

A jelen tájékoztató („**Tájékoztató**”) az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzéteendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről szóló 2017/1129 az Európai Parlament és a Tanács (EU) rendelete („**Prospektus Rendelet**” vagy „**(EU) 2017/1129 rendelet**”) és a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény („**Tpt.**”) alapján készült.

TÁJÉKOZTATÓ

a Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

(székhely: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A A/2. ép., cégjegyzékszám: Cg.13-10-042012; „**Kibocsátó**”) által a Prospektus Rendelet szerinti tájékoztató közzététele nélkül, zártkörűen forgalomba hozott összesen 18.176.440 db, azaz Tizennyolcmillió százhetvenhatezer négyszáznegyven darab, 10 Ft, azaz Tíz forint névértékű, dematerializált úton előállított törzsrészvénynek (ISIN: HU0000189600) („**Részvények**”) a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. („**BÉT**”) által működtetett szabályozott piac Részvények szekció Standard kategóriába történő bevezetéséhez.

A Tájékoztatót a pénzügyi közvetítőrendszer felügyeleti hatóságaként a Magyar Nemzeti Bank mint a Prospektus Rendelet szerint illetékes hatóság („**MNB**”) 2023. december 28. napján, H-KE-III-882/2023. számon hozott határozatával jóváhagyta.

Figyelmeztetés!

A Tpt. 23. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kibocsátó nem köteles a Részvények szabályozott piaci bevezetéséhez a Bszt. 5. § (1) bekezdés f) vagy g) pontjában meghatározott szolgáltatás végzésére vonatkozó engedéllyel rendelkező befektetési vállalkozást, hitelintézetet („befektetési szolgáltató”) megbízni. A Kibocsátó nem bízott meg befektetési szolgáltatót, és nincsen a Kibocsátóval a Tájékoztató tartalmáért egyetemlegesen felelős forgalmazó vagy más harmadik személy.

A Tájékoztató tartalmáért kizárólag a Kibocsátó, mint jogi személy felel. Az Tájékoztatóban foglalt minden információra, illetve az információ hiányára is kiterjed a Kibocsátó felelősségvállalása. Ez a felelősség a Tájékoztató közzétételétől számított öt évig terheli a Kibocsátót.

A Tájékoztató a jóváhagyó határozat keltétől számított 12 hónapig, azaz 2024. december 28. napjáig érvényes. A Tájékoztató érvényességének lejáratát után már nem áll fenn a Kibocsátónak az a kötelezettsége, miszerint jelentős új tényezők, lényeges hibák vagy lényeges pontatlanságok esetén a Tájékoztatóhoz kiegészítést kell fűznie.

2023. december 22.

TARTALOMJEGYZÉK

| | | |
|-----------|---|-----------|
| 1. | ÖSSZEFOGLALÓ..... | 24 |
| 1.1 | <i>Figyelmeztetéseket is tartalmazó bevezető.....</i> | 24 |
| 1.1.1 | Az értékpapír megnevezése és nemzetközi értékpapír-azonosító száma (ISIN): | 24 |
| 1.1.2 | A kibocsátó megnevezése és elérhetőségei, ideértve a jogiszemély-azonosítóját (LEI): 24 | |
| 1.1.3 | Adott esetben az ajánlattevő megnevezése és elérhetőségei, ideértve a jogiszemély-azonosítóját is, ha az ajánlattevő jogi személy, valamint a szabályozott piacra bevezetést kérő személy megnevezése és elérhetősége:..... | 24 |
| 1.1.4 | A tájékoztatót jóváhagyó illetékes hatóság megnevezése és elérhetőségei, továbbá, ha az előbbtől eltér, annak az illetékes hatóságnak a megnevezése, amely a regisztrációs okmányt, illetve az egyetemes regisztrációs okmányt jóváhagyta:..... | 24 |
| 1.1.5 | A tájékoztató jóváhagyásának napja | 24 |
| 1.1.6 | Figyelmeztetések | 24 |
| 1.2 | <i>A Kibocsátóra vonatkozó kiemelt információk</i> | 24 |
| 1.2.1 | Ki az értékpapír kibocsátója? | 24 |
| 1.2.2 | Melyek a kibocsátóra vonatkozó kiemelt pénzügyi információk?..... | 26 |
| 1.2.3 | Melyek a kibocsátóhoz kapcsolódó legfontosabb specifikus kockázatok? | 27 |
| 1.3 | <i>Az értékpapírokra (Részvényekre) vonatkozó kiemelt információk</i> | 28 |
| 1.3.1 | Melyek az értékpapírok fő jellemzői?..... | 28 |
| 1.3.1.1 | Az értékpapírok típusa és osztálya, valamint nemzetközi értékpapír-azonosító száma: . | 28 |
| 1.3.1.2 | Adott esetben az értékpapírok pénzneme és címlete, névértéke, a kibocsátott értékpapírok száma és az értékpapírok futamideje:..... | 28 |
| 1.3.1.3 | Az értékpapírhoz fűződő jogok: | 28 |
| 1.3.1.4 | Az értékpapírok kielégítési sorrendben betöltött helye a kibocsátó tőkestruktúrájában fizetési képtelenség esetén, ideértve adott esetben az arra vonatkozó információkat, hogy a 2014/59/EU irányelv szerinti szanálás esetén az értékpapíroknak milyen az alárendeltségi szintje és az potenciálisan milyen hatással jár a befektetésre:..... | 29 |
| 1.3.1.5 | Az értékpapírok szabad átruházhatóságára vonatkozó bármilyen korlátozás: | 29 |
| 1.3.2 | Az osztalék-, illetve kifizetési politika: | 29 |
| 1.3.3 | Hol kereskednek az értékpapírokkal?..... | 29 |
| 1.3.4 | Kötődik-e valamilyen garancia az értékpapírokhöz? | 29 |
| 1.3.5 | Melyek az értékpapírra vonatkozó legfontosabb specifikus kockázatok? | 29 |

| | | |
|-----------|---|-----------|
| 1.4 | <i>Az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételre és/vagy azok szabályozott piacra történő bevezetésére vonatkozó kiemelt információk</i> | 30 |
| 1.4.1 | Mely feltételek és ütemezés alapján fektethetők be ebbe az értékpapírba? | 30 |
| 1.4.2 | Ki az ajánlattevő és/vagy a szabályozott piacra történő bevezetést kérő személy? | 30 |
| 1.4.3 | Miért készült ez a tájékoztató? | 30 |
| 1.4.4 | A szabályozott piacra történő bevezetésre vonatkozó leglényegesebb összeférhetlenségi okok: Nincsenek összeférhetlenségi okok | 30 |
| 2. | KOCKÁZATI TÉNYEZŐK | 31 |
| 2.1 | <i>A Kibocsátóra jellemző lényeges kockázatok bemutatása</i> | 31 |
| 2.1.1 | A Kibocsátó üzleti tevékenységével, iparágával kapcsolatos kockázatok | 31 |
| 2.1.1.1 | Szakemberhiány kockázata | 31 |
| 2.1.1.2 | Holdingszerű működésből eredő kockázat | 31 |
| 2.1.1.3 | A növekedésből, komplexitásból eredő kockázat | 31 |
| 2.1.1.4 | Chipherány és nyersanyaghiány kockázata | 32 |
| 2.1.1.5 | A technológia változásából eredő kockázat | 32 |
| 2.1.1.6 | Informatikai rendszerek működéséből eredő kockázat | 32 |
| 2.1.1.7 | Az ügyvezetés legfontosabb tagjainak elvesztése | 32 |
| 2.1.1.8 | További akvizíciók megvalósíthatóságának kockázata | 32 |
| 2.1.1.9 | A Kibocsátó stratégiájának változásából eredő kockázat | 33 |
| 2.1.1.10 | A Kibocsátóra vonatkozó szabályozás alakulásából eredő kockázat | 33 |
| 2.1.1.11 | GDPR kockázata | 34 |
| 2.1.1.12 | Vevők elvesztésével, nemfizetésével kapcsolatos kockázat | 34 |
| 2.1.1.13 | Perek és hatósági eljárások | 34 |
| 2.1.1.14 | Cső- és felszámolási eljárás kockázata | 35 |
| 2.1.2 | A Kibocsátó pénzügyi helyzetével kapcsolatos kockázatok | 35 |
| 2.1.2.1 | Infláció kockázata | 35 |
| 2.1.2.2 | Devizaárfolyam változásából eredő kockázat | 35 |
| 2.1.2.3 | A hitelkamatok növekedésének kockázata | 35 |

| | | |
|----------|---|-----------|
| 2.1.2.4 | Refinanszírozással kapcsolatos kockázatok | 36 |
| 2.1.2.5 | Osztalékfizetés kockázata | 36 |
| 2.1.3 | Általános gazdasági, jogi kockázatok | 36 |
| 2.1.3.1 | A globális recesszió és makrogazdasági tényezőkből eredő kockázat | 36 |
| 2.1.3.2 | Versenyhelyzetből eredő kockázat | 37 |
| 2.1.3.3 | Nemzetközi tendenciák hatása és országkockázat | 37 |
| 2.1.3.4 | Jogrendszerből eredő kockázatok..... | 37 |
| 2.1.3.5 | Adószabályok változása | 37 |
| 2.1.3.6 | Pandémia (Covid-19 vírus okozta, vagy más járvány) hatása | 38 |
| 2.1.3.7 | Az orosz-ukrán háború kockázata | 38 |
| 2.2 | <i>Az értékpapírra jellemző lényeges kockázatok bemutatása</i> | <i>38</i> |
| 2.2.1 | Az értékpapírok jellegéhez kapcsolódó kockázatok | 38 |
| 2.2.1.1 | Árfolyamváltozás kockázata..... | 38 |
| 2.2.1.2 | Legnagyobb részvényesek együttes többsége | 38 |
| 2.2.1.3 | Országos Betétbiztosítási Alap (OBA), Befektető-védelmi Alap (BEVA) védelem hiánya . | 39 |
| 2.2.1.4 | Tulajdonosi jogokat érintő jogszabály-módosítás kockázata..... | 39 |
| 2.2.2 | Az értékpapírok szabályozott piacra történő bevezetésével kapcsolatos kockázatok | 39 |
| 2.2.2.1 | Részvénypiaci kockázat | 39 |
| 2.2.2.2 | Likviditás és másodpiaci kereskedés nem biztosított | 39 |
| 2.2.2.3 | Felhígulás kockázata..... | 40 |
| 2.2.2.4 | Kereskedés szervezett stabilizálására nem kerül sor | 40 |
| 2.2.2.5 | Kereskedés felfüggesztésének kockázata | 40 |
| 2.2.2.6 | Az ellenséges felvásárlás kockázata | 40 |
| 2.2.2.7 | Kiszorítás kockázata | 41 |
| 2.2.2.8 | Hibás vagy megkésett közzététel kockázata | 41 |
| 2.2.2.9 | Kivezetési kockázat | 41 |
| 2.2.2.10 | Nyilvános részvénytársaságként történő működés kockázata | 41 |
| 2.2.2.11 | A BÉT Xtendből BÉT részvények szekció Standard kategóriába lépés | 42 |

| | | |
|-----------|---|-----------|
| 3. | REGISZTRÁCIÓS OKMÁNY | 46 |
| 3.1 | <i>Felelős személyek, harmadik féltől származó információ, szakértői jelentések és az illetékes hatóság jóváhagyása</i> | 46 |
| 3.1.1 | A regisztrációs okmányban megadott információkért vagy azok egy részéért felelős személyek azonosítása, az utóbbi esetben az érintett részek feltüntetésével. Természetes személyek esetén, ideértve a kibocsátó igazgatási, irányító vagy felügyelő testületének tagjait is, meg kell adni a személy nevét és beosztását; jogi személyek esetén fel kell tüntetni a nevet és a bejegyzett székhelyet.46 | |
| 3.1.2 | A regisztrációs okmányért felelős személyek nyilatkozata arról, hogy legjobb tudomásuk szerint a regisztrációs okmányban foglalt információk megfelelnek a tényeknek, és a regisztrációs okmányból nem maradt ki olyan tény, amely befolyásolhatná az abból leonható következtetéseket. 46 | |
| 3.1.3 | Amennyiben a regisztrációs okmány szakértői minőségben közreműködő személy nyilatkozatát vagy jelentését tartalmazza, meg kell adni a személy következő adatait: a) név; b) üzleti elérhetőség; c) szakképesítések; d) a kibocsátóban levő jelentős érdekeltisé, ha van ilyen. Ha a nyilatkozat vagy jelentés a kibocsátó kérésére készült, ki kell jelteni, hogy a nyilatkozat vagy jelentés azon személy beleegyezésével került a regisztrációs okmányba, aki engedélyezte a regisztrációs okmány érintett részének tartalmát a tájékoztató céljára.46 | |
| 3.1.4 | Amennyiben az információk harmadik féltől származnak, meg kell erősíteni, hogy az információkat pontosan vették át, és a kibocsátó tudomása szerint, illetve amilyen mértékben erről a harmadik fél által közölt információkból megbizonyosodhatott, az átvett információkból nem maradtak ki olyan tények, amelyek azokat pontatlanná vagy félrevezetővé tennék. Ezenfelül meg kell adni az információforrás(oka)t is.47 | |
| 3.1.5 | A következőkre vonatkozó nyilatkozat: a) a [regisztrációs okmányt/tájékoztatót] jóváhagyta a(z) [az illetékes hatóság neve] mint az (EU) 2017/1129 rendelet szerinti illetékes hatóság; b) a(z) [az illetékes hatóság neve] ezt a [regisztrációs okmányt/tájékoztatót] csak az (EU) 2017/1129 rendeletben a teljességre, érthetőségre és következetességre vonatkozóan meghatározott előírásoknak való megfelelés szempontjából hagyja jóvá; c) az ilyen jóváhagyás nem tekinthető az e [regisztrációs okmány/tájékoztató] tárgyát képező kibocsátó jóváhagyásaként.48 | |
| 3.2 | <i>Jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgálók.....</i> | 49 |
| 3.2.1 | A kibocsátó könyvvizsgálóinak neve és címe (valamint szakmai testületekben való tagsága) a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakra vonatkozóan.....49 | |
| 3.2.2 | Amennyiben könyvvizsgálók a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban lemondtak, leváltották őket vagy megbízásukat nem újították meg, ennek részletei, ha lényegesek. 49 | |
| 3.3 | <i>Kockázati tényezők.....</i> | 49 |
| 3.3.1 | A kibocsátóra jellemző lényeges kockázatok bemutatása, korlátozott számú kategóriában, a „Kockázati tényezők” című részben. Minden egyes kategóriában a kibocsátó, az ajánlattevő vagy a szabályozott piacra való bevezetést kérő személy által végzett értékes alapján a leglényegesebb kockázatok – figyelemmel a kibocsátóra gyakorolt negatív hatásokra és az előfordulásuk valószínűségére – kell először feltüntetni. A kockázatok alá kell támasztania a regisztrációs okmány tartalmának.....49 | |
| 3.4 | <i>A kibocsátóra vonatkozó információk.....</i> | 49 |
| 3.4.1 | A kibocsátó hivatalos és kereskedelmi neve.50 | |

| | | |
|---------|--|----|
| 3.4.2 | A kibocsátó cégbejegyzésének helye, cégjegyzékszám és jogalany-azonosítója („LEI”).50 | |
| 3.4.3 | A kibocsátó bejegyzésének időpontja és tevékenységének időtartama, kivéve, ha határozatlan időre hozták létre.....50 | |
| 3.4.4 | A kibocsátó székhelye és jogi formája, a működésére irányadó jogszabályok, az az ország, amelyben bejegyezték, bejegyzett székhelyének (vagy – amennyiben az eltér a bejegyzett székhelyétől – tevékenysége elsődleges helyének) címe, telefonszáma, valamint kibocsátó weboldala, ha van ilyen, azzal a felelősségkizáró nyilatkozattal, hogy a weboldalon szereplő információk nem képezik a tájékoztató részét, kivéve, ha az érintett információk hivatkozás útján beépítésre kerültek a tájékoztatóba50 | |
| 3.5 | <i>Üzleti áttekintés</i> | 52 |
| 3.5.1 | Fő tevékenységek | 52 |
| 3.5.1.1 | A kibocsátó működése és fő tevékenységei jellegének, valamint az ahhoz kapcsolódó kulcstényezőknek a bemutatása, az értékesített termékek és/vagy nyújtott szolgáltatások főbb kategóriái a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi évében; 52 | |
| 3.5.2 | A már bevezetett jelentős új termékek és/vagy szolgáltatások feltüntetése, és olyan mértékben, amennyire az új termékek vagy szolgáltatások fejlesztését nyilvánosságra hozták, a fejlesztésük helyzetének bemutatása.....61 | |
| 3.6 | <i>Legfontosabb piacok. Azon főbb piacok bemutatása, amelyeken a kibocsátó verseng, ideértve a teljes bevétel működési szegmensenkénti és földrajzi piaconkénti bontását a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi évében.</i> 61 | |
| 3.6.1 | Piacok bemutatása..... | 61 |
| 3.7 | <i>A kibocsátó üzleti tevékenységének alakulásában bekövetkezett fontosabb események</i> | 68 |
| 3.7.1 | 2020. év legfontosabb üzleti eseményei – üzleti szemszögből | 68 |
| 3.7.2 | 2021. év legfontosabb üzleti eseményei | 70 |
| 3.7.3 | 2022. év legfontosabb üzleti eseményei | 72 |
| 3.7.4 | 2023. év legfontosabb üzleti eseményei a Tájékoztató keltének időpontjáig | 73 |
| 3.7.5 | Alaptőke emelések..... | 76 |
| 3.8 | <i>Stratégia és célok. A kibocsátó pénzügyi és nem pénzügyi (ha van ilyen) stratégiájának és céljainak bemutatása. Ennek a leírásnak figyelembe kell vennie a kibocsátó jövőbeli kihívásait és kilátásait</i> | 76 |
| 3.8.1 | Stratégiai partnerek és a velük való együttműködés bemutatása | 82 |
| 3.9 | <i>Amennyiben a kibocsátó üzleti tevékenysége vagy jövedelmezősége szempontjából jelentőséggel bír, összefoglaló adatok arról, hogy a kibocsátó milyen mértékben függ szabadalmaktól, engedélyektől, ipari, kereskedelmi vagy pénzügyi szerződésektől vagy új gyártási eljárásoktól</i> | 83 |
| | <i>A Kibocsátó fenti hitelszerződéseinek mögött a Garantiqua Hitelgarancia Zrt. által nyújtott kezesség áll</i> | 85 |

| | |
|--|----|
| <i>A Kibocsátó működése szempontjából lényeges finanszírozási szerződés az alábbi folyószámlahitel-szerződés:</i> | 85 |
| 3.10 <i>A Kibocsátó által a saját versenyhelyzetéről tett bármely megállapítás alapjául szolgáló adatok</i> | 86 |
| 3.11 <i>Beruházások</i> | 87 |
| 3.11.1 <i>A kibocsátó lényeges beruházásainak bemutatása (az összeg feltüntetésével), a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi évében, a regisztrációs okmány keltéig.</i> | 88 |
| 3.11.2 <i>A kibocsátó folyamatban levő azon lényeges beruházásainak bemutatása, amelyek tekintetében már vállalt biztos elkötelezettséget, ideértve a befektetések földrajzi megoszlását (belföldi és külföldi) és a finanszírozás módját (belső vagy külső forrásokból)</i> | 88 |
| 3.11.3 <i>Azon vegyes vállalatokra és vállalkozásokra vonatkozó információk, amelyek tőkéjében a kibocsátó részesedéssel rendelkezik, és amelyek valószínűleg jelentősen befolyásolják a kibocsátó saját eszközeinek, forrásainak, pénzügyi helyzetének valamint eredményének értékelését.</i> | 89 |
| <i>A Kibocsátó az alábbi vállalkozásokban rendelkezik részesedéssel:</i> | 89 |
| 3.11.4 <i>Azon környezetvédelmi kérdések bemutatása, amelyek a kibocsátó tárgyi eszközeinek felhasználását érinthetik</i> | 93 |
| 3.12 <i>Szervezeti felépítés</i> | 94 |
| 3.12.1 <i>Amennyiben a kibocsátó egy csoport tagja, a csoport és a kibocsátó csoporton belüli pozíciójának rövid ismertetése. Ez készülhet a szervezeti felépítést bemutató ábra formájában – vagy a leíráshoz mellékelhető ilyen ábra –, ha az segíti a szervezeti felépítés tisztázását.</i> | 94 |
| 3.12.2 <i>A kibocsátó jelentős leányvállalatainak felsorolása, ideértve a leányvállalat nevét, a bejegyzés vagy székhely szerinti országot, a tulajdonosi jogokban való részesedést és a szavazati jogokban való részesedést, ha az nem egyezik meg az előbbivel.</i> | 94 |
| 3.13 <i>Az üzleti tevékenység és a pénzügyi helyzet áttekintése</i> | 94 |
| 3.13.1 <i>Pénzügyi helyzet</i> | 94 |
| 3.13.1.1 <i>Amennyiben a regisztrációs okmány máshol nem ismerteti, és amennyiben az szükséges a kibocsátó vállalkozása egészének megértéséhez, a kibocsátó vállalkozása fejlődésének és teljesítményének, valamint helyzetének megbízható bemutatása az egyes évek és évkzi időszakok vonatkozásában, amelyek a múltbeli pénzügyi információk szempontjából relevánsak, beleértve a lényeges változások okainak bemutatását is. Az áttekintésnek a kibocsátó vállalkozásának alakulásáról és teljesítményéről, illetve a vállalkozás helyzetéről kiegyensúlyozott és átfogó, az üzleti tevékenység nagyságrendjével és összetettségével összhangban álló elemzést kell nyújtania. A kibocsátó fejlődésének, teljesítményének vagy helyzetének megértéséhez szükséges mértékben az elemzésnek tartalmaznia kell a pénzügyi és adott esetben azon kulcsfontosságú, nem pénzügyi jellegű teljesítménymutatókat, amelyek lényegesek az adott üzleti tevékenység szempontjából. Az elemzésnek adott esetben hivatkoznia kell az éves pénzügyi kimutatásokban szereplő összegekre, valamint kiegészítő magyarázatokat kell tartalmaznia azokra vonatkozóan.</i> | 94 |
| 3.13.1.2 <i>Amennyiben a regisztrációs okmány máshol nem ismerteti, és amennyiben az szükséges a kibocsátó vállalkozása egészének megértéséhez, az áttekintés nyújtson tájékoztatást a</i> | |

következőkről is: a) a kibocsátó várható jövőbeli fejlődése; b) a kutatás és fejlesztés területén folytatott tevékenységek. A 7.1. pontban megállapított követelmények teljesíthetők a vezetés 2013/34/EU európai parlamenti és tanácsi irányelv (1) 19. és 29. cikkében említett beszámolójával.
102

| | | |
|----------|--|-----|
| 3.13.2 | Üzleti eredmény..... | 102 |
| 3.13.2.1 | A kibocsátó üzleti tevékenységből származó eredményét jelentősen befolyásoló lényeges tényezők bemutatása, ideértve a szokatlan vagy ritka eseményeket vagy új fejleményeket is, továbbá azt is, hogy ezek milyen mértékben befolyásolták az eredményt. | 102 |
| 3.13.2.2 | Amennyiben a múltbeli pénzügyi információk a nettó értékesítés vagy nettó bevétel jelentős változását mutatják, a változások okainak szöveges magyarázata. | 106 |
| 3.14 | <i>Tőkeforrások</i> | 107 |
| 3.14.1 | A Kibocsátó saját tőkeforrásaira vonatkozó adatok (mind rövid, mind pedig hosszú távon) | 107 |
| 3.14.2 | A kibocsátó pénzforgalmának (cash flow) forrásai és összege, valamint szöveges bemutatása | 109 |
| 3.14.2.1 | A kibocsátó hitelszükségletének és finanszírozási szerkezetének bemutatása..... | 111 |
| 3.14.3 | Információk a tőkeforrások felhasználásának bármely korlátozásáról, ami közvetve vagy közvetlenül jelentősen befolyásolja vagy befolyásolhatja a kibocsátó üzleti tevékenységét. ... | 112 |
| 3.14.4 | A3.11.2. pontban említett kötelezettségvállalás teljesítéséhez szükséges finanszírozás várható forrásai..... | 112 |
| 3.15 | <i>Szabályozási környezet</i> | 112 |
| 3.15.1 | Annak a szabályozási környezetnek a bemutatása, amelyben a kibocsátó működik, és amely jelentősen befolyásolhatja üzleti tevékenységét, minden olyan kormányzati, gazdasági, költségvetési, monetáris vagy politikai intézkedésre vagy tényezőre vonatkozó információval együtt, amely közvetve vagy közvetlenül jelentősen befolyásolta vagy befolyásolhatja a kibocsátó üzleti tevékenységét. | 112 |
| 3.16 | <i>Trendek</i> | 114 |
| 3.16.1 | A következők ismertetése: a) a gyártásra, értékesítésre és készletekre, a költségekre és értékesítési árakra vonatkozó legjelentősebb közelmúltbeli trendek az utolsó pénzügyi év vége és a regisztrációs okmány dátuma közötti időszakban; b) a csoport pénzügyi teljesítményében az utolsó olyan pénzügyi időszak vége óta a regisztrációs okmány közzétételének napjáig bekövetkezett jelentős változások bemutatása, amelyre vonatkozóan pénzügyi információkat tettek közzé, vagy pedig nyilatkozni kell ezek hiányáról. | 114 |
| 3.17 | <i>Az ismert trendek, a bizonytalansági tényezők, a kereslet, a kötelezettségvállalások vagy események bemutatása, amelyek valószínűleg jelentős hatást gyakorolhatnak a kibocsátó üzleti kilátásaira legalább a folyó pénzügyi évben</i> | 115 |
| 3.18 | <i>Nyereségelőrejelzés vagy -becslés</i> | 115 |
| 3.18.1 | Amennyiben a kibocsátó nyereség-előrejelzést vagy nyereségbecslést tett közzé (amely még mindig fennáll és érvényes), a regisztrációs okmáynak tartalmaznia kell ezt a nyereség-előrejelzést vagy -becslést. Amennyiben a közzétett nyereség-előrejelzés vagy -becslés fennáll, de már nem | |

érvényes, nyilatkozni kell erről, valamint magyarázatot kell adni arra vonatkozóan, hogy az előrejelzés vagy becslés miért nem érvényes már. Az ilyen érvénytelen nyereség-előrejelzésre vagy -becslésre nem vonatkoznak a 3.18.2 és 3.18.3. pontban foglalt követelmények.....115

3.18.2 Amennyiben a kibocsátó úgy dönt, hogy új nyereség-előrejelzést vagy új nyereségbecslést, vagy a 3.18.1. pont értelmében korábban közzétett nyereség-előrejelzést vagy korábban közzétett nyereségbecslést nyújt be, a nyereség-előrejelzésnek vagy -becslésnek világosnak és egyértelműnek kell lennie, és tartalmaznia kell egy nyilatkozatot azokról a főbb feltételezésekről, amelyek a kibocsátó előrejelzése vagy becslése alapul. Az előrejelzésnek vagy becslésnek meg kell felelnie a következő elveknek: a) egyértelműen meg kell különböztetni az azokra a tényezőkre vonatkozó feltételezéseket, amelyeket az igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjai befolyásolni tudnak, és az azokra a tényezőkre vonatkozó feltételezéseket, amelyek egyértelműen az igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjainak a hatáskörén kívül esnek; b) a feltételezéseknek észszerűnek, a befektetők számára könnyen érthetőnek, egyedinek és pontosnak kell lenniük, és nem vonatkozhatnak az előrejelzések alapjául szolgáló becslések általános pontosságára; c) előrejelzés esetén a feltételezéseknek fel kell hívniuk a befektetők figyelmét azokra a bizonytalan tényezőkre, amelyek lényegesen módosíthatják az előrejelzés kimenetét.116

3.18.3 A tájékoztatónak tartalmaznia kell egy nyilatkozatot arra vonatkozóan, hogy a nyereség-előrejelzés vagy -becslés összeállítása és elkészítése oly módon történt, amely egyszerre: a) összehasonlítható a múltbeli pénzügyi információkkal; b) összhangban van kibocsátó számviteli politikájával.....119

3.19 Igazgatási, irányító és felügyelő testületek és vezető tisztségviselők 120

3.19.1 A következő személyek neve, üzleti elérhetősége és beosztása a kibocsátón belül, valamint az említett kibocsátón kívül általuk ellátott főbb tevékenységek, amennyiben ezek a kibocsátó szempontjából lényegesek: a) az igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjai; b) betéti részvénytársaság korlátlan felelősségű tagjai; c) alapítók, ha a kibocsátó kevesebb mint öt éve alakult meg; d) bármely vezető tisztségviselő, akinek személye hozzájárulhat annak megállapításához, hogy a kibocsátó megfelelő szakértelemmel és tapasztalattal rendelkezik a kibocsátó üzleti tevékenységének vezetéséhez. Az a)–d) pontban említett bármely személyek közötti családi kapcsolatok jellegének részletei. A kibocsátó igazgatási, irányító vagy felügyelő testületének minden tagja esetében, továbbá az első albekezdés b) és d) pontjában említett személyek esetében részletezni kell az adott személy vezetői szakértelmét és tapasztalatát, valamint a következő információkat: a) minden olyan társaság és partnerség neve, amelynél az említett személyek az elmúlt öt évben bármikor az igazgatási, irányító vagy felügyelő testület tagjai vagy partnerek voltak, jelezve azt is, hogy az adott személy még mindig rendelkezik-e tagsággal vagy partnerséggel az említett testületekben. Nem szükséges felsorolni a kibocsátó összes olyan leányvállalatát, ahol a személy szintén tagja az igazgatási, irányító vagy felügyelő testületnek; b) ha a személyt csalárd bűncselekmény miatt elítélték, annak részletei legalább az elmúlt öt évre vonatkozóan; c) minden olyan csőd eljárás, csőd gondnokság, felszámolás vagy a társaság felügyelet alá vonásának részletei az első albekezdés a) és d) pontjában bemutatott azon személy vonatkozásában, aki egy vagy több fenti minőségből eredően annak részese volt, legalább az előző öt évre vonatkozóan; d) törvényben meghatározott hatóság vagy szabályozó szerv (ideértve a kijelölt szakmai szervezeteket is) által indított olyan hivatalos vádemelés és/vagy szankciók ismertetése, amelyben a fenti személy érintett volt; annak ismertetése, hogy az érintett személyt bírósági ítélettel eltiltották-e valamely kibocsátó igazgatási, irányító vagy felügyelő testületében betöltött tagságától, vagy bármely kibocsátó üzleti tevékenységének irányításától vagy ügyeinek vitelétől legalább az elmúlt öt évben. Amennyiben nincs ilyen jellegű, kötelezően nyilvánosságra hozandó információ, erről nyilatkozatot kell tenni.120

3.19.1.1 Igazgatósági tagok..... 120

| | | |
|----------|--|-----|
| 3.19.1.2 | Felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagok | 126 |
| 3.19.1.3 | Alapítók | 129 |
| 3.19.2 | AZ IGAZGATÁSI, IRÁNYÍTÓ ÉS FELÜGYELŐ TESTÜLETEK ÉS A VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐK összeférhetetlensége. A 3.19.1 pontban említett személyek által a kibocsátó számára végzett feladatok, az említett személyek magánérdeke és/vagy más feladatai közötti potenciális összeférhetetlenséget egyértelműen közölni kell. Amennyiben nem áll fenn összeférhetetlenség, erről nyilatkozatot kell tenni. Meg kell nevezni a főrészesekkel, ügyfelekkel, szállítókkal vagy egyéb személyekkel kötött megállapodásokat vagy egyezségeket, amelyek alapján a 3.19.1 pontban említett személyeket igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjává vagy vezető tisztségviselővé választották. A 3.19.1 pontban említett személyekkel kötött olyan megállapodások ismertetése, amelyek értelmében meghatározott időtartamra korlátozzák a kibocsátó értékpapírjaiban való részesedésük elidegenítését. | 129 |
| 3.20 | <i>Javadalmazás és juttatások</i> | 130 |
| 3.20.1 | A fenti 3.19.1 pont első albekezdésének a) és d) pontjában említett személyek számára az utolsó teljes pénzügyi év tekintetében: A kibocsátó és leányvállalatai által a kibocsátó és leányvállalatai számára bármely személy által bármely minőségben végzett szolgáltatásért az érintett személyeknek fizetett javadalmazás (ideértve a sikerdíjakat és utólagos javadalmazást is) és természetbeni juttatások összege. Ezt az információt egyénenkénti alapon kell megadni, kivéve, ha a kibocsátó székhelye szerinti országban nincs ilyen kötelezettség, illetve a kibocsátó más módon nem teszi nyilvánossá ezeket az információkat. | 130 |
| 3.20.2 | A fenti 3.19.1 pont első albekezdésének a) és d) pontjában említett személyek számára az utolsó teljes pénzügyi év tekintetében. A kibocsátó vagy leányvállalatai által nyugdíj, öregségi nyugdíj vagy más hasonló juttatás kifizetése céljából elhatárolt vagy felhalmozott teljes összegek. | 130 |
| 3.21 | <i>Testületi tagsággal kapcsolatos gyakorlat</i> | 131 |
| 3.21.1 | Eltérő rendelkezés hiányában a kibocsátó utolsó teljes pénzügyi évére vonatkozóan a 3.19.1 pont első albekezdésének a) pontjában említett személyek tekintetében a következő adatokat kell megadni: A jelenlegi megbízás lejártának időpontja, ha van ilyen, és a személy által a megbízás keretében eltöltött szolgálati idő. | 131 |
| 3.21.2 | Eltérő rendelkezés hiányában a kibocsátó utolsó teljes pénzügyi évére vonatkozóan a 3.19.1. pont első albekezdésének a) pontjában említett személyek tekintetében a következő adatokat kell megadni: Az igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjai és a kibocsátó vagy leányvállalatai között létrejött azon munkaszerződések ismertetése, amelyek a munkaviszony megszűnésekor juttatásokat írnak elő, illetve egy megfelelő nyilatkozat arról, hogy nincsenek ilyen juttatások. | 131 |
| 3.21.3 | Eltérő rendelkezés hiányában a kibocsátó utolsó teljes pénzügyi évére vonatkozóan a 3.19.1. pont első albekezdésének a) pontjában említett személyek tekintetében a következő adatokat kell megadni: Információk a kibocsátó könyvvizsgálattal és javadalmazással foglalkozó bizottságáról, ideértve a bizottsági tagok nevét és a bizottság működési szabályainak összefoglalóját. | 131 |
| 3.21.4 | Eltérő rendelkezés hiányában a kibocsátó utolsó teljes pénzügyi évére vonatkozóan a 3.19.1. pont első albekezdésének a) pontjában említett személyek tekintetében a következő adatokat kell megadni: Nyilatkozat arról, hogy a kibocsátó teljesíti-e a kibocsátóra alkalmazandó vállalatirányítási rendszer(ek) követelményeit. Amennyiben a kibocsátó nem teljesíti a rendszer követelményeit, erről indoklással ellátott nyilatkozatot kell mellékelni. | 132 |

3.21.5 *Eltérő rendelkezés hiányában a kibocsátó utolsó teljes pénzügyi évére vonatkozóan a 3.19.1. pont első albekezdésének a) pontjában említett személyek tekintetében a következő adatokat kell megadni: A vállalatirányításra gyakorolt esetleges lényeges hatások, beleértve az igazgatóság és a bizottságok összetételének jövőbeli változásait (amennyiben arról már döntött az igazgatóság és/vagy a részvényesek közgyűlése).* 132

3.22 *Alkalmazottak* 132

3.22.1 *Az alkalmazottak létszáma az időszak végén, vagy a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban a regisztrációs okmány dátumáig minden egyes pénzügyi évre vonatkozóan az alkalmazottak átlagos létszáma (és e számok változása, amennyiben jelentősséggel bír), továbbá, ha lehetséges és jelentősséggel bír, az alkalmazottak megoszlása fő tevékenységi körönként és földrajzilag. Amennyiben a kibocsátó jelentős számban foglalkoztat ideiglenes alkalmazottat, nyilatkozni kell az ideiglenes alkalmazottak átlagos létszámáról a legutolsó pénzügyi évben.* 132

3.22.2 *Részvénytulajdon és részvényopciók. A 3.19.1. pont első albekezdésének a) és d) pontjában említett minden személy tekintetében a lehető legfrissebb információkat kell megadni az említett személyeknek a kibocsátó részvényeiből való részesedéséről és a részvényekhez kapcsolódó opciókról.*
135

3.22.3 *Azon megállapodások ismertetése, amelyek révén az alkalmazottak részesedhetnek a kibocsátó tőkéjéből.*..... 135

3.23 *Fő részvényesek*..... 140

3.23.1 *Amennyiben a kibocsátó számára ismert – az igazgatási, irányító vagy felügyelő testület tagjain kívül – azon személyek neve, akik a regisztrációs okmány keltének napján közvetlenül vagy közvetve olyan érdekeltséggel rendelkeznek a kibocsátó tőkéjében vagy szavazati jogai tekintetében, amely a kibocsátóra irányadó nemzeti jog alapján bejelentési kötelezettséget von maga után, az egyes ilyen személyek érdekeltségének megfelelő összeg feltüntetésével; amennyiben nincs ilyen személy, erre vonatkozóan nyilatkozni kell.* 140

3.23.2 *A kibocsátó fő részvényesei eltérő szavazati jogokkal rendelkeznek-e, vagy nyilatkozni kell arról, hogy nincsenek ilyen szavazati jogok.* 140

3.23.3 *Amennyiben a kibocsátó számára ismert, tájékoztatás arról, hogy a kibocsátó közvetlenül vagy közvetve más személy tulajdonában vagy ellenőrzése alatt van-e, e más személy megnevezése, az ellenőrzés jellegének és az azzal való visszaélés megakadályozásához szükséges intézkedéseknek a leírása.*
140

3.23.4 *A kibocsátó által ismert azon megállapodások bemutatása, amelyek végrehajtása egy későbbi időpontban a kibocsátó feletti ellenőrzés módosulásához vezethet.* 140

3.24 *Kapcsolt felekkel folytatott ügyletek*..... 140

A Kibocsátó kapcsolt fele a VV Immo Property Kft., amely a Kibocsátó Alapítójának és a Kibocsátó igazgatósági tagjának, Sum Viktornak a közös vállalkozása. A VV Immo Property Kft.-ben az Alapítónak többségi tulajdona van. A Cableline, a Kibocsátó Leányvállalata mint bérlő és a VV Immo Property Kft.- mint bérbeadó között bérleti szerződés jött létre, ami alapján a Cableline a VV Immo Property Kft. tulajdonában álló ingatlan bérli. A bérlemény Nagytarcsán található és a Cableline raktárként, valamint irodaként használja. A bérleti szerződés szerint, a Cableline az ingatlan bérleti piacon szokásos mértékű bérleti díjat fizeti: 141

A Szekeres Viktor Vagyonkezelő Alapítvány és a Gloster-Lanoga közösen tagjai az Informatikai Ágazati Képzőközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságnak. 141

A Kibocsátó, illetve a Gloster Csoport a fentiekben rögzített bérleti szerződésen kívül nem rendelkezik egyéb kapcsoló féllel kötött szerződéssel, ilyen szerződés kötésére a pénzügyi információk által lefedett időszakban nem került sor. 141

3.24.1 A kapcsoló felekkel folytatott azon ügyletek adatait (ebben az összefüggésben az 1606/2002/EK európai parlamenti és tanácsi rendelettel (2) összhangban elfogadott standardokban meghatározott információk), amelyeket a kibocsátó a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban a regisztrációs okmány dátumáig hajtott végre, az 1606/2002/EK rendelet alapján elfogadott, megfelelő standarddal összhangban kell közölni. Amennyiben az említett standardok nem vonatkoznak a kibocsátóra, a következő információkat kell megadni: a) a kibocsátó számára – ügyletenként vagy összességükben – jelentőséggel bíró ügyletek jellege és terjedelme. Amennyiben a kapcsoló felekkel folytatott ügyletek nem piaci alapon jöttek létre, indokolni kell ennek okát. Visszafizetetlen kölcsön esetén, beleértve a bármely jellegű garanciát is, meg kell adni a hátralékos összeget; b) a kapcsoló felekkel folytatott ügyletek mekkora összeget, illetve százalékos arányt képviselnek a kibocsátó forgalmában. 141

A Cableline, a Kibocsátó Leányvállalata mint bérlő és a VV Immo Property Kft. mint bérbeadó között 2020-ban bérleti szerződés jött létre, ami alapján a Cableline a VV Immo Property Kft. tulajdonában álló ingatlan bérli. A bérlemény Nagytarcsán található és a Cableline raktárként, valamint irodaként használja. A bérleti szerződés szerint, a Cableline az ingatlan bérleti piacon szokásos mértékű bérleti díjat fizet az alábbiak szerint:..... 141

2020-as év:..... 141

2021-es év:..... 141

2022-es év:..... 141

2023-as év:..... 142

3.25 *A kibocsátó eszközeire, forrásaira, pénzügyi helyzetére és eredményére vonatkozó pénzügyi információk*..... 142

3.25.1 *Múltbeli pénzügyi információk* 142

3.25.1.1 A három utolsó pénzügyi évre (illetve rövidebb időszakra, ha a kibocsátó rövidebb ideje működik) vonatkozó auditált múltbeli pénzügyi információk, továbbá könyvvizsgálói jelentés mindegyik évre. 142

3.25.2 *Mérleg fordulónap változása.* Ha a kibocsátó a múltbeli pénzügyi információk szempontjából releváns időszakban megváltoztatta mérlegfordulónapját, az auditált múltbeli pénzügyi információknak legalább 36 hónapot, vagy a kibocsátó tevékenységének teljes időszakát le kell fedniük, attól függően, hogy melyik időszak a rövidebb. 142

3.25.3 *Számviteli standardok.* A pénzügyi információkat az Unió által az 1606/2002/EK rendelet alapján átvett nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokkal összhangban kell összeállítani. Amennyiben az 1606/2002/EK rendelet nem alkalmazandó, a pénzügyi információkat a következőkkel összhangban kell összeállítani: a) a tagállam EGT-beli kibocsátókra vonatkozó nemzeti számviteli standardjai a 2013/34/EU irányelvben előírtak szerint; b) harmadik ország 1606/2002/EK rendelettel egyenértékű nemzeti számviteli standardjai a harmadik országbeli kibocsátókra vonatkozóan.

Amennyiben a harmadik ország nemzeti számviteli standardjai nem egyenértékűek az 1606/2002/EK rendelettel, a pénzügyi kimutatásokat az említett rendeletnek megfelelően ismételt el kell készíteni.

142

3.25.4 Számviteli keret változása. A legutóbbi auditált múltbeli pénzügyi információkat, amelyek tartalmazzák az előző évre vonatkozó összehasonlító adatokat, a kibocsátó legközelebb közzéteendő éves pénzügyi beszámolójában elfogadott számviteli keretnek megfelelő formában kell összeállítani és benyújtani, figyelembe véve az éves pénzügyi beszámolóra alkalmazandó számviteli standardokat, politikát és jogszabályokat. A kibocsátóra alkalmazandó számviteli kereten belüli változások nem teszik szükségessé az auditált pénzügyi kimutatások kizárólag a tájékoztató céljára történő ismételt elkészítését. Amennyiben azonban a kibocsátó új számviteli keret elfogadását tervezi a következő közzétett pénzügyi kimutatásaiban, legalább egy teljeskörű pénzügyi kimutatást (az 1606/2002/EK rendeletben meghatározott IAS 1 „Pénzügyi kimutatások prezentálása” standard definíciója szerint), beleértve az összehasonlító adatokat is, a kibocsátó legközelebb közzéteendő éves pénzügyi beszámolójában elfogadott formában kell elkészíteni, figyelembe véve az éves pénzügyi beszámolóra alkalmazandó számviteli standardokat, politikát és jogszabályokat.143

3.25.4.1 Amennyiben az auditált pénzügyi információkat a nemzeti számviteli standardok szerint állították össze, annak legalább a következőket kell tartalmaznia: a) a mérleg; b) az eredménykimutatás; c) kimutatás a saját tőke összes változásáról, vagy kimutatás a saját tőke azon változásairól, amelyek a tulajdonosokkal folytatott tőkeüveletektől vagy a tulajdonosoknak történt osztalékfizetésektől eltérő okok miatt következtek be; d) nyilatkozat a pénzforgalomról (cash flow); e) számviteli politika és kiegészítő mellékletek. 143

3.25.4.2 Konszolidált pénzügyi kimutatások. Amennyiben a kibocsátó külön éves beszámolót és konszolidált éves beszámolót is készít, a regisztrációs okmányban szerepelnie kell legalább a konszolidált éves beszámolónak. 144

3.25.4.3 A pénzügyi információ dátuma. Az utolsó évi auditált pénzügyi információk mérlegfordulónapja nem lehet régebbi a következők egyikénél: a) a regisztrációs okmány dátumától számított 18 hónap, ha a kibocsátó auditált évközi pénzügyi kimutatást közöl a regisztrációs okmányban; b) a regisztrációs okmány dátumától számított 16 hónap, ha a kibocsátó nem auditált évközi pénzügyi kimutatást közöl a regisztrációs okmányban. 149

A Kibocsátó mérlegfordulónapja, így a pénzügyi információk dátuma, minden üzleti évében december 31. napja. A Kibocsátó az utolsó évi auditált pénzügyi információk közzététele óta 2023. szeptember 29-én közzétette a 2023. első félévére vonatkozó, évközi pénzügyi kimutatásait. 149

3.25.5 Évközi és egyéb pénzügyi információk149

3.25.5.1 Amennyiben a kibocsátó az utolsó auditált pénzügyi kimutatásainak időpontja óta negyedévente vagy félévente pénzügyi információkat tett közzé, ezeket fel kell tüntetni a regisztrációs okmányban. Amennyiben a negyedéves vagy féléves pénzügyi információk auditáltak vagy felülvizsgálták, a könyvvizsgálói vagy felülvizsgálati jelentést is közölni kell. Amennyiben a negyedéves vagy féléves pénzügyi információkat nem auditáltak vagy nem vizsgálták felül, ezt is jelezni kell. Amennyiben a regisztrációs okmány az utolsó auditált pénzügyi kimutatások keltét követően több mint kilenc hónappal később készült, annak olyan évközi pénzügyi információkat kell tartalmaznia, amelyeket adott esetben nem auditáltak (ebben az esetben jelezni kell ezt a tény), és amelyek a pénzügyi év legalább első hat hónapjára kiterjednek. Az 1606/2002/EK rendelet követelményeivel összhangban összeállított évközi pénzügyi információk. Az 1606/2002/EK rendelet hatálya alá nem tartozó kibocsátók esetében az évközi pénzügyi információknak az előző pénzügyi év azonos időszakára vonatkozó összehasonlító kimutatást is tartalmazniuk kell, azzal a

kivétellel, hogy az összehasonlító mérlegadatokra vonatkozó követelmény az év végi mérleg benyújtásával teljesíthető az alkalmazandó pénzügyi beszámolási keretnek megfelelően. 149

A Kibocsátó az utolsó évi auditált pénzügyi információk közzététele óta 2023. szeptember 29-én közzétette a 2023. első félévére vonatkozó, évközi pénzügyi kimutatásait. A Kibocsátó a 2023. első félévére vonatkozó, évközi pénzügyi kimutatásait (amely összehasonlító adatként tartalmazza a 2022. első félévére vonatkozó pénzügyi adatait) a jelen Tájékoztató céljából elkészítette az IFRS-ek szerint. A 2023-as első félévére vonatkozó, IFRS-ek szerinti konszolidált beszámolója (amely összehasonlító adatként tartalmazza a 2022. első félév adatait) a Tájékoztató **8. számú mellékletét** képezik. 149

3.25.6 A múltbeli éves pénzügyi információk könyvvizsgálata.....149

3.25.6.1 A múltbeli éves pénzügyi információkat függetlenül kell auditálni. A könyvvizsgálói jelentést a 2014/56/EU európai parlamenti és tanácsi irányelvvel (3) és az 537/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelettel (4) összhangban kell elkészíteni. Amennyiben a 2014/56/EU irányelv és az 537/2014/EU rendelet nem alkalmazandó: a) a múltbeli éves pénzügyi információkat az adott tagállamban alkalmazandó könyvvizsgálati standardokkal, illetve azokkal egyenértékű standardokkal összhangban kell ellenőriztetni, illetve véleményeztetni annak megállapítása céljából, hogy a regisztrációs okmány céljának megfelelő valós és megbízható képet adnak-e; b) amennyiben a jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgálók megtagadják a múltbeli pénzügyi információkra vonatkozó könyvvizsgálói jelentés elkészítését, illetve a jelentés fenntartásokat, véleménymódosítást, felelősségkizárást vagy figyelemfelhívó megjegyzést tartalmaz, a fenntartásokat, véleménymódosítást, felelősségkizárást vagy figyelemfelhívó megjegyzést indoklással ellátva teljes egészében ismertetni kell..... 149

3.25.6.2 Utalás a regisztrációs okmányban található olyan további információkra, amelyeket a könyvvizsgálók auditáltak..... 150

A Tájékoztatóban a Kibocsátó éves pénzügyi beszámolóiban szereplő információkon, valamint a 2022. évre vonatkozóan elkészített pro-forma konszolidált beszámolón kívül nem szerepel olyan további információ, amelyet könyvvizsgáló auditált..... 150

3.25.6.3 Amennyiben a regisztrációs okmányban közölt pénzügyi információk nem a kibocsátó auditált pénzügyi kimutatásaiból származnak, jelezni kell az információk forrását, és azt, hogy az információkat nem ellenőrizték. 150

3.25.7 Előzetes pénzügyi információk150

3.25.7.1 Jelentős bruttó változás esetén annak bemutatása, hogy az ügylet milyen hatást gyakorolhatott volna a kibocsátó eszközeire, forrásaira és bevételeire, ha azt a jelentés szerinti időszak kezdetén vagy a jelentési napon hajtották volna végre. Ez a követelmény általában előzetes pénzügyi információk megadásával teljesíthető. Az előzetes pénzügyi információkat a 20. mellékletben megállapított módon kell bemutatni, és az ott előírt adatokat kell tartalmazniuk. Az előzetes pénzügyi információkhoz mellékelni kell független könyvelő vagy könyvvizsgáló jelentését.
150

3.25.8 Osztalékpolitika.....155

3.25.8.1 A kibocsátó osztalékfizetéssel és az arra vonatkozó korlátozásokkal kapcsolatos politikája. Ha a kibocsátó nem rendelkezik ilyen politikával, megfelelően nyilatkozni kell erről. 155

| | | |
|-----------|---|-----|
| 3.25.8.2 | A múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi éve tekintetében az egy részvényre jutó osztalék összege; amennyiben a kibocsátó részvényeinek száma megváltozott, az összehasonlíthatóság érdekében ennek megfelelően ki kell igazítani az összeget. | 156 |
| 3.25.9 | Bírósági és választottbírósági eljárások | 156 |
| 3.25.9.1 | Kormányzati, bírósági vagy választott bírósági eljárásra vonatkozó információk (ideértve a függőben lévő, illetve a kibocsátó tudomása szerint a jövőben megindítandó eljárásokat is) az elmúlt legalább 12 hónapos időszakra vonatkozóan, amelyek jelentős haást gyakorolhatnak, vagy a közelmúltban azt gyakoroltak a kibocsátó és/vagy a csoport pénzügyi helyzetére vagy jövedelmezőségére; vagy pedig nyilatkozni kell ezek hiányáról. | 156 |
| 3.25.10 | A kibocsátó pénzügyi helyzetében bekövetkezett jelentős változás | 157 |
| 3.25.10.1 | A csoport pénzügyi helyzetében az utolsó olyan pénzügyi időszak vége óta bekövetkezett jelentős változás bemutatása, amelyre vonatkozóan vagy auditált pénzügyi kimutatásokat vagy évközi pénzügyi információkat tettek közzé; amennyiben ilyen változás nem következett be, erről nyilatkozni kell. | 157 |
| 3.26 | <i>Kiegészítő információk</i> | 157 |
| 3.26.1 | Alaptőke. A 3.26.1.1–3.26.1.7. pontban szereplő információk a legutolsó mérleg időpontjában érvényes múltbeli pénzügyi információkban | 157 |
| 3.26.1.1 | A jegyzett tőke összege, és az alaptőke minden osztálya tekintetében a következők: a) a kibocsátó engedélyezett alaptőkéje összesen; b) a kibocsátott és teljesen befizetett részvények, illetve a kibocsátott, de nem teljesen befizetett részvények száma; c) a részvények névértéke, illetve nyilatkozat arról, hogy a részvényeknek nincs névértékük; valamint d) az év elején és végén forgalomban levő részvények számának egyeztetése. Amennyiben a tőke több mint 10 %-át nem készpénzzel fizették be a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban, ezt a körülményt jelezni kell. | 157 |
| 3.26.1.2 | Amennyiben léteznek olyan részvények, amelyek nem képviselnek tőkét, meg kell adni ezek számát és fő jellemzőit. | 158 |
| 3.26.1.3 | A kibocsátó által, annak nevében vagy a leányvállalatai által birtokolt kibocsátói részvények száma, könyv szerinti értéke és névértéke. | 158 |
| 3.26.1.4 | Az átváltható értékpapírok, cserélhető értékpapírok vagy opciós utalványok mennyisége az irányadó feltételek és az átváltási, cserélési vagy jegyzési eljárások ismertetésével. | 158 |
| 3.26.1.5 | A jóváhagyott, de ki nem bocsátott alaptőke megszerzési jogára és/vagy az ezzel kapcsolatos kötelezettségekre, illetve a tőkeemeléssel kapcsolatos kötelezettségvállalásra vonatkozó információk és feltételek. | 158 |
| 3.26.1.6 | Információ a csoport bármelyik tagjának tőkéjéről, amelyre opciós jog vonatkozik, illetve feltételes vagy feltétel nélküli megállapodás alapján opciós joghoz köthető, továbbá az opciós jog részletes ismertetése, ideértve azon személyeket is, akikhez az opciós jog kapcsolódik. | 158 |
| 3.26.1.7 | Az alaptőke előtörténete a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban, kiemelve az esetleges változásokat. | 159 |

| | | |
|----------|--|-----|
| 3.26.2 | A társaság alapító okirata és alapszabálya | 161 |
| 3.26.2.1 | A cégjegyzék és adott esetben a cégjegyzékszám, a kibocsátó célkitűzéseinek rövid bemutatása, és annak megjelölése, hogy ezek hol kerültek rögzítésre az aktuális alapító okiratban és az alapszabályban. | 161 |
| 3.26.2.2 | Amennyiben a meglévő részvényeknek egynél több osztálya létezik, az egyes osztályokhoz kapcsolódó jogok, elsőbbségi jogok és korlátozások bemutatása. | 161 |
| 3.26.2.3 | Azoknak a kibocsátó alapszabályában, alapító okiratában, társasági szerződésében vagy belső szabályzatában rögzített rendelkezéseknek a rövid bemutatása, amelyek adott esetben késleltetik, elhalasztják vagy akár megakadályozzák a kibocsátó fölötti ellenőrzés megváltoztatását. | 161 |

3.27 *Lényeges szerződések* 161

3.27.1 A szokásos üzletmenet során kötött szerződéseken kívül minden olyan fontosabb szerződés összefoglalása, amelyben a regisztrációs okmány közzétételét közvetlenül megelőző két évben a kibocsátó vagy a csoport bármely tagja szerződő félként szerepel. A szokásos üzletmenet során kötött szerződéseken kívül a csoport bármelyik tagja által kötött, a regisztrációs okmány időpontjában fennálló azon szerződések összefoglalása, amelyek rendelkezései értelmében a csoport bármelyik tagját a csoport szempontjából jelentőséggel bíró kötelezettség terheli, illetve ilyen jogosultság illeti meg. 161

3.28 *Rendelkezésre álló dokumentumok* 162

3.28.1 Nyilatkozat arról, hogy a regisztrációs okmány érvényessége alatt a következő dokumentumokba adott esetben be lehet tekinteni: a) a kibocsátó aktuális alapító okirata és alapszabálya; b) az összes jelentés, levél és más dokumentum, a kibocsátó kérésére sakértő által készített értékelés vagy nyilatkozat, amelynek egyes részeit a regisztrációs okmány tartalmazza, vagy hivatkozik rá. Azon weboldal feltüntetése, amelyen a dokumentumok megtekinthetők.162

4. **ÉRTÉKPAPÍRJEGYZÉK**..... 164

4.1 *Felelős személyek, harmadik féltől származó információ, szakértői jelentések és az illetékes hatóság jóváhagyása* 164

4.1.1 Az értékpapírajegyzékben megadott információkért vagy azok egy részéért felelős személyek azonosítása, az utóbbi esetben az érintett részek feltüntetésével. Természetes személyek esetén, ideértve a kibocsátó igazgatási, irányító vagy felügyelő testületeink tagjait is, meg kell adni a személy nevét és beosztását; jogi személyek esetén fel kell tüntetni a nevet és a bejegyzett székhelyet.164

4.1.2 Az értékpapírajegyzékért felelős személyek nyilatkozata arról, hogy legjobb tudomásuk szerint az értékpapírajegyzékben foglalt információk megfelelnek a tényeknek, és az értékpapírajegyzékből nem maradt ki olyan tény, amely befolyásolhatná az abból levonható következtetéseket. Adott esetben az értékpapírajegyzék egyes részeiért felelős személyek nyilatkozata arról, hogy legjobb tudomásuk szerint az értékpapírajegyzék azon részeiben foglalt információk, amelyekért felelősek, megfelelnek a tényeknek, és az értékpapírajegyzék ezen részeiből nem maradt ki olyan tény, amely befolyásolhatná az azokból levonható következtetéseket.164

A jelen nyilatkozat elektronikusan került aláírásra. 164

4.1.3 Amennyiben az értékpapírajegyzék szakértői minőségben közreműködő személy nyilatkozatát vagy jelentését tartalmazza, meg kell adni a személy következő adatait: a) név; b) üzleti elérhetőség; c)

szakképesítések; d) a kibocsátóban levő jelentős érdekeltség, ha van ilyen. Ha a nyilatkozat vagy jelentés a kibocsátó kérésére készült, ki kell jelenteni, hogy a nyilatkozat vagy jelentés azon személy beleegyezésével került az értékpapírjegyzékbe, aki engedélyezte az értékpapírjegyzék érintett részének tartalmát a tájékoztató céljára. 165

4.1.4 Amennyiben az információk harmadik féltől származnak, meg kell erősíteni, hogy az információkat pontosan vették át, és a kibocsátó tudomása szerint, illetve amilyen mértékben erről a harmadik fél által közzétett információkból megbizonyosodhatott, az átvett információkból nem maradtak ki olyan tények, amelyek azokat pontatlanná vagy félrevezetővé tennék. Ezenfelül meg kell adni az információforrás(oka)t is. 165

4.1.5 A következőkre vonatkozó nyilatkozat: a) ezt az [értékpapírjegyzéket/tájékoztatót] jóváhagyta a(z) [illetékes hatóság neve] mint az (EU) 2017/1129 rendelet szerinti illetékes hatóság; b) a(z) [az illetékes hatóság neve] ezt az [értékpapírjegyzéket/tájékoztatót] csak az (EU) 2017/1129 rendeletben a teljességre, érthetőségre és következetességre vonatkozóan meghatározott előírásoknak való megfelelés szempontjából hagyja jóvá; c) az ilyen jóváhagyás nem tekinthető az ezen [értékpapírjegyzék/tájékoztató] tárgyát képező értékpapírok minőségének jóváhagyásaként; d) a befektetők saját maguk értékeljék, hogy alkalmas-e számukra az ezen értékpapírokba történő befektetés. 165

4.2 Kockázati tényezők..... 165

4.2.1 A felajánlott és/vagy piacra bevezetett értékpapírokra jellemző lényeges kockázatok bemutatása, korlátozott számú kategóriában, a „Kockázati tényezők” című részben. Minden egyes kategóriában a kibocsátó, az ajánlattevő vagy a szabályozott piacra történő evezetést kérő személy értékelése alapján leglényegesebb kockázatokat – figyelemmel a kibocsátóra és az értékpapírokra gyakorolt negatív hatásokra és az előfordulásuk valószínűségére – kell először feltüntetni. A kockázatokat alá kell támasztania az értékpapírjegyzék tartalmának..... 165

4.3 Alapvető információk..... 166

4.3.1 A működő tőkéről szóló nyilatkozat. A kibocsátó nyilatkozata arról, hogy véleménye szerint a működő tőke elegendő-e a kibocsátó jelenlegi szükségleteire, és ha nem, akkor hogyan szándékozik biztosítani a további szükséges működő tőkét. 166

4.3.2 Tőkeellátottság és kötelezettségek. A tőkeellátottságról és a kötelezettségekről szóló nyilatkozat (megkülönböztetve a garanciával, illetve biztosítékkal fedezett és a garanciával, illetve biztosítékkal nem fedezett kötelezettségeket), amelynek dátuma ne lehet régebbi a dokumentum dátumát megelőző 90 napnál. A „kötelezettségek” kifejezés magában foglalja a közvetett és a függő kötelezettségeket is. A kibocsátó tőkeellátottságában és kötelezettségeiben a 90 napos időszakon belül beállt lényeges változás esetén kiegészítő információkat kell megadni a szóban forgó változások magyarázó leírás formájában történő bemutatásával vagy az érintett számadatok aktualizálásával.

166

4.3.3 A kibocsátásban/ajánlattételben érintett természetes és jogi személyek érdekeltsége. A kibocsátás/ajánlattétel szempontjából lényeges érdekeltségek bemutatása, ideértve az összeférhetetlenségeket is, az érintett személyek és az érdekeltség jellegének részletezésével. 168

4.3.4 Az ajánlattétel okai és a bevétel felhasználása. Az ajánlattétel okai, továbbá adott esetben a bevétel becsült nettó összege a főbb felhasználási célok szerinti bontásban, fontossági sorrendben. Amennyiben a kibocsátó tudja, hogy a várható bevétel nem lesz elegendő az összes felhasználási cél finanszírozására, akkor meg kell jelölni a szükséges kiegészítő finanszírozás összegét és forrását. Részletezni kell a bevételek felhasználását is, különösen akkor, ha az a szokásos üzletmeneten kívül

| | |
|--|------------|
| eszközök megszerzésére, más vállalkozások bejelentett felvásárlásának finanszírozására, vagy tartozások kiegyenlítésére, csökkentésére vagy teljes törlesztésére szolgál. | 168 |
| 4.4 A felajánlott/piacra bevezetett értékpapírokra vonatkozó információk..... | 168 |
| 4.4.1 A felajánlott és/vagy piacra bevezetett értékpapírok fajtája és osztálya, a nemzetközi értékpapír-azonosító számmal („ISIN”) együtt. | 168 |
| 4.4.2 Az értékpapírok létrehozásának alapjául szolgáló jogszabályok. | 168 |
| 4.4.3 Tájékoztatás arról, hogy az értékpapírok névre vagy bemutatóra szólnak-e, illetve nyomdai úton vagy dematerializált formában készültek-e. Ez utóbbi esetében a nyilvántartást vezető szervezet neve és címe. | 168 |
| 4.4.4 Az értékpapír-kibocsátás pénzneme..... | 168 |
| 4.4.5 Az értékpapírokhoz kapcsolódó jogok ismertetése, ideértve a jogok bármely korlátozását és a gyakorlásukra vonatkozó eljárást: a) osztalékjogok: i. a jogosultság keletkezésének rögzített időpontja(i); ii. az osztalékra való jogosultság elévülésének határideje, az ezt követően kedvezményezett személy megnevezése; iii. az osztalékkal kapcsolatos korlátozások és nem rezidens tulajdonosokra vonatkozó eljárások; iv. az osztalék mértéke vagy kiszámításának módja, az osztalékfizetés gyakorisága, halmozott vagy nem halmozott jellege; b) szavazati jogok; c) elővételi jog az azonos osztályú értékpapírok jegyzésekor; d) a kibocsátó nyereségéből való részesedés joga; e) likvidációs hányadhoz való jog; f) visszaváltási rendelkezések; g) átváltási rendelkezések. | 169 |
| 4.4.5.1 Osztalékhoz fűződő jog | 169 |
| 4.4.5.2 Likvidációs hányadhoz való jog | 170 |
| 4.4.5.3 Szavazati jogok | 170 |
| 4.4.5.4 Elővételi jog az azonos osztályú értékpapírok jegyzésekor | 170 |
| 4.4.5.5 Közgyűlésen való részvétel joga..... | 171 |
| 4.4.5.6 Tájékoztatáshoz való jog | 171 |
| 4.4.5.7 A Kibocsátó nyereségéből való részesedés joga | 171 |
| 4.4.5.8 Visszaváltásra vonatkozó rendelkezések | 171 |
| 4.4.5.9 Átváltási feltételek | 171 |
| 4.4.6 Új kibocsátások esetén nyilatkozat azon határozatokról, felhatalmazásokról és jóváhagyásokról, amelyek alapján az értékpapírokat előállították és/vagy kibocsátották, illetve a jövőben előállítják és/vagy kibocsátják. | 171 |
| 4.4.7 Új kibocsátások esetén, az értékpapírok kibocsátásának várható időpontja..... | 172 |
| 4.4.8 Az értékpapírok átruházhatóságára vonatkozó korlátozások ismertetése. | 172 |
| 4.4.9 Nyilatkozat olyan felvásárlásra vonatkozó nemzeti szabályozás meglétéről – ha van ilyen –, amely a kibocsátóra alkalmazandó és meghiúsíthat ilyen esetleges felvásárlásokat. A részvényesek | |

| | |
|--|-----|
| jogainak és kötelezettségeinek rövid bemutatása az értékpapírokkal kapcsolatos kötelező vételi ajánlat és/vagy kizorítási vagy kényszereladási rendelkezések esetén. | 172 |
| 4.4.10 Az előző pénzügyi évben és a folyó pénzügyi évben harmadik felek által a kibocsátó saját tőkéjére vonatkozóan tett nyilvános vételi ajánlat. Közölni kell az ajánlatbeli vételárat vagy átváltási feltételeket, valamint az eljárás végeredményét is. | 174 |
| 4.4.11 Arra vonatkozó figyelmeztetés, hogy a befektető tagállama és a kibocsátó bejegyzése szerinti ország adójogszabályai befolyással lehetnek az értékpapírokból származó jövedelemre. Az értékpapírok adóügyi kezelésére vonatkozó információk, amennyiben a javaslt befektetés az adott befektetéstípusra alkalmazandó külön adózási szabályok alá tartozik. | 174 |
| 4.4.12 Adott esetben a 2014/59/EU európai parlamenti és tanácsi irányelv (1) szerinti szanálás esetén a befektetésekre gyakorolt lehetséges hatás. | 174 |
| 4.4.13 Amennyiben nem azonos a kibocsátóval, az értékpapírok ajánlattevőjének, és/vagy a szabályozott piacra történő bevezetést kérő személynek a megnevezése és elérhetőségei, ideértve a jogalany-azonosítóját („LEI”), amennyiben az ajánlattevő jogi személy. | 174 |
| 4.5 Az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattétel feltételei..... | 174 |
| 4.5.1 Feltételek, ajánlati statisztikák, várható ütemezés és az ajánlattételhez szükséges intézkedések. | 174 |
| 4.5.1.1 Az ajánlattétel feltételei..... | 174 |
| 4.5.1.2 A kibocsátás/ajánlattétel teljes mennyisége, megkülönböztetve az eladásra kínált és a jegyzésre kínált értékpapírokat; ha a mennyiséget nem rögzítették, a felajánlott értékpapírok maximális mennyisége (ha rendelkezésre áll), valamint a végleges ajánlati mennyiség nyilvános bejelentésére vonatkozó feltételek és időtartam ismertetése. Amennyiben nem adható meg az értékpapírok maximális mennyisége a tájékoztatóban, a tájékoztató kijelenti, hogy az értékpapír-vásárlás vagy -jegyzés elfogadása a nyilvánosan felajánlott értékpapírok mennyiségének benyújtása után legalább két munkanapig visszavonható. | 175 |
| 4.5.1.3 Az ajánlattételre rendelkezésre álló idő, beleértve a lehetséges módosításokat is, és a jegyzési eljárás ismertetése..... | 175 |
| 4.5.1.4 Tájékoztatás arról, hogy az ajánlattétel mikor és milyen körülmények között vonható vissza vagy függeszthető fel, illetve visszavonható-e a kereskedés megkezdését követően is. | 175 |
| 4.5.1.5 A jegyezhető mennyiség csökkentésének lehetőségével és az értékpapírt jegyzők által befizetett többlet visszafizetésének módjával kapcsolatos tájékoztatás..... | 175 |
| 4.5.1.6 A jegyzés legalacsonyabb és/vagy legmagasabb mennyisége (az értékpapírok darabszámában vagy az összesített befektetendő összegben meghatározva)..... | 175 |
| 4.5.1.7 Annak az időtartamnak a megjelölése, amelyen belül a jegyzés visszavonható, feltéve, hogy a befektetőknek jogukban áll visszavonni a jegyzést. | 175 |
| 4.5.1.8 Az értékpapírok kifizetésének és szállításának módja és határideje. | 175 |
| 4.5.1.9 Az ajánlattétel eredményének nyilvánosságra hozatalára alkalmazott módszer teljeskörű bemutatása, a nyilvánosságra hozatal időpontja. | 176 |

| | | |
|----------|---|-----|
| 4.5.1.10 | Az elővételi jogok gyakorlásával, a jegyzési jog átruházhatóságával és a nem gyakorolt jegyzési jogok kezelésével kapcsolatos eljárás..... | 176 |
| 4.5.2 | Forgalmazási terv és allokáció | 176 |
| 4.5.2.1 | Azon lehetséges befektetők különböző kategóriáinak a megadása, akiknek felajánlják az értékpapírokat. Amennyiben az ajánlattétel egyidejűleg kettő vagy több ország piacán is zajlik, és az értékpapírok egy részét az említett piacok közül bizonyos piacok számára tartották fenn vagy tartják fenn, az elkülönített részsorozattal kapcsolatos tájékoztatás. | 176 |
| 4.5.2.2 | Amennyiben a kibocsátó számára ismert, tájékoztatás arról, hogy főrésztvényesek vagy a kibocsátó igazgatási, irányító és felügyelő testületének tagjai szándékoznak-e értékpapírt jegyezni, illetve vannak-e olyan személyek, akik az ajánlattételben megjelölt mennyiség több mint öt százalékát le kívánják jegyezni. | 176 |
| 4.5.2.3 | Közzététel az allokáció előtt: a) az ajánlat részsorozatokra osztása, ideértve az intézményi és lakossági részsorozatot, a kibocsátó alkalmazottainak fenntartott és bármely más részsorozatot; b) a visszakövetelés feltételei, felső határa és az egyes részsorozatokra alkalmazandó legkisebb százalék; c) a lakossági és a kibocsátói alkalmazotti részsorozatra vonatkozó allokáció módja vagy módjai ezen részsorozatok túljegyzése esetén; d) az allokáció során egyes befektetők vagy rokoni csoportoknak (ideértve a baráti és családi programokat) biztosított, előre meghatározott elsőbbségi bánásmód bemutatása, az ajánlattételnek az elsőbbségi bánásmód számára fenntartott százaléka és az adott osztályba vagy csoportba történő bekerülés feltételei; e) az allokáció során a jegyzések vagy jegyzési ajánlattételek kezelése függ-e attól, hogy azt melyik vállalkozáson keresztül vagy által tették; f) a tervezett egyedi allokáció legkisebb összege a lakossági részsorozaton belül, ha van ilyen; g) az ajánlattétel lezárásának feltételei, valamint a legkorábbi lehetséges lezárás időpontja; h) elfogadható-e többszörös jegyzés, ha nem, miként fogják kezelni a többszörös jegyzéseket. | 176 |
| 4.5.2.4 | Az értékpapírt jegyzőknek a részükre allokált mennyiségről történő értesítésének módja, és tájékoztatás arról, hogy az értesítést megelőzően megkezdődhet-e a kereskedés. | 176 |
| 4.5.3 | Árazás..... | 177 |
| 4.5.3.1 | Az értékpapírok várható ajánlati árával és az értékpapírt jegyzőre vagy vásárlóra terhelt költségek és adók összegével kapcsolatos tájékoztatás. Amennyiben nem ismert az ár, az (EU) 2017/1129 rendelet 17. cikkével összhangban a következők valamelyikét kell megadni: a) a maximális ár, amennyiben rendelkezésre áll; b) az értékelési módszerek és kritériumok és/vagy azok a feltételek, amelyekkel összhangban a végleges ajánlati árat meghatározták vagy meghatározzák, valamint az alkalmazott értékelési módszerek magyarázata. Amennyiben sem az a), sem a b) pontban szereplő információ nem adható meg az értékpapírt jegyzőkben, az értékpapírt jegyzők kijelenti, hogy az értékpapír-vásárlás vagy -jegyzés elfogadása a nyilvánosságnak felajánlott értékpapírok végleges ajánlati árának benyújtása után legfeljebb két munkanapig visszavonható. | 177 |
| 4.5.3.2 | Az ajánlati ár nyilvánosságra hozatala | 177 |
| 4.5.3.3 | Amennyiben a kibocsátó részvényesei elővásárlási joggal rendelkeznek, és ezt a jogukat korlátozzák vagy visszavonják, meg kell adni a kibocsátási ár alapját – ha a kibocsátott értékpapírokat készpénzért lehet megvásárolni –, valamint a korlátozás vagy visszavonás okait és kedvezményezettjeit. | 177 |

| | | |
|---------|---|-----|
| 4.5.3.4 | Amennyiben jelentős aránytalanság áll vagy állhatna fenn a nyilvános ajánlati ár és az ügyvezető, igazgatósági vagy a felügyelő testület tagjai vagy a vezető tisztségviselők, valamint a kapcsolódó személyek által az előző év során vásárolt vagy általuk vti jogaik alapján megvásárolható értékpapírokért ténylegesen, készpénzben kifizetett költség között, összehasonlító áttekintést kell mellékelni a nyilvános ajánlattételben kért árról és az említett személyek által készpénzben ténylegesen fizetett árról. | 177 |
| 4.5.4 | Elhelyezés és jegyzési garanciavállalás | 177 |
| 4.5.4.1 | Az ajánlattétel egészéért és az egyes részekért felelős kapcsolattartók, továbbá – amennyiben a kibocsátó vagy ajánlattevő számára ismertek – a forgalmazók neve és címe azokban az országokban, ahol az ajánlattétel történik. | 177 |
| 4.5.4.2 | A kifizetési ügynökök és letétkezelők neve és címe minden egyes országban..... | 177 |
| 4.5.4.3 | A kibocsátás átvételére kötelezettséget vállaló szervezetek neve és címe, valamint azoknak a szervezeteknek a neve és címe, amelyek készek a kibocsátást kötelezettségvállalás nélkül, illetve megállapodás alapján „a legjobb tudásuk szerint” elhelyezni. A megállapodások lényegi elemei, ideértve a kvótákat is. Amennyiben nem a teljes kibocsátásra vállaltak jegyzési garanciát, a fennmaradó hányadra vonatkozó nyilatkozat. A jegyzési garanciavállalási és az elhelyezési jutalék teljes összegére vonatkozó tájékoztatás. | 178 |
| 4.5.4.4 | A jegyzési garanciavállalásra vonatkozó szerződés megkötésének időpontja. | 178 |
| 4.6 | <i>A piacra történő bevezetésre és a kereskedésre vonatkozó szabályok</i> | 178 |
| 4.6.1 | Tájékoztatás arról, hogy a kínált értékpapírok tekintetében nyújtottak vagy nyújtanak-e be kérelmet piacra történő bevezetésre, és szabályozott piacon, harmadik országbeli piacon, kkv-tőkefinanszírozási piacon vagy multilaterális kereskedési rendszerben ívánják-e forgalmazni; ennek során meg kell nevezni a szóban forgó piacokat. E körülményt olyan formában kell meghatározni, hogy az ne keltse azt a benyomást, hogy a piacra történő bevezetést feltétlenül jóvá fogják hagyni. Amennyiben ismert, az értékpapírok piacra történő bevezetésének legkorábbi időpontja..... | 178 |
| 4.6.2 | Minden olyan szabályozott piac, harmadik országbeli piac, kkv-tőkefinanszírozási piac vagy multilaterális kereskedési rendszer, amelyen – a kibocsátó ismeretei szerint – a felajánlandó vagy bevezetendő értékpapírokkal azonos osztályú értékpapírokkal már kereskednek. | 178 |
| 4.6.3 | Amennyiben az értékpapírok szabályozott piacra történő bevezetése iránti kérelem benyújtásával egyidejűleg vagy majdnem egyidejűleg azonos osztályú értékpapírokat jegyeznek vagy helyeznek el zárt körben, vagy más osztályú értékpapírokat állítanak elő nyilvános vagy zártkörű elhelyezés céljából, részletezni kell e műveletek jellegét, valamint az érintett értékpapírok számát, jellemzőit és árát..... | 178 |
| 4.6.4 | Szabályozott piacra történő bevezetés esetén azon szervezetek adatai, amelyek határozott kötelezettséget vállaltak arra, hogy közvetítőként működnek közre a másodlagos piacokon folytatott kereskedésben, és vételi és ajánlati árak révén biztosítják a likviditást, továbbá a kötelezettségvállalásaik főbb feltételeinek bemutatása. | 179 |
| 4.6.5 | Minden stabilizációra vonatkozó információ a 6.5.1–6.6. ponttal összhangban olyan szabályozott piacra, harmadik országbeli piacra, kkv-tőkefinanszírozási piacra vagy multilaterális kereskedési rendszerbe történő bevezetés esetében, amelynél a kibocsátó vgy az eladni kívánó részvényes túljegyzési opciót biztosított, illetve az ajánlattétel keretén belül árstabilizáló intézkedések megtétele egyébként javasolt, a következőket kell figyelembe venni: | 179 |

| | | |
|---------|---|-----|
| 4.6.5.1 | Az a tény, hogy stabilizációs intézkedések bevezethetők, de azok nem tekinthetők biztosnak, és bármikor megszüntethetők; | 179 |
| 4.6.5.2 | Annak ténye, hogy a stabilizációs ügyletek célja az értékpapírok piaci árfolyamának védelme a stabilizációs időszak alatt..... | 179 |
| 4.6.5.3 | Azon időszak kezdete és vége, amely alatt stabilizációra kerülhet sor; | 179 |
| 4.6.5.4 | A stabilizációs intézkedésekért felelős személy kiléte minden egyes joghatóság tekintetében, kivéve, ha a közzététel időpontjában nem ismertek;..... | 179 |
| 4.6.5.5 | Az a tény, hogy a stabilizációs ügyletek következtében az egyébként várhatóan magasabbak lehetnek a piaci árak; | 180 |
| 4.6.5.6 | Az esetleges stabilizáció helyszíne, adott esetben a kereskedési helyszín(ek) megnevezésével. | 180 |
| 4.6.6 | Túljegyzés és meghirdetett mennyiségen felüli értékpapírok eredeti árfolyamon történő vásárlási opciója („greenshoe”): Szabályozott piacra, kkv-tőkefinanszírozási piacra vagy multilaterális kereskedési rendszerbe történő bevezetés esetén: a) a túljegyzéslehetőségének és/vagy greenshoe opciónak a megléte és mértéke; b) a túljegyzés lehetőségének és/vagy greenshoe opciónak a fennállási időtartama; c) a túljegyzés lehetőségének és a greenshoe opciónak az alkalmazási feltételei. 180 | |
| 4.7 | <i>Eladó értékpapírokkal rendelkezők</i> | 180 |
| 4.7.1 | Az értékpapírt eladásra kínáló személy vagy szervezet neve és üzleti elérhetősége, bármely beosztás vagy más jelentős kapcsolat, amely az eladót az elmúlt három évben a kibocsátóhoz, annak jogelődjéhez vagy kapcsolatos vállalkozásaihoz fűzte. | 180 |
| 4.7.2 | Az egyes eladni kívánó értékpapír-tulajdonosok által ajánlott értékpapírok száma és osztálya. 180 | |
| 4.7.3 | Amennyiben egy fő részvényes értékesíti az értékpapírokat, részesedésének nagysága a kibocsátás előtt és közvetlenül azután. | 181 |
| 4.7.4 | Lekötési megállapodások esetén a következő adatokat kell megadni: a) az érintett felek; b) a megállapodás tartalma és kivételek; c) a lekötési időszak. | 181 |
| 4.8 | <i>A kibocsátás/ajánlattétel költsége</i> | 181 |
| 4.8.1 | A kibocsátás/ajánlattétel teljes nettó bevétele és a becsült összes költség. | 181 |
| 4.9 | <i>Felhígulás</i> | 181 |
| 4.9.1 | A következők összehasonlítása: a) a meglévő részvényesek alaptőkében és a szavazati jogokban való részesedése a nyilvános ajánlattétel következtében történt tőkeemelés előtt és után azzal a feltételezéssel, hogy a meglévő részvényesek nem jegyeznek új részvényeket; b) az egy részvényre jutó nettó eszközérték a nyilvános ajánlattételt (eladási ajánlat és/vagy tőkeemelés) megelőző utolsó mérlegforduló dátumán és az egy részvényre jutó ajánlati ár az adott nyilvános ajánlaton belül. | 181 |
| 4.9.2 | Amennyiben a meglévő részvényesek részesedése felhígul függetlenül attól, hogy jegyzik-e jogosultságukat, mert a vonatkozó részvénykibocsátás egy részét csak meghatározott befektetők | |

számára tartják fenn (például intézményi kihelyezés a részvényeseknek szóló ajánlattétellel párosítva), jelezni kell a meglévő részvényesek által tapasztalható felhígulást abban az esetben is, ha élnek jogosultságukkal (a 9.1. pontban szereplő helyzeten felül, amikor is nem élnek azzal).181

4.10 Kiegészítő információk 181

4.10.1 Amennyiben az értékpapírjegyzékben a kibocsátással összefüggésben tanácsadókat is feltüntetnek, nyilatkozat arról, hogy a tanácsadók milyen minőségben működtek közre.181

4.10.2 Az értékpapírjegyzékben szereplő egyéb információk, amelyek könyvvizsgálatát vagy felülvizsgálatát jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgálók elvégezték, és erről jelentést készítettek. A jelentés másolata vagy – az illetékes hatóság engedélyével – jelentés összefoglalója.

181

Melléletek

- | | |
|---------------------|---|
| 1. számú melléklet | Meghatározások jegyzéke |
| 2. számú melléklet | Kereszthivatkozási jegyzék |
| 3. számú melléklet | A Kibocsátó Alapszabálya és a szabályozott piaci bevezetésről szóló döntés |
| 4. számú melléklet | A Gloster Csoportot bemutató ábra |
| 5. számú melléklet | A Kibocsátó 2020. évre vonatkozó auditált, konszolidált beszámolója és kapcsolódó könyvvizsgálói jelentés |
| 6. számú melléklet | A Kibocsátó 2021. évre vonatkozó auditált, konszolidált beszámolója és kapcsolódó könyvvizsgálói jelentés |
| 7. számú melléklet | A Kibocsátó 2022. évre vonatkozó auditált, konszolidált, IFRS szerinti beszámolója és kapcsolódó könyvvizsgálói jelentés |
| 8. számú melléklet | A Kibocsátó 2023. első félévére vonatkozó, IFRS szerinti, konszolidált beszámolója (amely összehasonlító adatként tartalmazza a 2022. első félév adatait is) és kapcsolódó könyvvizsgálói átvilágítási jelentés |
| 9 számú melléklet | A Kibocsátó 2022. üzleti évre vonatkozó, IFRS szerinti, pro-forma konszolidált, auditált beszámolója és a kapcsolódó könyvvizsgálói jelentés |
| 10. számú melléklet | A P92 2020., 2021. és 2022. évekre vonatkozó auditált beszámolói és kapcsolódó könyvvizsgálói jelentések |
| 11. számú melléklet | A G-Plus vállalatértékelés |
| 12. számú melléklet | A G-Plus apportértékelés |
| 13. számú melléklet | A Kibocsátó 2023. július 23-án közzétett „Fenntarthatósági jelentés és stratégia 2022” című jelentése |
| 14. számú melléklet | A Kibocsátó által 2023. április 27-én közzétett befektetői prezentáció |

1. ÖSSZEFOGLALÓ

1.1 Figyelmeztetéseket is tartalmazó bevezető

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

Gloster Infokommunikációs Nyrt. törzsrészvény, ISIN azonosító: HU0000189600 [„**Részvény(ek)**”].

1.1.2 A kibocsátó megnevezése és elérhetőségei, ideértve a jogiszemély-azonosítóját (LEI):

A Részvények kibocsátója a Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság („**Kibocsátó**”), székhelye: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A A/2. ép, telefonszáma: +3614568010, levelezési címe: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A A/2. ép, jogiszemély azonosítója (LEI): 529900UXKCCC7E845C20.

1.1.3 Adott esetben az ajánlattevő megnevezése és elérhetőségei, ideértve a jogiszemély-azonosítóját is, ha az ajánlattevő jogi személy, valamint a szabályozott piacra bevezetést kérő személy megnevezése és elérhetősége:

A szabályozott piacra bevezetést kérő személy a Kibocsátó, vagyis a Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság, székhelye: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A A/2. ép, telefonszáma: +3614568010, levelezési címe: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A A/2. ép, jogiszemély azonosítója (LEI): 529900UXKCCC7E845C20.

1.1.4 A tájékoztatót jóváhagyó illetékes hatóság megnevezése és elérhetőségei, továbbá, ha az előbbtől eltér, annak az illetékes hatóságnak a megnevezése, amely a regisztrációs okmányt, illetve az egyetemes regisztrációs okmányt jóváhagyta:

A Tájékoztatót a Magyar Nemzeti Bank („**MNB**”), mint a Prospektus Rendelet szerinti illetékes hatóság hagyta jóvá (székhelye: 1013 Budapest, Krisztina krt. 55., ügyfélszolgálat: 1122 Budapest, Krisztina krt. 6., ügyfélszolgálati telefonszám: +3680203776, e-mail: ugyfelszolgalat@mnbb.hu).

1.1.5 A tájékoztató jóváhagyásának napja

Az MNB Tájékoztatót jóváhagyó határozatának kelte: 2023. december 28. napja.

1.1.6 Figyelmeztetések

A Kibocsátó felhívja a figyelmet, hogy a jelen Összefoglalót a Tájékoztató bevezető részeként kell értelmezni. A Részvényekbe történő befektetésről szóló döntést a Tájékoztató egészének ismeretében lehet meghozni. A befektető elveszítheti a befektetett tőke egészét vagy annak egy részét. Ha a Tájékoztatóban foglalt információkkal kapcsolatban keresetindításra kerül sor, előfordulhat, hogy a nemzeti jogszabályok alapján a felperes befektetőnek kell viselnie a Tájékoztató fordításának költségeit a bírósági eljárás megindítását megelőzően. Az Összefoglaló tartalmáért a Kibocsátót mint benyújtót kizárólag abban az esetben terheli polgári jogi felelősség, ha az Összefoglaló félrevezető, pontatlan vagy nem áll összhangban a Tájékoztató többi részével, vagy ha – a Tájékoztató többi részével együtt értelmezve – nem tartalmaz kiemelt információkat annak érdekében, hogy elősegítse a befektetőknek a Részvényekbe való befektetésére vonatkozó döntését.

1.2 A Kibocsátóra vonatkozó kiemelt információk

1.2.1 Ki az értékpapír kibocsátója?

A Kibocsátó székhelye és jogi formája, jogiszemély-azonosítója, a működését szabályozó jogszabályok, valamint az ország, amelyben bejegyezték:

(a) székhely: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A A/2. ép

(b) jogi forma: nyilvánosan működő részvénytársaság

(c) jogi személy azonosítója (LEI): 529900UXKCCC7E845C20

(d) a működését szabályozó jogszabályok:

(i) az Európai Parlament és a Tanács 2017. június 14-i (EU) 2017/1129 rendelete az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzéteendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről („**Prospektus Rendelet**” vagy „**(EU) 2017/1129 rendelet**”) és a végrehajtására, illetve a felhatalmazása alapján kiadott bizottsági rendeletek,

- (ii) az Európai Parlament és a Tanács 596/2014/EU rendelete (2014. április 16.) a piaci visszaélésekről (piaci visszaélésekről szóló rendelet), valamint a 2003/6/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv és a 2003/124/EK, a 2003/125/EK és a 2004/72/EK bizottsági irányelv hatályon kívül helyezéséről („**MAR**”),
- (iii) az Európai Parlament és a Tanács 2002. július 19-i 1606/2002/EK rendelete a nemzetközi számviteli standardok alkalmazásáról („**IFRS**”),
- (iv) a Bizottság (EU) 2019/980 Felhatalmazáson Alapuló Rendelete (2019. március 14.) az (EU) 2017/1129 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzeendő tájékoztató formátuma, tartalma, ellenőrzése és jóváhagyása tekintetében történő kiegészítéséről, valamint a 809/2004/EK bizottsági rendelet hatályon kívül helyezéséről („**(EU) 2019/980 Rendelet**”),
- (v) a hosszútávú részvényesi szerepvállalásról szóló 2019. évi LXVII. törvény,
- (vi) az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény,
- (vii) a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény („**Ptk.**”),
- (viii) a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény („**Mt.**”),
- (ix) a Munkavállalói Résztulajdonosi Programról szóló 1992. évi XLIV. törvény („**MRP Törvény**”),
- (x) az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény és az Európai Parlament és a Tanács 2016/679 (EU) rendelete a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről („**GDPR**”),
- (xi) a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény („**Ctv.**”),
- (xii) a kis- és középvállalkozásokról, fejlődésük támogatásáról szóló 2004. évi XXXIV. törvény,
- (xiii) a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény („**Tpt.**”),
- (xiv) a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény („**Számviteli Törvény**”),
- (xv) a fogyasztóvédelemről szóló 1997. évi CLV. Törvény,
- (xvi) a tisztességtelen piaci magatartás és a versenykorlátozás tilalmáról szóló 1996. évi LVII. törvény,
- (xvii) a csőd eljárásról és a felszámolási eljárásról szóló 1991. évi XLIX. törvény,
- (xviii) a részvénytársasági részvénykönyv vezetésével összefüggő egyes kérdésekről szóló 67/2014. (III. 13.) Korm. rendelet,
- (xix) a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól szóló 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet.

(e) az ország, amelyben bejegyezték: Magyarország

(f) A Kibocsátó fő tevékenysége: TEÁOR 4741'08 – Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme

(g) A Kibocsátó fő részvényesei, beleértve azt is, hogy kinek áll közvetlen vagy közvetett tulajdonában, illetve ellenőrzése alatt: (i) Szekeres Viktor Vagyonkezelő Alapítvány (képviselője és kurátora Szekeres Viktor) részesedése az alaptőkéből, és szavazati jog mértéke 55,07%, (ii) Széchenyi Alapok Kockázati Tőkealap részesedése az alaptőkéből, és szavazati jog mértéke 19,45%.

(h) A legfontosabb vezetőségi tagok megnevezése: (i) Az igazgatóság tagjai: Szekeres Viktor az igazgatóság elnöke, Járdán Tamás, Oszlánszki Péter, Lódi Katalin, Sum Viktor és Gayer Attila igazgatósági tagok. (ii) A felügyelőbizottság tagjai Dr. Zanathy László, Vincze Andrea, Várhelyi Veszna, dr. Balásfalvi-Kiss András, az auditbizottság tagjai: Dr. Zanathy László, Vincze Andrea és dr. Balásfalvi-Kiss András.

(i) A jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgáló megnevezése: A Kibocsátó jogelődjének átalakulási vagyonmérlegét 2019. október 31. fordulónappal az SVP Consulting Gazdasági Tanácsadó Kft. (székhely: 1036 Budapest, Lajos utca 74-76.) készítette. Az átalakulással kapcsolatos független könyvvizsgálatot az ECOMIX Audit Kft. (székhely: 6000 Kecskemét, Horváth Döme krt. 4. II/6., kamarai nyilvántartásba-vételi szám: 002141) könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Deák Rókus (könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 002120) végezte. A Kibocsátó könyvvizsgálatát a 2020-2021-2022-es üzleti évekre a CONTROLLING-AUDIT Könyvvizsgálói Kft. (székhely: 1037 Budapest, Góbé utca 23. fsz. 1. ajtó, cégjegyzékszám: 01-09-717920, könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 000076; a könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Török Zoltán, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási szám: 001379, lakcím: 2014 Csobánka, Gyöngyvirág utca 8.) látta el. A Kibocsátó könyvvizsgálatát 2023. május 16. napjától számított 5 évig a CMT Consulting Kft. (székhely: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F.; cégjegyzékszám: 01-09-388885; adószám: 27408487-2-42, kamarai nyilvántartási szám 004408, igazolás száma 004791;

személyében felelős könyvvizsgáló Móri Ferencné (lakcím: 1163 Budapest, Somoskő u. 10.; anyja neve: Kovács Anna, könyvvizsgálói nyilvántartási szám: 003356) látja el.

1.2.2 Melyek a kibocsátóra vonatkozó kiemelt pénzügyi információk?

Eredménykimutatás a 2020-as, 2021-es és 2022-es lezárt üzleti évre, valamint pro-forma 2022. december 31-re¹, illetve a 2023. első félévére és a 2022. első félévére:

| (adatok ezer forintban) | 2022.12.31. IFRS ² | 2021.12.31. IFRS | 2021.12.31. HAS ³ | 2020.12.31. HAS | Pro-forma 2022.12.31. |
|--|----------------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------------|
| Bevételek összesen (értékesítés nettó árbevétele + egyéb működési bevétel) | 6.041.157 | 4.045.630 | 5.164.843 | 2.385.566 | 9.648.193 |
| Működési eredmény | 431.790 | 227.517 | 516.299 | 179.749 | 914.987 |
| Adózott eredmény | 375.735 | 238.326 | 420.985 | 162.660 | 575.861 |
| Adózott eredményből az anyavállalatra jutó rész | 139.779 | 154.687 | 232.485 | 162.660 | 221.208 |
| Év/év árbevétel-növekedés % | 49% | n.é. ⁴ | 117% | - | 238% |
| Árbevétel-arányos eredmény % | 7% | 6% | 8% | 7% | 6% |
| Nettó haszonkulcs % | 6% | 6% | 8% | 7% | 6% |
| Egy részvényre jutó nyereség | 22 | 15 | 26 | 13 | 33 |

| (adatok ezer forintban) | 2023.06.30. IFRS | 2022.06.30. IFRS ⁵ |
|--|---------------------|----------------------------------|
| Bevételek összesen (értékesítés nettó árbevétele + egyéb működési bevétel) | 3.329.709 | 2.579.306 |
| Működési eredmény | 6.245 | 127.002 |
| Adózott eredmény | -49.257 | 112.604 |
| Adózott eredményből az anyavállalatra jutó rész | -43.242 | 42.434 |
| Év/év árbevétel-növekedés % | 29% | n.é. ⁶ |
| Árbevétel-arányos eredmény % | 0% | 0% |
| Nettó haszonkulcs % | 0% | 0% |

¹ A (EU) 2019/980 Rendelet előírásaival összhangban elkészített Pro-forma Pénzügyi Információk az előzetes pénzügyi információk Tájékoztatóban való bemutatása céljából készültek. A Pro-forma Pénzügyi Információkban foglalt adatok, ideértve a jelen Tájékoztatónak a Pro-forma Pénzügyi Információkra való hivatkozásait is, kizárólag tájékoztató jellegűek. A Pro-forma Pénzügyi Információk készítésének indoka a P92 IT Solutions Kft. üzletrészei megszerzésére a Kibocsátó által 2023-ban megkötött üzletrész-adásvételi szerződés, az ff.next, a G-Plus és a Gloster-Lanoga üzletrészei megszerzése 2022. második félévben. A Pro-forma Pénzügyi Információk 2022. december 31. napjára mutatják be a Kibocsátó konszolidált, IFRS-ek szerinti pénzügyi eredményét azt feltételezve, hogy a P92, az ff.next, a G-Plus és a Gloster-Lanoga üzletrészei megszerzése iránti tranzakció 2022. január 1-vel megtörtént.

² IFRS: International Financial Reporting Standards (Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok) szerinti pénzügyi adatok.

³ HAS: Hungarian Accounting System (a Számviteli Törvény szerinti magyar számviteli standardok) szerinti pénzügyi adatok.

⁴ Mivel 2020.12.31. és 2020.06.30. fordulónapokra nem készült IFRS szerinti beszámoló, így az árbevétel növekedését a két számviteli rendszer közötti árbevétel összehasonlítására nem lehet értelmezni.

⁵ A 2023. első félévére vonatkozó, IFRS szerinti, konszolidált beszámolóban szereplő összehasonlító adatok.

⁶ Mivel 2020.12.31. és 2020.06.30. fordulónapokra nem készült IFRS szerinti beszámoló, így az árbevétel növekedését a két számviteli rendszer közötti árbevétel összehasonlítására nem lehet értelmezni.

| | | |
|------------------------------|----|---|
| Egy részvényre jutó nyereség | -3 | 7 |
|------------------------------|----|---|

Mérleg a 2022-es, 2021-es és 2020-as üzleti évre, valamint pro-forma 2022. december 31-re, illetve a 2023. első félévére és a 2022. első félévére:

| (adatok ezer forintban) | 2022.12.31. IFRS | 2021.12.31. IFRS | 2021.12.31. HAS | 2020.12.31. IFRS | Pro-forma 2022.12.31. |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------------|
| Összes eszköz | 6.250.015 | 5.480.049 | 5.164.028 | 3.063.476 | 8.081.742 |
| Saját tőke összesen | 3.313.531 | 2.754.994 | 3.192.684 | 1.689.044 | 3.676.966 |
| Nettó pénzügyi kötelezettség (hosszú lejáratú kötelezettség + rövid lejáratú kötelezettség - pénzeszközök) | 1.790.434 | 896.361 | -7.992 | 341.211 | 3.109.804 |

| (adatok ezer forintban) | 2023.06.30. IFRS | 2022.06.30. IFRS ⁷ |
|--|---------------------|----------------------------------|
| Összes eszköz | 6.293.588 | 5.166.514 |
| Saját tőke összesen | 2.983.442 | 2.341.704 |
| Nettó pénzügyi kötelezettség (hosszú lejáratú kötelezettség + rövid lejáratú kötelezettség - pénzeszközök) | 2.616.619 | 1.850.849 |

Cash-flow-kimutatás a 2022-es, 2021-es és 2020-as lezárt üzleti évre, illetve a 2023. első félévére és a 2022. első félévére:

| (adatok ezer forintban) | 2022.12.31. IFRS | 2021.12.31. IFRS | 2021.12.31. HAS | 2020.12.31. HAS |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| Működési tevékenységből származó nettó cash flow | -388.917 | 723.688 | 132.904 | 49.208 |
| Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow | -1.217.889 | -755.913 | -1.134.617 | -437.268 |
| Finanszírozási tevékenységből származó nettó cash flow | 924.162 | 982.159 | 1.057.293 | 1.102.042 |
| Készpénz és készpénzzel egyenértékű tételek nettó változása | -682.644 | 949.934 | 963.733 | 715.186 |

| (adatok ezer forintban) | 2023.06.30. IFRS | 2022.06.30. IFRS ⁸ |
|---|---------------------|----------------------------------|
| Működési tevékenységből származó nettó cash flow | 76.881 | -1.057.068 |
| Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow | -111.729 | -267.328 |
| Finanszírozási tevékenységből származó nettó cash flow | -417.675 | 469.663 |
| Készpénz és készpénzzel egyenértékű tételek nettó változása | -452.523 | -854.733 |

1.2.3 Melyek a kibocsátóhoz kapcsolódó legfontosabb specifikus kockázatok?

(a) **Szakemberhiány kockázata (magas kockázat):** Az informatikai szektorban („IT szektor”) jelentős keresleti igény és versenyhelyzet tapasztalható a munkaerőpiacon. A szakemberhiány kockázata az iparág többi szereplőjéhez hasonlóan a Kibocsátót is érinti. A kockázat csökkentése érdekében a Kibocsátó az alkalmazottai

⁷ A 2023. első félévére vonatkozó, IFRS szerinti, konszolidált beszámolóban szereplő összehasonlító adatok.

⁸ A 2023. első félévére vonatkozó, IFRS szerinti, konszolidált beszámolóban szereplő összehasonlító adatok.

számára igyekszik karrierlehetőséget biztosítani, a Kibocsátó menedzsmentje hangsúlyt fektet arra, hogy olyan vállalati kultúra és munkahelyi légkör alakuljon ki a Kibocsátónál, ami megtartja és motiválja a szakembereket, valamint, hogy egyéni fejlődési és képzési lehetőségeket is biztosítson a munkatársaknak. A Kibocsátó olyan magyarországi vidéki városokban nyitott és tervez irodákat nyitni, ahol magas színvonalú, felsőfokú informatikai képzés is zajlik. Ennek célja, hogy a Kibocsátónak közvetlenül legyen lehetősége megszólítani a munkaerőpiacra lépő évfolyamok legtehetségesebb diákjait. A szakemberhiány a Kibocsátó eredményességére, valamint a növekedésére hátrányosan hathat.

(b) Infláció kockázata (magas kockázat): A gazdasági növekedés lassulása mellett az infláció mértéke növekedett, ami a magyar gazdaságot jelentősen terheli. A Gloster Csoport elsősorban a magyarországi munkaerőpiacon van jelen, az inflációt a bérköltség növekedése kapcsán is tapasztalja. A Kibocsátó az inflációból eredő költségnövekedést igyekszik a vevőire áthárítani. A Kibocsátó a rövidtávú, projektalapú szerződéseinek esetén lényegében azonnal képes a költségek áthárítására, a hosszútávú szolgáltatási szerződések esetén viszont az inflációból eredő költségnövekedést csak időben elhúzódóan, hosszabb idő alatt tudja áthárítani. A Kibocsátó az új szerződések megkötése során törekszik az inflációból eredő költségeket beépíteni a szolgáltatásai árába. A Kibocsátó a magyarországi piacra történő szolgáltatásnyújtás díját évente emeli a hazai infláció mértékével. A Kibocsátó nemzetközi szoftverfejlesztési üzletága az euro inflációból eredő költségnövekedést igyekszik áterhelni a devizában meghatározott szolgáltatási díjain keresztül. Nem zárható ki annak a kockázata, hogy a Kibocsátó nem, vagy csak hosszabb idő alatt tudja az inflációból eredő költségnövekedést a vevőire áthárítani, ami hátrányosan befolyásolhatja a Kibocsátó üzleti eredményeit.

(c) A globális recesszió és makrogazdasági tényezőkből eredő kockázat (magas kockázat): A világgazdasági és a világpolitikai helyzet rendkívül komplex. A globális nyersanyaghiány, az ellátási láncok akadózása, az orosz-ukrán háború, a nyersanyagárak és energiaárak ugrásszerű emelkedése, az elsősorban Európát érintő földgáz és kőolaj ellátási problémák, valamint a világgazdaság lassulása súlyos terhet jelentett a gazdasági szereplőknek. A COVID-19 pandémia, vagy más, újabb világjárvány ismét negatívan hathat a makrogazdasági környezetre. A globális recesszió kockázata, a beszerzési láncok fennakadása, a nyersanyaghiány kockázata a Gloster Csoport hálózati üzletágát érintheti az esetlegesen kialakuló chiphiány miatt, ami azonban a Gloster Csoportnak csak az egyik üzletága. A globális recesszió kockázatát a Kibocsátó azzal igyekszik csökkenteni, hogy az ügyfeleivel igyekszik hosszú távú szolgáltatásnyújtásra vonatkozó szerződéseket kötni, amivel a szolgáltatásokból származó és ezért a szolgáltatásnyújtás ideje alatt folyamatosan keletkező árbevétele arányát növeli, ami pénzügyi stabilitást biztosít.

1.3 Az értékpapírokra (Részvényekre) vonatkozó kiemelt információk

1.3.1 Melyek az értékpapírok fő jellemzői?

1.3.1.1 Az értékpapírok típusa és osztálya, valamint nemzetközi értékpapír-azonosító száma:

A Részvények dematerializált formában előállított, névre szóló, egy sorozatba tartozó törzsrészvények, ISIN azonosító: HU0000189600.

1.3.1.2 Adott esetben az értékpapírok pénzneme és címlete, névértéke, a kibocsátott értékpapírok száma és az értékpapírok futamideje:

A Részvények pénzneme: magyar forint, névértéke: 10,- Ft, darabszáma összesen 18.176.440 darab, futamideje határozatlan.

1.3.1.3 Az értékpapírhoz fűződő jogok:

(a) Osztalékhoz fűződő jogok: A részvényest a Részvénye után a Részvénye névértékével arányos osztalék illeti meg. Osztalékra az a részvényes jogosult, aki az Igazgatóság által meghatározott és az osztalékfizetésre vonatkozó közleményben meghirdetett fordulónapon lefolytatott tulajdonosi megfeleltetés alapján a részvénykönyvben szerepel. Az Igazgatóság által az osztalékfizetésre vonatkozó közleményben meghatározott fordulónap eltérhet az osztalékfizetésről döntő közgyűlés („**Közgyűlés**”) napjától. A Közgyűlés napja és az osztalékfizetés kezdőnapja között legalább 10 munkanapnak kell eltelnie. Egyebekben az osztalékfizetésre a Ptk. szabályai irányadóak.

(b) Szavazati jogok: A Kibocsátó Közgyűlésén – a saját részvény kivételével – minden 10,- Ft névértékű Részvény egy (1) szavazatot biztosít. A szavazati jogokra egyebekben a Ptk. szabályai irányadóak.

(c) Közgyűlésen való részvétel joga: A részvényes jogosult a Közgyűlésen részt venni, felvilágosítást kérni, észrevételt és indítványt tenni, szavazati jogát gyakorolni.

(d) Tájékoztatáshoz való jog: A Közgyűlés napirendjére tűzött ügyre vonatkozóan az Igazgatóság köteles megadni a részvényesnek a napirendi pont tárgyalásához szükséges tájékoztatást úgy, hogy a Közgyűlés napja előtt legalább 8 nappal benyújtott írásbeli kérelmére a felvilágosítást legkésőbb a közgyűlés előtt 3 nappal megkapja. A részvényesek jogosultak a Kibocsátó működésével kapcsolatban az Igazgatóságtól felvilágosítást kérni, a Kibocsátó nem nyilvános irataiba az Igazgatóság engedélyével betekinteni.

(e) A Részvényekhez kapcsolódó további jogok: A Kibocsátó Részvényeihez a Ptk. szerint a törzsrészvényhez kapcsolódó részvényesi jogok tartoznak, a névértékkel arányosan. A Részvényekhez nem kapcsolódik semmilyen elsőbbség. A Kibocsátó nyereségéből való részesedéshez, valamint a likvidációs hányadhoz való jog tekintetében senki nem rendelkezik eltérő jogokkal.

1.3.1.4 Az értékpapírok kielégítési sorrendben betöltött helye a kibocsátó tőkestruktúrájában fizetéképtelenség esetén, ideértve adott esetben az arra vonatkozó információkat, hogy a 2014/59/EU irányelv szerinti szanálás esetén az értékpapíroknak milyen az alárendeltségi szintje és az potenciálisan milyen hatással jár a befektetésre:

A Kibocsátó jogutód nélküli megszűnése esetében a hitelezők kielégítése után fennmaradó vagyon a részvényeseket illeti meg a Részvények névértékének az alaptőkéhez viszonyított arányában. A Kibocsátónál a Tájékoztató keltének időpontjában nem került kibocsátásra likvidációs hányadhoz fűződő elsőbbségi jogot biztosító részvény.

1.3.1.5 Az értékpapírok szabad átruházhatóságára vonatkozó bármilyen korlátozás:

A Részvények átruházhatóságára a Kibocsátó Alapszabálya nem tartalmaz korlátozást, a Részvények szabadon átruházhatók.

1.3.2 Az osztalék-, illetve kifizetési politika:

A Kibocsátó a Ptk. és a Számviteli Törvény szerint fizet osztalékot. A Kibocsátó 2021.12.23-án közzétett osztalékpolitikát a 2019-2022. és 2023-as üzleti évre vonatkozóan („**Osztalékpolitika**”). Az 2019-2022. évekre legkorábban a 2022. évi éves jelentés elfogadásakor tehetett az Igazgatóság javaslatot a Közgyűlésnek az osztalék mértékére, amiről az éves rendes Közgyűlés dönthetett. Az osztalék forrása az eredménytartalékban felhalmozott eredmény lehetett. A tárgyévet követő évben az éves jelentés elfogadásakor tehetett az Igazgatóság javaslatot a kifizetés ütemezéséről, amiről az éves rendes Közgyűlés dönthetett, azzal, hogy az első osztalék várható mértéke legfeljebb az eredménytartalék 50%-a lehetett. A Közgyűlés a 2019-2022. üzleti évekre nem döntött osztalékfizetéséről. A 2023-as évtől az osztalékfizetés gyakorisága éves. Az osztalék várható mértéke legfeljebb az eredménytartalék 50%-a. Az Igazgatóság rendkívüli gazdasági esemény, vírushelyzet miatti negatív gazdasági hatás, nagyobb akvizíció, jelentős beruházás, egyéb egyedi döntés alapján tehet a fentiekől eltérő mértékű osztalék kifizetésre javaslatot a Közgyűlésnek. A Kibocsátó 2023.04.24-i befektetői prezentációja szerint az éves eredményeket teljes egészében akvizícióra kívánja fordítani 2025-ig.

1.3.3 Hol kereskednek az értékpapírokkal?

A Részvényekkel a Tájékoztató keltének időpontjában a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. („**BÉT**”) Xtend multilaterális kereskedési platformján („**Xtend**”) folyik kereskedés. A Kibocsátó a Részvények Xtendről való kivezetése, és egyidejűleg a szabályozott piacra, a BÉT részvények szekció Standard kategóriába történő bevezetése iránt kérelmet fog benyújtani a BÉT-re. A Kibocsátó a Tájékoztató MNB általi jóváhagyása után, valamint azt követően, hogy a 2024. január 4. napján tartandó közgyűlés a Kibocsátó Alapszabálya 9.1.3. pontját akként módosítja, hogy az összhangban legyen a BÉT Általános Üzletszabályzat Második Könyv 17.1.9. pontjával, haladéktalanul kérelmezi a BÉT-től a Részvények bevezetését a Részvények szekció Standard kategóriába.

1.3.4 Kötődik-e valamilyen garancia az értékpapírokhoz?

A Részvényekhez nem kötődik garancia.

1.3.5 Melyek az értékpapírra vonatkozó legfontosabb specifikus kockázatok?

(a) Árfolyamváltozás kockázata (magas kockázat): A tőzsdei bevezetést követően a piaci kereslet és kínálat függvényében a Részvények árfolyama volatilis lehet, nem zárható ki a Részvények árának csökkenése. Nem

biztosítható, hogy a befektetők a kibocsátási áron vagy azt meghaladó árszinten tudják értékesíteni a Részvényeiket.

(b) Legnagyobb részvényesek együttes többsége (magas kockázat): A jelenlegi legnagyobb részvényesek közül a Szekeres Viktor Vagyonkezelő Alapítvány (képviselő és kurátor Szekeres Viktor) egyedül 50% feletti befolyással (55,07%) bír, adott közgyűlési döntéshozatal során a többi részvényest leszavazhatja. A Kibocsátóban befolyásoló részesedéssel rendelkező részvényesek képesek lehetnek a Kibocsátó működését irányítani a Kibocsátó közgyűlésén keresztül. Előfordulhat, hogy az ilyen tényleges befolyással rendelkező részvényesek érdekei ellentétben állnak a többi részvényes érdekeivel. A tényleges befolyással rendelkező részvényesek esetleges nagyobb mértékű Részvény eladása negatívan befolyásolhatja a Részvények árfolyamát.

(c) Részvénypiaci kockázat (magas kockázat): A magyar részvénypiac nemzetközi összehasonlításban kisebb piacnak számít. Erre tekintettel a BÉT árfolyammozgásai gyakran lekövetik a külföldi tőkepiaci trendeket, így akár az európai, akár más jelentős gazdaság, tőkepiac folyamatai befolyással lehetnek a magyar részvények árfolyamának viselkedésére, mozgására. Egy negatív gazdasági esemény vagy egy tőzsdei kereskedést is érintő botrány visszavetheti a befektetők tőkepiacba vetett bizalmát, ami a tőzsdei likviditás alacsony szintjében mutatkozik meg.

(d) Likviditás és másodpiaci kereskedés nem biztosított (magas kockázat): Bár a Részvények BÉT részvények szekció Standard kategóriába való bevezetése kedvező hatással lehet a Részvények kereskedésére, a részvénybefektetés likviditására, ennek ellenére nem biztosított a Részvények másodpiaci kereskedése, illetve az, hogy a kialakuló másodpiaci kereskedés megfelelő likviditást biztosít. Előfordulhat, hogy a befektetőknek csak korlátozott lehetőségük lesz a Részvények értékesítésére, vagy a megfelelő likviditással rendelkező hasonló értékpapírokhoz képest kedvezőtlenebb feltételek mellett tudják értékesíteni azokat.

1.4 Az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételre és/vagy azok szabályozott piacra történő bevezetésére vonatkozó kiemelt információk

1.4.1 Mely feltételek és ütemezés alapján fektethetők be ebbe az értékpapírba?

A Kibocsátó a Tájékoztató MNB általi jóváhagyását, valamint azt követően, hogy a 2024. január 4. napján tartandó közgyűlés a Kibocsátó Alapszabálya 9.1.3. pontját akként módosítja, hogy az összhangban legyen a BÉT Általános Üzletszabályzat Második Könyv 17.1.9. pontjával, haladéktalanul kérelmezi a BÉT-től a Részvények Xtendről történő kivezetését és egyidejűleg a szabályozott piacra való bevezetését a BÉT részvények szekció Standard kategóriájába. A kivezetésről és a bevezetésről szóló kérelmet – ha azok megfelelnek a BÉT Általános Üzletszabályzat előírásainak - a BÉT vezérigazgatója határozatában hagyja jóvá. Nyilvános ajánlattételre nem kerül sor. A Kibocsátó Részvényeit bárki megvásárolhatja a BÉT tőzsdei kereskedés során vagy tőzsdén kívüli (OTC) ügyletben. A tőzsdei bevezetés során új Részvények nyilvános kibocsátására, nyilvános tőkebevonásra vagy meglévő Részvények eladására nem kerül sor, ennek következtében a jelen eljárás nem eredményez közvetlen tőkebevonást a Kibocsátó számára és ilyen módon nyilvános értékesítéshez kapcsolódó költségek sem merülnek fel.

1.4.2 Ki az ajánlattevő és/vagy a szabályozott piacra történő bevezetést kérő személy?

A szabályozott piacra való bevezetést a Kibocsátó fogja kérelmezni. A Kibocsátó azonos a szabályozott piacra bevezetést kérő személlyel.

1.4.3 Miért készült ez a tájékoztató?

A Tájékoztatót a Kibocsátó az (EU) 2017/1129 rendelet 3. cikk (3) bekezdésére tekintettel, a Részvények szabályozott piacra történő bevezetése érdekében készítette el. A várható bevétel nettó összege és annak felhasználása: nincs várható bevétel. A bevezetéssel egyidejűleg nem kerül sor ajánlattételre, emiatt erre nem vonatkozik jegyzési garanciavállalási megállapodás. A Kibocsátó a Részvények BÉT Xtenden történt regisztrációja óta sikeres fejlődésen ment keresztül, ami indokolja a Részvények szabályozott piacra történő bevezetését. A Kibocsátó célja a Részvények napi likviditásának növelése, amit a szabályozott piaci bevezetés is segít.

1.4.4 A szabályozott piacra történő bevezetésre vonatkozó leglényegesebb összeférhetlenségi okok:
Nincsenek összeférhetlenségi okok.

2. KOCKÁZATI TÉNYEZŐK

2.1 A Kibocsátóra jellemző lényeges kockázatok bemutatása

2.1.1 A Kibocsátó üzleti tevékenységével, iparágával kapcsolatos kockázatok

2.1.1.1 Szakemberhiány kockázata

Figyelembe véve az elmúlt évek adatait és a várható trendeket, az informatikai szektorban („**IT szektor**”) jelentős keresleti igény és versenyhelyzet tapasztalható a munkaerőpiacon. A szakemberhiány kockázata, az iparág többi szereplőjéhez hasonlóan a Kibocsátót is érinti. A kockázat csökkentése érdekében a Kibocsátó az alkalmazottai számára igyekszik karrierlehetőséget biztosítani, valamint a Kibocsátó menedzsmentje hangsúlyt fektet arra, hogy olyan vállalati kultúra és munkahelyi légkör alakuljon ki a Kibocsátónál, ami megtartja és motiválja a szakembereket, valamint, hogy egyéni fejlődési és képzési lehetőségeket is biztosítson a munkatársaknak. Továbbá a Kibocsátó olyan magyarországi vidéki városokban nyitott és tervez irodákat nyitni, ahol magas színvonalú, felsőfokú informatikai képzés is zajlik. Ennek célja, hogy a Kibocsátónak közvetlenül legyen lehetősége megszólítani a munkaerőpiacra lépő évfolyamok legtehetségesebb diákjait. A szakemberhiány a Kibocsátó eredményességére, valamint a növekedésére hátrányosan hathat.

Kockázati szint: magas

2.1.1.2 Holdingszerű működésből eredő kockázat

A Kibocsátó holdingtársaságként működik. A Kibocsátó teljesítménye a Leányvállalatok teljesítményétől függ. A Kibocsátó teljesítési képességére negatívan hathat, ha a Leányvállalatok teljesítménye romlik.

Kockázati szint: közepes

2.1.1.3 A növekedésből, komplexitásból eredő kockázat

A Gloster Csoport kivételesen intenzív növekedést valósított meg az elmúlt három évben. A szervezet, a tevékenységek, a megvalósított projektek, a Leányvállalatok akvizíciói és az ezek eredményeként jelentkező árbevétel operatív szinten növelték a komplexitást, amivel a Kibocsátó menedzsmentjének és munkatársainak szembe kell néznie. A Kibocsátó a teljes Gloster Csoport tekintetében egységes, korszerű vállalatirányítási rendszert vezetett be, a Gloster Csoport egésze szintjén egységes elvek és folyamat mentén történik a kontrolling. A Kibocsátó szervezeti struktúrája és a vállalati folyamatok is a skálázhatóság figyelembevételével kerültek kialakításra. Az adatalapú döntéshozatal érdekében korszerű, BI (azaz üzleti intelligencia) alapú riporting rendszer fejlesztése van folyamatban. A Kibocsátó továbbra is jelentős erőforrásokat szán a menedzsment-képességek fejlesztésére. Mindezeknek köszönhetően a Kibocsátó működése átlátható. Ugyanakkor nem zárható ki annak a kockázata, hogy a további gyors növekedés miatt a Kibocsátó üzletmenetében fennakadások alakuljanak ki, amelyek a Kibocsátó hatékony, folyamatos üzletmenetét akadályozzák, ezzel hátrányosan befolyásolva a Kibocsátó eredményességét.

Kockázati szint: közepes

2.1.1.4 Chiphíány és nyersanyagihány kockázata

A megelőző üzleti év (2022) adatait és várható hatásait tekintve, az informatikai szektorban (de más iparági gyártóknál is) nyersanyagihány tapasztalható. A nyersanyagihány érezhető szállítási késedelmet jelent, ami az informatikai projektek teljesítési idejét néhány hónapról 6-10 hónapra is növelheti. A Kibocsátó nagy hangsúlyt fektet a szolgáltatások megerősítésére és ezek hatékony értékesítésére, valamint a felhő-alapú megoldások értékesítésére, annak érdekében, hogy az esetlegesen kialakuló eszközhiány a Kibocsátó árbevételében ne jelentkezzen jelentősen. Ugyanakkor nem zárható ki teljes mértékben annak a kockázata, hogy a nyersanyagihány, különösen a chiphíány a Kibocsátó által vállalt projektek megvalósíthatóságát is negatívan befolyásolja, ami végső soron a Kibocsátó eredményességét is hátrányosan érintheti.

Kockázati szint: közepes

2.1.1.5 A technológia változásából eredő kockázat

A Kibocsátó az IT szektorban folytat üzleti tevékenységet, ami különösen dinamikusan fejlődő, innovatív és versengő iparág. A szolgáltatók a szolgáltatás minőségével, a szolgáltatás árával és az új technológiák nyújtásával is versenyeznek. Az iparágra jellemző, hogy egy adott technológiai megoldás rövid idő alatt elavulttá válhat. A Kibocsátó a technológiai változásokat igyekszik a működésébe beépíteni, és azokat folyamatosan lekövetni. Ugyanakkor nem zárható ki annak a kockázata, hogy a Kibocsátó nem lesz képes minden esetben lépést tartani a technológiai változásokkal, ami a nyújtott szolgáltatásai és értékesített termékei árának csökkenéséhez, és végső soron a Kibocsátó pénzügyi eredményei csökkenéséhez vezethet.

Kockázati szint: közepes

2.1.1.6 Informatikai rendszerek működéséből eredő kockázat

A Kibocsátó és Leányvállalatai informatikai rendszereket használnak. Előfordulhat, hogy a Kibocsátó vagy a Leányvállalatok informatikai rendszerei nem megfelelően működnek. Ha az informatikai rendszerek biztonságos működése nem folyamatos és megbízható, az jelentősen hátrányos következményekkel járhat a Kibocsátó folyamatos üzletmenetére, ami végső soron negatívan hathat a Kibocsátó tevékenységére és eredményességére.

Kockázati szint: közepes

2.1.1.7 Az ügyvezetés legfontosabb tagjainak elvesztése

A Kibocsátó teljesítménye és sikeressége nagymértékben függ a Kibocsátó és a Leányvállalatok vezetői és kulcsfontosságú alkalmazottai tapasztalatától és rendelkezésre állásától. A vezetők és kulcsfontosságú alkalmazottak távozása negatívan befolyásolhatja a Kibocsátó működését és eredményességét.

Kockázati szint: alacsony

2.1.1.8 További akvizíciók megvalósíthatóságának kockázata

A Kibocsátó növekedési stratégiájának kulcsa az akvizíciós stratégia. A vállalatok akvizíciója ugyanakkor jelentős kockázatokkal járhat, mivel az akvizíció előkészítése és végrehajtása elvonja a menedzsment figyelmét és az erőforrásokat az alaptevékenységtől, az akvizíció vételára esetlegesen túl nagy pénzügyi megterhelést jelent, a felvásárolt vállalkozás esetlegesen nem teljesíti az elvárt eredményeket, vagy az akvizíció lezárását követően derül fény olyan rejtett kötelezettségekre, amelyek a Kibocsátó részére jelentős terheket jelentenek. A Kibocsátó a felvásárolt vállalkozásokat a Gloster Csoportba integrálja, ugyanakkor nem zárható ki annak a kockázata, hogy az integrációs folyamat nem, vagy csak lassan teljesül. További kockázatot jelent, ha a felvásárolt vállalkozást a szakértelemmel rendelkező kulcsszakemberek elhagyják. A Kibocsátó igyekszik ezeket a kockázatokat csökkenteni, azzal, hogy a Kibocsátó alapító részvényese, Szekeres Viktor („Alapító”) függetlenítette magát a napi operatív tevékenységektől, és elsősorban az akvizíciós tárgyalásokra és az akvizíciós folyamatokra fókuszál. Az egyes akvizíciók finanszírozása egyedi projektfinanszírozási módszerrel történik, így az üzleti terv beruházási és OPEX (operational expenditure, azaz üzleti működési) költségeit nem befolyásolja. A Kibocsátó a céltársaságokat egyedi megtérülési- és kockázatértékelés szerint elemzi, melynek része a vételár mértékének a Kibocsátó gazdálkodására gyakorolt hatáselemzése is. A céltársaságok alapos jogi, pénzügyi, és működési átvilágításon mennek keresztül a tranzakciót megelőzően. A Kibocsátó egyidőben legfeljebb 2-3 akvizícióval, illetve integrációval foglalkozik. A Kibocsátó figyelemmel van arra is, hogy a tranzakciós szerződések megfelelő garanciákat tartalmazzanak a felvásárolt vállalkozás jövőbeni teljesítményére (pl. earn-out rendszer alkalmazása, azaz a vételár egy részletének kifizetése jövőbeni pénzügyi teljesítményhez kötött), a kulcsszakemberek megtartására, valamint az eladók részéről szavatosságvállalásokat a fel nem tárt kötelezettségekre. Az egyes felvásárlások során elsődleges szempont, hogy a céltársaság működési érettség és szervezeti kultúra szempontjából illeszkedjen a Kibocsátó meglévő szolgáltatási portfóliójába, illetve csak pozitív eredményesség mellett működő cégek kerüljenek be a Gloster Csoportba. Ugyanakkor nem zárható ki, hogy egy akvizíció során a Kibocsátó nem tudja valamennyi lehetséges kockázatot kezelni, ami a Kibocsátó eredményességét negatívan befolyásolhatja.

Kockázati szint: alacsony

2.1.1.9 A Kibocsátó stratégiájának változásából eredő kockázat

A Kibocsátó növekedési stratégiájának alapja a vállalatfelvásárlás. A külső gazdasági feltételek (pl. jelentős és hosszan elhúzódó gazdasági recesszió, az európai vagy hazai szabályozási környezet megváltozása, finanszírozási lehetőségek megszűnése) kedvezőtlen változásai előidézhetnek olyan helyzetet, ami miatt a Kibocsátó a vállalatfelvásárlási stratégiáját nem tudja megvalósítani és folytatni, ezért a stratégia módosítása válik szükségessé. Ez végső soron hátrányosan befolyásolja a Kibocsátó növekedési céljait, ami a Kibocsátó eredményességére is negatívan hathat.

Kockázati szint: alacsony

2.1.1.10 A Kibocsátóra vonatkozó szabályozás alakulásából eredő kockázat

A Kibocsátó tevékenységéhez kapcsolódó piac (informatikai piac) a Tájékoztató keltének időpontjában nem minősül szabályozottnak. A Kibocsátó tevékenységére ezért elsősorban a Ptk., valamint a kapcsolódó jogszabályok irányadóak. A Kibocsátó vevői között ugyanakkor vannak olyan

szereplők, akik szabályozott – pl. pénzügyi piac – folytatják üzleti tevékenységüket. A vevői igények kielégítése érdekében ezért Kibocsátó a szolgáltatások nyújtása során figyelemmel kell, hogy legyen a vevőkre vonatkozó szabályozói elvárásokra is. Ha a Kibocsátó vevője a DORA rendelet, (azaz a pénzügyi ágazat digitális működési rezilienciájáról, valamint az 1060/2009/EK, a 648/2012/EU, a 600/2014/EU, a 909/2014/EU és az (EU) 2016/1011 rendelet módosításáról szóló az Európai Parlament és a Tanács 2022/2554 (EU) rendelete) hatálya alá tartozik, akkor a Kibocsátó esetén is felmerülhet, hogy meg kell felelnie a 2025. január 17. napjától alkalmazandó DORA rendelet előírásainak. A mesterséges intelligencia jövőbeli szabályozása szintén kihathat a Kibocsátó tevékenységére. Az IT szektort érintő szabályozás esetleges szigorodása a Kibocsátóra hátrányosan hathat, többletkötelezettségekkel járhat és megköveteli a Kibocsátótól az alkalmazkodást, és végső soron negatívan befolyásolhatja a Kibocsátó eredményességét.

Kockázati szint: alacsony

2.1.1.11 GDPR kockázata

A Kibocsátó a GDPR rendelkezéseinek betartásával működik. A Kibocsátó minden szükséges intézkedést megtesz annak érdekében, hogy a személyes adatokat megfelelő jogalap alapján, a GDPR rendelkezései szerint kezelje, valamint adattovábbításra is csak a GDPR-ban foglalt feltételek betartásával kerüljön sor. A legnagyobb körültekintés mellett sem zárható ki ugyanakkor annak a kockázata, hogy az illetékes hatóság azt állapítja meg, hogy a Kibocsátó adatkezelése nem felelt meg teljeskörűen a jogszabályi előírásoknak. Az adatkezelési szabályok megszegésének megállapítása hátrányosan befolyásolhatja a Kibocsátó megítélését, illetve az emiatt kiszabható bírság negatívan befolyásolhatja a Kibocsátó pénzügyi eredményeit.

Kockázati szint: alacsony

2.1.1.12 Vevők elvesztésével, nemfizetésével kapcsolatos kockázat

A Gloster Csoport vevőállománya diverzifikált, az árbevétel jelentős része nem kisszámú vevői kör megrendeléseiből származik, továbbá mivel a vevők különböző iparágakban működnek, ezért a Kibocsátó nincs kitéve egyetlen iparág teljesítményének vagy megrendelőinek. A 2022-es üzleti évben a Kibocsátó árbevételének 70%-a belföldi vevőknek szóló értékesítésből, 30%-a külföldi vevőknek szóló értékesítésből származott. A Gloster Csoport exportból származó árbevétele a 2023. első félévében 45,2%-ra nőtt. A külföldi értékesítésből származó bevétel a Kibocsátó három legnagyobb vevőjétől származik. A három legnagyobb vevő elvesztése a Kibocsátó eredményeire negatív hatást gyakorolna, ezért a Kibocsátó törekszik arra, hogy az árbevételében a külföldi értékesítésből származó árbevételek arányát növelje. Ugyanakkor nem zárható ki annak a kockázata, hogy a Kibocsátó vevőinek szélesebb körében lép fel finanszírozási probléma, vagy egyéb okból kifolyólag a Kibocsátó elveszti a vevői szélesebb körét, ami negatívan hathat a Kibocsátó eredményességére.

Kockázati szint: alacsony

2.1.1.13 Perek és hatósági eljárások

Bár a Kibocsátó a Tájékoztató keltének időpontjában nem fél olyan jogi eljárásban, amely lényeges negatív hatással lehet a pénzügyi helyzetére, a Kibocsátó nem tudja garantálni, hogy bármilyen, a

jövőben esetlegesen megindításra kerülő jogi eljárás eredménye ne lehetne negatív hatással a Kibocsátó pénzügyi helyzetére, jó üzleti hírnevére.

Kockázati szint: alacsony

2.1.1.14 Csőd- és felszámolási eljárás kockázata

Amennyiben a bíróság csődeljárást rendel el a Kibocsátóval szemben, úgy a Kibocsátót fizetési haladék illeti meg. Amennyiben a Kibocsátó csőd- vagy felszámolási eljárás alá kerülne, az a Részvények árfolyamára jelentősen hátrányos hatást gyakorolna.

Kockázati szint: alacsony

2.1.2 *A Kibocsátó pénzügyi helyzetével kapcsolatos kockázatok*

2.1.2.1 Infláció kockázata

A gazdasági növekedés lassulása mellett az infláció mértéke jelentősen növekedett, ami a magyar gazdaság számára jelentős teher. Mivel a Gloster Csoport elsősorban a magyarországi munkaerőpiacon van jelen, az inflációt a bérköltség növekedése kapcsán is tapasztalja. A Kibocsátó az inflációból eredő költségnövekedést igyekszik a vevőire áthárítani. A Kibocsátó a rövidtávú, projektalapú szerződése esetén lényegében azonnal képes a költségek áthárítására, ugyanakkor a hosszútávú szolgáltatási szerződések esetén az inflációból eredő költségnövekedést csak időben elhúzódóan, hosszabb idő alatt tudja áthárítani. A Kibocsátó az új szerződések megkötése során is törekszik az inflációból eredő költségeket beépíteni a szolgáltatásai árába. A Kibocsátó a magyarországi piacra történő szolgáltatásnyújtás szolgáltatási díját évente emeli a hazai infláció mértékével. A Kibocsátó nemzetközi szoftverfejlesztési üzletága az euro inflációból eredő költségnövekedést igyekszik áterhelni a devizában meghatározott szolgáltatási díjain keresztül. Ugyanakkor nem zárható ki annak a kockázata, hogy a Kibocsátó nem, vagy csak hosszabb idő alatt tudja az inflációból eredő költségnövekedést a vevőire áthárítani, ami hátrányosan befolyásolhatja a Kibocsátó üzleti eredményeit.

Kockázati szint: magas

2.1.2.2 Devizaárfolyam változásából eredő kockázat

A Kibocsátó bevételei euroban és forintban is keletkeznek. A Kibocsátó törekszik arra, hogy a forint árfolyamának euroval szembeni gyengülése esetén az euroban keletkező bevételek kompenzálják a forintgyengülés árbevételre gyakorolt negatív hatását. A Kibocsátónál nincs raktár-készletezés, ezért ebből eredő árfolyamveszteség sem jelentkezik. Nem zárható ki ugyanakkor annak a kockázata, hogy a Kibocsátó nem lesz képes minden esetben kivédeni a forintgyengülésből eredő veszteséget, ami a Kibocsátó pénzügyi eredményeire negatívan hathat.

Kockázati szint: közepes

2.1.2.3 A hitelkamatok növekedésének kockázata

A hitelkamatok növekedése a Kibocsátó meglévő, fennálló finanszírozásaira nincs hatással. A Kibocsátó üzleti stratégiájának kulcseleme ugyanakkor a vállalatfelvásárlás, ami jelentős finanszírozási igénnyel jár. Az akvizíciók finanszírozásának forrását banki hitelek, illetve tőkebevonás biztosítják. A Kibocsátó 2022-ig államilag támogatott, forintalapú hiteleket vett igénybe, 2023-tól pedig euro alapú hitelekkel kívánja finanszírozni az euro árbevétellel rendelkező céltársaságok felvásárlását. 2022-ben a Kibocsátó az általános banki gyakorlat által vállalható hitelkeretnek, amely általában a vállalat EBITDA értékének 300%-át jelenti, csak egy részét hívta le (a hosszúlejáratú kötelezettségek maximuma az EBITDA érték 122% volt a Kibocsátó esetén), azaz a Kibocsátó ügyel a hosszúlejáratú hitelállomány és a saját tőke arányára. A Kibocsátó figyelemmel kíséri és (iparági gyakorlat, ill. banki gyakorlat szerint) tartható szinten tartja az eladósodottság mértékét, tehát kerüli a túlzott eladósodottságot, de ha jó üzleti lehetőség adódik, akkor a későbbiekben is tervez banki hitelt felvenni. A Kibocsátó rendelkezik elérhető hitelkerettel, valamint az elmúlt 3 évben több sikeres tőkebevonást is megvalósított, amivel további finanszírozáshoz jutott. Ugyanakkor nem zárható ki annak a kockázata, hogy a jövőben nem, vagy csak lényegesen kedvezőtlenebb feltételekkel jut finanszírozáshoz.

Kockázati szint: közepes

2.1.2.4 Refinanszírozással kapcsolatos kockázatok

A Kibocsátó nem rendelkezik jelentős eszközállománnyal, ezért az eszközök amortizációja eredményeként fellépő refinanszírozási igény nem jelentős. A refinanszírozás kockázata a Kibocsátó esetén a Leányvállalatok szintjén, rövidlejáratú hiteleknél, pl. a folyószámlahiteleknél jelentkezik, mivel a Leányvállalatok az újabb rövidlejáratú hiteleket a kamatemelések következtében magasabb kamaton tudják csak igénybe venni.

Kockázati szint: alacsony

2.1.2.5 Osztalékfizetés kockázata

A Kibocsátó akkor sem garantálja, hogy a Kibocsátó részvényese(i) számára osztalékfizetésre sor kerül, ha az osztalékfizetés jogszabályi feltételei fennállnak. Az osztalékfizetésről való döntés a mindenkori Közgyűlés hatáskörébe tartozik, amely bármikor dönthet úgy, hogy a Kibocsátó nem fizet osztalékot, hanem eredményét fejlesztésre, hiteltörlesztésre vagy egyéb célra használja fel.

Kockázati szint: alacsony.

2.1.3 *Általános gazdasági, jogi kockázatok*

2.1.3.1 A globális recesszió és makrogazdasági tényezőkől eredő kockázat

Világ gazdasági és a világpolitikai helyzet rendkívül komplex. A globális nyersanyaghiány, az ellátási láncok akadozása, az orosz-ukrán háború, a nyersanyagárak és energiaárak ugrásszerű emelkedése, az elsősorban Európát érintő földgáz és kőolaj ellátási problémák, valamint a világgazdaság lassulása súlyos terhet jelentett a gazdasági szereplőknek. A COVID-19 pandémia, vagy más, újabb világgazdasági ismét negatívan hathat a makrogazdasági környezetre. A globális recesszió kockázata, a beszerzési láncok fennakadása, a nyersanyaghiány kockázata a Gloster Csoport hálózati üzletágát érintheti az esetlegesen kialakuló chiphiány miatt, ami azonban a Gloster Csoportnak csak az egyik

üzletága. A globális recesszió kockázatát a Kibocsátó azzal igyekszik csökkenteni, hogy az ügyfeivel igyekszik hosszú távú szolgáltatásnyújtásra vonatkozó szerződéseket kötni, amivel a szolgáltatásokból származó és ezért a szolgáltatásnyújtás ideje alatt folyamatosan keletkező árbevétele arányát növeli, ami pénzügyi stabilitást biztosít.

Kockázati szint: magas

2.1.3.2 Versenyhelyzetből eredő kockázat

A Kibocsátó tevékenységét az IT szektorban végzi, ahol a Kibocsátó jelentős versennyel néz szembe. Az informatikai piacra jellemző, hogy a szolgáltatók a szolgáltatás minőségével, árával és az új technológiákkal is versenyeznek. Az informatikai iparágra jellemző, hogy könnyen másolható iparág. Ha a Kibocsátó nem képes a szolgáltatásai értékesítésének volumenét a versenytársak által kínált árakon nyereségesen fenntartani, illetve növelni, illetve az új technológiákkal lépést tartani, az kedvezőtlenül befolyásolhatja a Kibocsátó piaci helyzetét és szélsőséges esetben kiszorulhat egyes piacokról.

Kockázati szint: közepes.

2.1.3.3 Nemzetközi tendenciák hatása és országgkockázat

A magyar részvénytőzsde relatív kis mérete és nyitottsága miatt követi a nemzetközi, különösképpen az európai részvénytőzsdei tendenciákat. Emiatt a nemzetközi tendenciák is jelentős hatást gyakorolhatnak a Részvények tőzsdei teljesítményére. Szintén hatással lehet a Részvények árfolyamára a magyar országgkockázat befektetői megítélése, hitelminősítői besorolása.

Kockázati szint: közepes.

2.1.3.4 Jogrendszerből eredő kockázatok

Magyarországon, ahol a Kibocsátó a tevékenységét jelenleg kifejti, a közvélekedés és a jogalkalmazói tapasztalatok szerint a jogszabályok meglehetősen gyakran változnak, a hatóságok, bíróságok döntései esetenként egymásnak ellentmondóak, következetlenek, nehezen értelmezhetőek. A kormány az általa az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében, továbbá az Ukrajna területén fennálló háborús konfliktusra, illetve humanitárius katasztrófára, valamint ezek magyarországi következményeinek az elhárítása érdekében Magyarország egész területére kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel egyes, a gazdaságot érintő kérdéseket huzamosabb ideje rendelet útján szabályozza. A jogszabályok sok esetben az elvárható előkészítés, társadalmi – gazdasági hatásvizsgálat nélkül, rendkívül rövid felkészülési időt biztosítva lépnek hatályba. Ezen körülmények megnehezíthetik, hogy a Kibocsátó a jogszabályokat teljeskörűen és naprakészen megismerje és maradéktalanul alkalmazza, teljes mértékig a jogszabályoknak megfelelően végezze tevékenységét, illetve a Kibocsátót az eredményességet is érintő peres, nemperes, hatósági és egyéb jogi jellegű kockázatoknak tehetik ki.

Kockázati szint: alacsony.

2.1.3.5 Adószabályok változása

A Részvényeken elért árfolyamnyereség, a Részvények utáni osztalék- és más esetleges jövedelem, valamint a Részvényeket érintő tranzakciók adózásával kapcsolatos, a Tájékoztató keltének időpontjában hatályos jogszabályok a jövőben változhatnak, akár a befektetők számára hátrányosan is.

Kockázati szint: alacsony.

2.1.3.6 Pandémia (Covid-19 vírus okozta, vagy más járvány) hatása

A koronavírus-járvány a gazdasági élet összes szereplőjére komplex (elsősorban negatív), hatást gyakorol. Az esetleges megbetegedések negatív hatással lehetnek a Kibocsátó és a Leányvállalatok munkavállalóira, munkafolyamataira, a folyamatban lévő projektek ütemezésére. Bár a Kibocsátó tevékenységét nem a járványhelyzetnek közvetlenül kitett iparágakban végzi, az áttételes gazdasági hatások elérhetik a Kibocsátót is. A koronavírus-járvány, vagy a jövőben esetlegesen fellépő más világjárványok, és az amiatt elrendelt hatósági intézkedések, az ezekből eredő recesszió és kedvezőtlen munkaerőpiaci folyamatok (így különösen a munkahelyek veszélybe kerülése, illetve jelentős számú munkavállalói csoportok állástalanná válása) jelentős hátrányos hatással lehetnek a gazdaságra, az ellátási láncokban fennakadásokat idézhetnek elő, és növelhetik a nyersanyaghiány előfordulásának lehetőségét.

Kockázati szint: alacsony.

2.1.3.7 Az orosz-ukrán háború kockázata

A Kibocsátó tevékenységét, működését, gazdálkodását, likviditási és tőkehelyzetét az orosz-ukrán háború jelenleg közvetlenül nem érinti. Az EU és az Amerikai Egyesült Államok által alkalmazott szankciók a jelen Tájékoztató keltének időpontjában sem a Kibocsátóra, sem a szerződéses partnereire nincsenek közvetlen hatással. A háború ugyanakkor hátrányos hatással lehet az ellátási láncokra, fennakadásokat, késedelmet okozva, ami, ha a Kibocsátó vevőit érinti, akkor az végső soron a Kibocsátó oldalán a megrendelések számának csökkenésében mutatkozhat meg. Nem zárható ki azonban annak a kockázata, hogy a jövőben az orosz-ukrán háború, illetve a háború miatt alkalmazott szankciók a Kibocsátó, vagy a szerződéses partnerei működését negatívan érintik, ami hátrányos hatást gyakorolhat a Kibocsátó gazdálkodására, illetve a Részvények árfolyamára.

Kockázati szint: alacsony.

2.2 Az értékpapírra jellemző lényeges kockázatok bemutatása

2.2.1 *Az értékpapírok jellegéhez kapcsolódó kockázatok*

2.2.1.1 Árfolyamváltozás kockázata

A tőzsdei bevezetést követően a piaci kereslet és kínálat függvényében a Részvények árfolyama volatilis lehet, és nem zárható ki a Részvények árfolyamának csökkenése. Ezért nem biztosítható, hogy a befektetők a megszerzési áron vagy azt meghaladó árszinten tudják értékesíteni a Részvényeiket.

Kockázati szint: magas.

2.2.1.2 Legnagyobb részvényesek együttes többsége

A jelenlegi legnagyobb részvényesek közül a Szekeres Viktor Vagyonkezelő Alapítvány egyedül 50 % feletti befolyással (55,07%) bír, így adott közgyűlési döntéshozatal során a többi részvényest leszavazhatja. A Szekeres Viktor Vagyonkezelő Alapítvány és a Széchenyi Alapok Kockázati Tőkealap együttesen 74,52% részesedéssel bírnak, azaz a befolyásuk mértéke a 75% alatt van.

A Kibocsátóban befolyásoló részesedéssel rendelkező részvényesek képesek lehetnek a Kibocsátó működését irányítani a Kibocsátó közgyűlésén keresztül. Előfordulhat, hogy az ilyen tényleges befolyással rendelkező részvényesek érdekei ellentétben állnak a többi részvényes érdekeivel. Ezen felül a tényleges befolyással rendelkező részvényesek esetleges nagyobb mértékű Részvény eladása negatívan befolyásolhatja a Részvények árfolyamát.

Kockázati szint: magas.

2.2.1.3 Országos Betétbiztosítási Alap (OBA), Befektető-védelmi Alap (BEVA) védelem hiánya

A Részvények árfolyamának csökkenése kapcsán fennálló veszteségre nem terjed ki sem az Országos Betétbiztosítási Alap, sem a Befektető-védelmi Alap által nyújtott kártalanítás, ezért a Részvényekkel kapcsolatos árfolyam- vagy egyéb veszteség esetére harmadik személy helytállásában a részvényesek nem bízhatnak. A Kibocsátó esetleges fizetésképtelensége esetén a Részvények egészben vagy részben elveszíthetik az értéküket.

Kockázati szint: alacsony.

2.2.1.4 Tulajdonosi jogokat érintő jogszabály-módosítás kockázata

A Részvényekre és a Részvények alapján gyakorolható tagsági jogokra a mindenkor hatályos magyar jog az irányadó. Ennek megfelelően nem zárható ki, hogy a Tájékoztató keltét követően olyan jogszabályváltozás következik be, ami hatással lehet a Részvényekre és a Részvények alapján gyakorolható tagsági jogokra.

Kockázati szint: alacsony.

2.2.2 *Az értékpapírok szabályozott piacra történő bevezetésével kapcsolatos kockázatok*

2.2.2.1 Részvénypiaci kockázat

A magyar részvénypiac nemzetközi összehasonlításban kisebb piacnak számít. Erre tekintettel a BÉT árfolyammozgásai gyakran lekövetik a külföldi tőkepiaci trendeket, így akár az európai, akár más jelentős gazdaság, tőkepiac folyamatai befolyással lehetnek a magyar részvények árfolyamának viselkedésére, mozgására. Egy negatív gazdasági esemény vagy egy tőzsdei kereskedést is érintő botrány visszavetheti a befektetők tőkepiacba vetett bizalmát, ami a tőzsdei likviditás alacsony szintjében mutatkozik meg.

Kockázati szint: magas.

2.2.2.2 Likviditás és másodpiaci kereskedés nem biztosított

Bár a Részvények BÉT részvények szekció Standard kategóriába való bevezetése kedvező hatással lehet a Részvények kereskedésére, a részvénybefektetés likviditására, ennek ellenére nem biztosított a Részvények másodpiaci kereskedése, illetve az, hogy a kialakuló másodpiaci kereskedés megfelelő

likviditást biztosít. Ezért előfordulhat, hogy a befektetőknek csak korlátozott lehetőségük lesz a Részvények értékesítésére, vagy a megfelelő likviditással rendelkező hasonló értékpapírokhoz képest kedvezőtlenebb feltételek mellett tudják értékesíteni azokat.

Kockázati szint: magas.

2.2.2.3 Felhígulás kockázata

A Kibocsátó Közgyűlése dönthet az alaptőke felemeléséről, valamint felhatalmazást adhat az Igazgatóság számára az alaptőke felemelésére. Ha a Közgyűlés az alaptőke felemeléséről dönt, vagy az Igazgatóság közgyűlési felhatalmazás alapján az alaptőke felemeléséről dönt, az az egy Részvényre jutó saját tőke, eredmény és szavazati arány csökkenésével járhat.

A Kibocsátó Közgyűlése a 20/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat szerint az Alapszabály 5.2.-5.4. pontjaiban rögzített jogkörében eljárva felhatalmazta az Igazgatóságot a Kibocsátó alaptőkéjének új Részvények zártkörű vagy nyilvános forgalomban hozatalával történő felemelésére. Az Alapszabály 5.4. pontja szerint a felhatalmazás alapján az alaptőke-emelésére 2028. május 16. napjáig kerülhet sor azzal, hogy a legmagasabb összeg, amelyre az Igazgatóság a Kibocsátó alaptőkéjét felemelheti, egyetlen naptári évben sem haladhatja meg névértéken és összesítve a megelőző év december 31-i alaptőke kétszeres összegét. Az Alapszabály 5.5. pontja alapján az Igazgatóság dönt az alaptőke felemelésével kapcsolatos, a Ptk. vagy az Alapszabály szerint egyébként a Közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekről is, ideértve különösen a jegyzési elsőbbségi jog kizárását, illetve korlátozását, közbenső mérleg elfogadását. Ha a felhatalmazás keretében az Igazgatóság dönt az alaptőke felemeléséről, az az egy Részvényre jutó saját tőke, eredmény és szavazati arány csökkenésével járhat.

Kockázati szint: közepes.

2.2.2.4 Kereskedés szervezett stabilizálására nem kerül sor

A Részvények BÉT részvények szekció Standard kategóriába történő bevezetése kapcsán semmilyen módon nem kerül sor a Részvények kereskedésének szervezett stabilizálására. Ennek következtében a Részvények kereskedése illikvid, árfolyama volatilis lehet.

Kockázati szint: közepes.

2.2.2.5 Kereskedés felfüggesztésének kockázata

A Kibocsátó tevékenységét és üzletmenetét jelentősen befolyásoló információkat és adatokat a hatályos szabályozásnak megfelelően a Kibocsátónak nyilvánosságra kell hoznia. Az információk közlése vagy az előírt tájékoztatási kötelezettségek elmulasztása a vonatkozó jogszabályokban és tőzsdei szabályzatban meghatározott esetekben a Részvények árfolyamának a megszokottnál nagyobb mértékű ingadozását és kereskedésének felfüggesztését is eredményezheti.

Kockázati szint: alacsony.

2.2.2.6 Az ellenséges felvásárlás kockázata

A nyilvános piaci működésből fakadóan a nyilvános kereskedésbe bevont Részvények – akár ellenséges – felvásárlási, befolyásszerzési célpontok lehetnek részvénypiaci befektetők számára. A

Részvények vonzóak lehetnek nagyobb arányú részesedésszerzésre, ami a megmaradó részvényesek helyzetét és a Kibocsátó működését is hátrányosan érintheti.

Kockázati szint: alacsony.

2.2.2.7 Kiszorítás kockázata

A Tpt. szabályai szerint, amennyiben a Kibocsátó valamely részvényese nyilvános vételi ajánlati eljárás eredményeként rendelkezik, vagy a sikeres vételi ajánlat lezárását követő három hónapon belül rendelkezni fog legalább a Részvények 90%-val, úgy a vételi ajánlat szerint vételi joga van a Kibocsátó fennmaradó Részvényeire is. Az ilyen vételi jog gyakorlása esetén a többi részvényes Részvényeit a kiszorító részvényes megvásárolhatja a vételi ajánlatban és a Tpt.-ben foglalt feltételekkel.

Kockázati szint: alacsony.

2.2.2.8 Hibás vagy megkésett közzététel kockázata

A Kibocsátó mindent megtesz, hogy valamennyi jogszabályt, hatósági és BÉT ajánlást betartva valamennyi tájékoztatási kötelezettségének eleget tegyen. Emberi mulasztás vagy technikai hiba miatt azonban előfordulhat, hogy ezen közzétételek nem, vagy csak késedelmesen történnek meg, ami negatív hatással lehet a Részvényekkel kapcsolatos befektetési döntésekre, valamint a Kibocsátót esetlegesen az MNB, vagy egyéb hatóság, a BÉT bírság megfizetésére kötelezheti, vagy a Kibocsátóval szemben egyéb jogkövetkezményt alkalmazhat.

Kockázati szint: alacsony.

2.2.2.9 Kivezetési kockázat

A Részvények a Kibocsátó Közgyűlésének döntése alapján kivezethetők a BÉT-ről. Egy ilyen kivezetés – amennyiben a Részvényeket más, a Ptk. szerinti tőzsdére nem vezetik be – a Kibocsátó működési formájának nyilvánosan működő részvénytársaságból zártkörűen működő részvénytársasággá alakulását eredményezné. Az ilyen társasági működési formát érintő döntéshez a Közgyűlés háromnegyedes többsége szükséges, – bár az a részvényes, akinek a Részvényét a kivezetés közvetlenül érinti, kérheti, hogy a Kibocsátó a Részvényét vegye meg tőle -, a döntés nem igényli az összes részvényes egyetértését. Amennyiben a Részvények kivezetésre kerülnek a BÉT-ről, és azokat más tőzsdére sem vezetik be, azok forgalma tőzsdén kívül igen korlátozott lehet.

Kockázati szint: alacsony.

2.2.2.10 Nyilvános részvénytársaságként történő működés kockázata

A Kibocsátó 2020. április 23-tól nyilvánosan működő részvénytársaságként működik, valamint a Részvényeket 2020. április 20. napján regisztrálták a BÉT Xtenden. A Részvények regisztrációjától, valamint a működési formaváltástól kezdődően a Kibocsátóra vonatkoznak a nyilvánosan működő részvénytársaságokra és a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírok kibocsátóira irányadó magyar és EU-s jogszabályok, így különösen a transzparenciára vonatkozó előírások. A Részvények szabályozott piacra történő bevezetését követően is irányadók lesznek a Kibocsátóra, mint nyilvánosan működő részvénytársaságra a magyar és EU-s jogszabályok transzparenciára vonatkozó rendelkezései, azzal, hogy nem vonatkoznak rá az EU-s szabályozás szerinti, a kizárólag a KKV

tőkefinanszírozási platformra bevezetett kibocsátókra vonatkozó kivételszabályok. A transzparenciára vonatkozó előírások közül kiemelendők az átláthatóságra, a rendes és rendkívüli közzétételre és a bennfentes információ kezelésére vonatkozó szabályok. A Kibocsátó számára esetenként hátrányos lehet, hogy esetlegesen olyan információkat kell nyilvánosságra hoznia, amelyeket nem nyilvános működés esetén üzleti titokként kezelhetne és nem lenne köteles feltárni a nyilvánosság előtt. A nyilvános működésből eredően a versenytársak a Kibocsátóról, annak működéséről többletinformációkhoz juthatnak, ami negatív hatással lehet a Kibocsátó eredményességére.

Kockázati szint: alacsony.

2.2.2.11 A BÉT Xtendből BÉT részvények szekció Standard kategóriába lépés

A BÉT Xtend Általános Üzletszabályzata kifejezetten nevesíti azt az esetet, amikor egy kibocsátó közgyűlése a kibocsátó alapszabályában előírt többséggel az Xtendről történő kivezetéssel egyidejűleg a részvénynek a BÉT által működtetett szabályozott piacra, a BÉT részvények szekció Standard kategóriába történő bevezetéséről határoz. A BÉT Xtend Általános Üzletszabályzata kimondja, hogy ebben az esetben az Xtendről való kivezetési nap és a részvénytörzs Xtend törlési napja a BÉT részvények szekció Standard kategóriába való bevezetés napját megelőző kereskedési nap. A Kibocsátó teljesen kizárni nem tudja, hogy a Részvények Xtendről történő törlése és a szabályozott piacra, a BÉT részvények szekció Standard kategóriába való bevezetése során nem merül fel olyan technikai, informatikai kérdés, amely az átvezetéskor nem várt késedelmet okozhat, vagy az átlépést meghiúsítja.

A Kibocsátó a Részvények BÉT részvények szekció Standard kategóriába való bevezetését azt követően fogja kérni, hogy a Kibocsátó 2024. január 4. napjára összehívott rendkívüli közgyűlése a Kibocsátó Alapszabálya 9.1.3. pontját akként módosította, hogy az összhangba került a BÉT Általános Üzletszabályzat Második Könyv 17.1.9. pontjával. Amíg az Alapszabály módosítására nem kerül sor, a Kibocsátó a bevezetést nem tudja kérni. Tekintettel arra, hogy az Alapszabály módosítása technikai kérdést érint, a Kibocsátó úgy ítéli, hogy annak a kockázata, hogy az Alapszabály nem kerül megfelelően módosításra, alacsony.

Kockázati szint: alacsony.

| Kockázatokat bemutató összefoglaló táblázat | | | |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| Kockázat neve | Kockázat szintje - alacsony | Kockázat szintje – közepes | Kockázat szintje - magas |
| A Kibocsátóra jellemző lényeges kockázatok bemutatása | | | |
| A Kibocsátó üzleti tevékenységével és iparágával kapcsolatos kockázatok | | | |
| Szakemberhiány kockázata | | | X |
| Holdingszerű működésből eredő kockázat | | X | |
| A növekedésből, komplexitásból eredő kockázat | | X | |
| Chiphány és nyersanyaghiány kockázata | | X | |
| A technológia változásából eredő kockázat | | X | |
| Informatikai rendszerek működéséből eredő kockázat | | X | |
| Az ügyvezetés legfontosabb tagjainak elvesztése | X | | |
| További akvizíciók megvalósíthatóságának kockázata | X | | |
| A Kibocsátó stratégiájának változásából eredő kockázat | X | | |
| A Kibocsátóra vonatkozó szabályozás alakulásából eredő kockázat | X | | |
| GDPR kockázata | X | | |
| Vevők elvesztésével, nemfizetésével kapcsolatos kockázat | X | | |
| Perek és hatósági eljárások | X | | |
| Csőd- és felszámolási eljárás kockázata | X | | |
| A Kibocsátó pénzügyi helyzetével kapcsolatos kockázatok | | | |
| Infláció kockázata | | | X |

| | | | |
|---|----------|----------|----------|
| Devizaárfolyam változásából eredő kockázat | | X | |
| A hitelkamatok növekedésének kockázata | | X | |
| Refinanszírozással kapcsolatos kockázatok | X | | |
| Osztalékfizetés kockázata | X | | |
| Általános gazdasági, jogi és egyéb kockázati tényezők | | | |
| A globális recesszió és makrogazdasági tényezők közül eredő kockázat | | | X |
| Versenyhelyzetből eredő kockázat | | X | |
| Nemzetközi tendenciák hatása és országkockázat | | X | |
| Jogrendszerből eredő kockázatok | X | | |
| Adószabályok változása | X | | |
| Pandémia (Covid-19 vírus okozta, vagy más járvány) hatása | X | | |
| Az orosz-ukrán háború kockázata | X | | |
| Az értékpapírra jellemző lényeges kockázatok bemutatása | | | |
| Az értékpapír jellegéhez kapcsolódó kockázatok | | | |
| Árfolyamváltozás kockázata | | | X |
| Legnagyobb részvényesek együttes többsége | | | X |
| Országos Betétbiztosítási Alap (OBA), Befektető- védelmi Alap (BEVA) védelem hiánya | X | | |
| Tulajdonosi jogokat érintő jogszabály- módosítás kockázata | X | | |
| A Részvények szabályozott piacra történő bevezetésével kapcsolatos kockázatok | | | |
| Részvénypiaci kockázat | | | X |

| | | | |
|--|----------|----------|----------|
| Likviditás és másodpiaci kereskedés nem biztosított | | | X |
| Felhígulás kockázata | | X | |
| Kereskedés szervezett stabilizálására nem kerül sor | | X | |
| Kereskedés felfüggesztésének kockázata | X | | |
| Az ellenséges felvásárlás kockázata | X | | |
| Kiszorítás kockázata | X | | |
| Hibás vagy megkésett közzététel kockázata | X | | |
| Kivezetési kockázat | X | | |
| Nyilvános részvénytársaságként történő működés kockázata | X | | |
| BÉT Xtendből BÉT részvények szekció Standard kategóriába lépés | X | | |

3. REGISZTRÁCIÓS OKMÁNY

3.1 Felelős személyek, harmadik féltől származó információ, szakértői jelentések és az illetékes hatóság jóváhagyása

3.1.1 *A regisztrációs okmányban megadott információkért vagy azok egy részéért felelős személyek azonosítása, az utóbbi esetben az érintett részek feltüntetésével. Természetes személyek esetén, ideértve a kibocsátó igazgatási, irányító vagy felügyelő testületeinek tagjait is, meg kell adni a személy nevét és beosztását; jogi személyek esetén fel kell tüntetni a nevet és a bejegyzett székhelyet.*

A Tájékoztatót - és ezáltal a Regisztrációs okmányt - teljes mértékben a Kibocsátó, a Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhelye: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A A/2. ép.) készítette, az abban szereplő valamennyi információért a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény („Tpt.”) 29. § (1) bekezdése alapján a Kibocsátó Igazgatósága felelős.

3.1.2 *A regisztrációs okmányért felelős személyek nyilatkozata arról, hogy legjobb tudomásuk szerint a regisztrációs okmányban foglalt információk megfelelnek a tényeknek, és a regisztrációs okmányból nem maradt ki olyan tény, amely befolyásolhatná az abból levonható következtetéseket.*

Alulírott a Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság mint Kibocsátó - figyelemmel az (EU) 2017/1129 rendelet 11. cikkében, az Európai Bizottság 2019/980 felhatalmazáson alapuló rendelete 1. mellékletének 1. szakasz 1.2. pontjában, valamint a Tpt. 29. § (1) és (2) bekezdésében foglaltakra - kijelenti, hogy a Kibocsátó legjobb tudomása szerint a jelen Tájékoztató (Regisztrációs okmány) a valóságnak megfelelő adatokat és állításokat tartalmaz, illetve nem hallgat el olyan tényeket és információkat, amelyek a Részvény, valamint a Kibocsátó helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bírnak, az információk megfelelnek a tényeknek, és a Tájékoztatóból (Regisztrációs okmányból) nem maradt ki olyan tény, amely befolyásolhatná az abból levonható következtetéseket.

A Tájékoztatóban adott információért, illetve az információ esetleges hiányáért, és ezzel összefüggésben a Részvény tulajdonosának okozott kár megtérítéséért a Kibocsátó felel a Tpt. 29. § (1) bekezdése alapján.

Alulírott kijelentem, hogy ez a felelősség a Kibocsátót a Tpt. 29. § (1) bekezdése alapján a jelen Tájékoztató (Regisztrációs okmány) közzétételétől számított öt évig terheli. E felelősség érvényesen nem zárható ki és nem korlátozható.

A jelen nyilatkozat elektronikusan került aláírásra.

Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
képv.: Sum Viktor
igazgatósági tag

3.1.3 *Amennyiben a regisztrációs okmány szakértői minőségben közreműködő személy nyilatkozatát vagy jelentését tartalmazza, meg kell adni a személy következő adatait: a) név; b) üzleti elérhetőség; c) szakképesítések; d) a kibocsátóban levő jelentős érdekeltség, ha van ilyen. Ha a nyilatkozat vagy jelentés a kibocsátó kérésére készült, ki kell jelenteni, hogy a nyilatkozat vagy*

jelentés azon személy beleegyezésével került a regisztrációs okmányba, aki engedélyezte a regisztrációs okmány érintett részének tartalmát a tájékoztató céljára.

A Tájékoztató **7. számú mellékletét** képezi a Kibocsátó 2022. üzleti évre vonatkozó, konszolidált, IFRS-ek szerinti beszámolójára vonatkozó könyvvizsgálói jelentés, a **8. számú mellékletét** képezi a Kibocsátó 2023. első féléves, IFRS-ek szerinti konszolidált beszámolójára (amely összehasonlító adatként rögzíti a 2022. első féléves adatokat is) vonatkozó, a pénzügyi adatok átvilágításáról szóló könyvvizsgálói jelentés, valamint a **9. számú mellékletét** képezi a 2022. üzleti évre vonatkozó, IFRS-ek szerinti, Pro-forma konszolidált jelentésre vonatkozó könyvvizsgálói jelentés. A könyvvizsgálói jelentéseket a Kibocsátó kérésére, a Tájékoztató céljából a CMT Consulting Kft. (székhely: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F.; cégjegyzékszám: 01-09-388885; adószám: 27408487-2-42, kamarai nyilvántartási szám 004408, igazolás száma 004791; személyében felelős könyvvizsgáló Móri Ferencné (lakcím: 1163 Budapest, Somoskő u. 10.; anyja neve: Kovács Anna, könyvvizsgálói nyilvántartási szám: 003356) készítette el. A könyvvizsgáló a Kibocsátóban nem rendelkezik érdekkel. A Kibocsátó a könyvvizsgáló hozzájárulásával teszi közzé a könyvvizsgálói jelentéseket.

A Tájékoztató **12. számú mellékletét** képezi a G-Plus Consulting GmbH („**G-Plus**”) üzletrészei Kibocsátó általi akvizíciója során apport értékeléséről készült könyvvizsgálói jelentés és **11. számú mellékletét** képezi a vállalatértékelés. Az apport értékeléséről szóló könyvvizsgálói jelentést az Ecomix Audit Kft. (székhely: 6000 Kecskemét, Horváth Döme krt. 4. II/6., kamarai nyilvántartási száma: 002141, személyében felelős könyvvizsgáló Deák Rókus, kamarai tagsági száma: 002120, lakcím: 6000 Kecskemét, Munkácsy M. utca 35.) készítette. A vállalatértékelést a Mazars Könyvszakértő és Tanácsadói Korlátolt Felelősségű Kft. (székhely: 1139 Budapest, Fiastyúk utca 4-8. 2. em.) készítette. A könyvvizsgálói jelentés és a vállalatértékelés a Kibocsátó kérésére készült az apporttal történő alaptőkeemelés érdekében, és azokat a Kibocsátó 2022. december 8. napján közzétette.

3.1.4 Amennyiben az információk harmadik féltől származnak, meg kell erősíteni, hogy az információkat pontosan vették át, és a kibocsátó tudomása szerint, illetve amilyen mértékben erről a harmadik fél által közzétett információkból megbizonyosodhatott, az átvett információkból nem maradtak ki olyan tények, amelyek azokat pontatlanná vagy félrevezetővé tennék. Ezenfelül meg kell adni az információforrás(oka)t is.

A Kibocsátó a jelen Tájékoztatót maga készítette el, amelynek során harmadik fél által közzétett, vagy harmadik féltől származó adatokat és információkat, a jelen Tájékoztatóban az adott szövegrésznél és a lenti felsorolásban jelzett forrásokon túl nem használt fel. A Kibocsátó legjobb tudomása szerint valamennyi, a jelen Tájékoztatóban szereplő adatot és információt, ha az harmadik személytől származik, pontosan vett át a jelen Tájékoztató olyan szövegrészeinél, ahol harmadik személy forrásként került megjelölésre. A Kibocsátó legjobb tudomása szerint, illetve amilyen mértékben erről a harmadik fél által közzétett információkból az elvárható gondosság tanúsítása mellett megbizonyosodhatott, az átvett információkból nem maradtak ki olyan tények, amelyek azokat pontatlanná vagy félrevezetővé tennék.

A Tájékoztatóban hivatkozott harmadik személy források a következők:

- a Kibocsátó igazgatósági, felügyelőbizottsági, és auditbizottsági tagjai – a Tájékoztatóban szereplő, rájuk vonatkozó információk vonatkozásában;

- Qualysoft Informatikai Zrt. <https://qualysoft.com/en> url címen elérhető weboldala – „A Kibocsátó által a saját versenyhelyzetéről tett bármely megállapítás alapjául szolgáló adatok” c. fejezetnél a Qualysoft Informatikai Zrt. vonatkozásában;
- Crayon Magyarország Kft. <https://www.crayon.com/hu/> url címen elérhető weboldala – „A Kibocsátó által a saját versenyhelyzetéről tett bármely megállapítás alapjául szolgáló adatok” c. fejezetnél a Crayon Magyarország Kft. vonatkozásában;
- Kontron Hungary Kft. <https://kontron.hu/> url címen elérhető weboldala – „A Kibocsátó által a saját versenyhelyzetéről tett bármely megállapítás alapjául szolgáló adatok” c. fejezetnél Kontron Hungary Kft. vonatkozásában;
- 99999 Informatika Kft. <https://www.99999.hu/> url címen elérhető weboldala – „A Kibocsátó által a saját versenyhelyzetéről tett bármely megállapítás alapjául szolgáló adatok” c. fejezetnél a 99999 Informatika Kft. vonatkozásában;
- GetCon Hungary Zrt. <https://www.getcon.hu/> url címen elérhető weboldala – „A Kibocsátó által a saját versenyhelyzetéről tett bármely megállapítás alapjául szolgáló adatok” c. fejezetnél a GetCon Hungary Zrt. vonatkozásában;
- PANOR Informatika Zrt. <https://panor.hu> url címen elérhető weboldala – „A Kibocsátó által a saját versenyhelyzetéről tett bármely megállapítás alapjául szolgáló adatok” c. fejezetnél PANOR Informatika Zrt. vonatkozásában;
- Accenture GmbH <https://www.accenture.com> url címen elérhető weboldala – „A Kibocsátó által a saját versenyhelyzetéről tett bármely megállapítás alapjául szolgáló adatok” c. fejezetnél az Accenture vonatkozásában
- doubleSlash Net-Business GmbH <https://www.doubleslash.de> url címen elérhető weboldala – „A Kibocsátó által a saját versenyhelyzetéről tett bármely megállapítás alapjául szolgáló adatok” c. fejezetnél a doubleSlash vonatkozásában
- T-Systems International GmbH <https://www.t-systems.com/> url címen elérhető weboldala – „A Kibocsátó által a saját versenyhelyzetéről tett bármely megállapítás alapjául szolgáló adatok” c. fejezetnél a T- Systems vonatkozásában

Az előzőekben felsorolt weboldalakon található információk nem képezik részét a Tájékoztatónak, és azokat az MNB nem ellenőrizte és nem hagyta jóvá.

3.1.5 *A következőkre vonatkozó nyilatkozat: a) a [regisztrációs okmány/tájékoztatót] jóváhagyta a(z) [az illetékes hatóság neve] mint az (EU) 2017/1129 rendelet szerinti illetékes hatóság; b) a(z) [az illetékes hatóság neve] ezt a [regisztrációs okmány/tájékoztatót] csak az (EU) 2017/1129 rendeletben a teljességre, érthetőségre és következetességre vonatkozóan meghatározott előírásoknak való megfelelés szempontjából hagyja jóvá; c) az ilyen jóváhagyás nem tekinthető az e [regisztrációs okmány/tájékoztató] tárgyát képező kibocsátó jóváhagyásaként.*

A Tájékoztatót (Regisztrációs okmányt) az MNB, mint az (EU) 2017/1129 rendelet szerinti illetékes hatóság H-KE-III-882/2023. számú határozatával 2023. december 28. napján jóváhagyta.

Az MNB a Tájékoztatót csak az (EU) 2017/1129 rendeletben a teljességre, érthetőségre és következetességre vonatkozóan meghatározott előírásoknak való megfelelés szempontjából hagyja jóvá.

Az MNB jóváhagyása nem tekinthető az e Tájékoztató (Regisztrációs okmány) tárgyát képező Kibocsátó jóváhagyásaként.

3.2 Jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgálók

3.2.1 A kibocsátó könyvvizsgálóinak neve és címe (valamint szakmai testületekben való tagsága) a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakra vonatkozóan.

A Kibocsátó 2020. február 1-jei fordulónappal korlátolt felelősségű társaságból zártkörűen működő részvénytársasággá alakult. Az átalakulási vagyonszámvetést 2019. október 31-i fordulónappal az SVP Consulting Gazdasági Tanácsadó Kft. (1036 Budapest, Lajos utca 74-76.) készítette. Az átalakulással kapcsolatos független könyvvizsgálatot az ECOMIX Audit Kft. (6000 Kecskemét, Horváth Döme krt. 4. II/6., kamarai nyilvántartásba-vételi szám: 002141) könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Deák Rókus (könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 002120) végezte.

A Kibocsátó könyvvizsgálatát a 2020-2021-2022-es üzleti évekre vonatkozóan a CONTROLLING-AUDIT Könyvvizsgálói Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1037 Budapest, Góbé utca 23. fsz. 1. ajtó, cégjegyzékszám: 01-09-717920, könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 000076; a könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Török Zoltán, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 001379, lakcím: 2014 Csobánka, Gyöngyvirág utca 8.) látja el. A könyvvizsgáló megbízása 2023. május 31-ig szól.

A Kibocsátó könyvvizsgálatát 2023. május 16. napjától számított 5 évig a CMT Consulting Korlátolt Felelősségű Társaság (1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F.; cégjegyzékszám: 01-09-388885; adószám: 27408487-2-42, kamarai nyilvántartási száma 004408, igazolás száma 004791; a személyében felelős könyvvizsgáló, Móri Ferencné (lakcíme: 1163 Budapest, Somoskő u. 10.; anyja neve: Kovács Anna, könyvvizsgálói nyilvántartási szám: 003356) látja el.

3.2.2 Amennyiben könyvvizsgálók a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban lemondtak, leváltották őket vagy megbízásukat nem újították meg, ennek részletei, ha lényegesek.

A könyvvizsgáló a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban nem mondott le, nem váltották le, és megbízása sem járt le. A könyvvizsgáló személyében 2023-ban az IFRS szerinti könyvvizsgálatra történő átállás miatt történt a fenti 3.2.1. pontban rögzített változás.

3.3 Kockázati tényezők

3.3.1 A kibocsátóra jellemző lényeges kockázatok bemutatása, korlátozott számú kategóriában, a „Kockázati tényezők” című részben. Minden egyes kategóriában a kibocsátó, az ajánlattevő vagy a szabályozott piacra való bevezetést kérő személy által végzett értékelés alapján a leglényegesebb kockázatokat – figyelemmel a kibocsátóra gyakorolt negatív hatásokra és az előfordulásuk valószínűségére – kell először feltüntetni. A kockázatokat alá kell támasztania a regisztrációs okmány tartalmának.

A Kibocsátóra jellemző lényeges kockázatokat a Tájékoztató 2. Kockázati tényezők 2.1. pontja tartalmazza.

3.4 A kibocsátóra vonatkozó információk

3.4.1 A kibocsátó hivatalos és kereskedelmi neve.

A Kibocsátó elnevezése: Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

A Kibocsátó rövidített neve: Gloster Infokommunikációs Nyrt.

3.4.2 A kibocsátó cégbejegyzésének helye, cégjegyzékszám és jogalany-azonosítója („LEI”).

A Kibocsátó cégbejegyzésének helye: Magyarország, Budapest Környéki Törvényszék.

A Kibocsátó cégjegyzékszám: Cg. 13-10-042012

A Kibocsátó jogalany-azonosítója, ún. LEI kódja: 529900UXKCCC7E845C20

3.4.3 A kibocsátó bejegyzésének időpontja és tevékenységének időtartama, kivéve, ha határozatlan időre hozták létre.

A Kibocsátó bejegyzésének időpontja: a Kibocsátót 2020. február 1-jén jegyezték be, a Kibocsátó jogelődje 2003. november 24-én kelt létesítő okirattal került megalapításra, majd társasági formaváltás során 2020. január 31-én szűnt meg.

A Kibocsátót határozatlan időre hozták létre.

3.4.4 A kibocsátó székhelye és jogi formája, a működésére irányadó jogszabályok, az az ország, amelyben bejegyezték, bejegyzett székhelyének (vagy – amennyiben az eltér a bejegyzett székhelyétől – tevékenysége elsődleges helyének) címe, telefonszáma, valamint a kibocsátó weboldala, ha van ilyen, azzal a felelősségkizáró nyilatkozattal, hogy a weboldalon szereplő információk nem képezik a tájékoztató részét, kivéve, ha az érintett információk hivatkozás útján beépítésre kerültek a tájékoztatóba.

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

A Kibocsátó jogi formája: nyilvánosan működő részvénytársaság

A működésére irányadó jogszabályok:

- (i) az Európai Parlament és a Tanács 2017. június 14-i (EU) 2017/1129 rendelete az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzeendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről („**Prospektus Rendelet**” vagy „**(EU) 2017/1129 rendelet**”) és a végrehajtására, illetve a felhatalmazása alapján kiadott bizottsági rendeletek,
- (ii) az Európai Parlament és a Tanács 596/2014/EU rendelete (2014. április 16.) a piaci visszaélésekről (piaci visszaélésekről szóló rendelet), valamint a 2003/6/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv és a 2003/124/EK, a 2003/125/EK és a 2004/72/EK bizottsági irányelv hatályon kívül helyezéséről („**MAR**”),
- (iii) az Európai Parlament és a Tanács 2002. július 19-i 1606/2002/EK rendelete a nemzetközi számviteli standardok alkalmazásáról („**IFRS**”),

- (iv) a Bizottság (EU) 2019/980 Felhatalmazáson Alapuló Rendelete (2019. március 14.) az (EU) 2017/1129 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzéteendő tájékoztató formátuma, tartalma, ellenőrzése és jóváhagyása tekintetében történő kiegészítéséről, valamint a 809/2004/EK bizottsági rendelet hatályon kívül helyezéséről („**EU 2019/980 Rendelet**”),
- (v) a hosszútávú részvényesi szerepvállalásról szóló 2019. évi LXVII. törvény,
- (vi) az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény,
- (viii) a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény („**Ptk.**”),
- (ix) a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény („**Mt.**”),
- (x) a Munkavállalói Résztulajdonosi Programról szóló 1992. évi XLIV. törvény („**MRP Törvény**”)
az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény és az Európai Parlament és a Tanács 2016/679 (EU) rendelete a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről („**GDPR**”),
- (xi) a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény („**Ctv.**”),
- (xii) a kis- és középvállalkozásokról, fejlődésük támogatásáról szóló 2004. évi XXXIV. törvény,
- (xiii) a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény („**Tpt.**”),
- (xiv) a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény („**Számviteli Törvény**”),
- (xv) a fogyasztóvédelemről szóló 1997. évi CLV. törvény,
- (xvi) a tisztességtelen piaci magatartás és a versenykorlátozás tilalmáról szóló 1996. évi LVII. törvény,
- (xvii) a csődeljárásról és a felszámolási eljárásról szóló 1991. évi XLIX. törvény,
- (xviii) a részvénytársasági részvénykönyv vezetésével összefüggő egyes kérdésekről szóló 67/2014. (III. 13.) Korm. rendelet,
- (xix) a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól szóló 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet.

Az ország, amelyben bejegyezték: Magyarország

A Kibocsátó telefonszáma, weboldala: +3614568010; <https://gloster.hu/>

A Kibocsátó weboldalán szereplő információk nem képezik a Tájékoztató részét, kivéve, ha az érintett információk hivatkozás útján beépítésre kerültek a Tájékoztatóba.

3.5 Üzleti áttekintés

3.5.1 Fő tevékenységek

3.5.1.1 A kibocsátó működése és fő tevékenységei jellegének, valamint az ahhoz kapcsolódó kulcstényezőknek a bemutatása, az értékesített termékek és/vagy nyújtott szolgáltatások főbb kategóriái a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi évében;

A Kibocsátó fő tevékenysége: TEÁOR 4741 '08 Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme.

A Kibocsátó jogelődje, a Gloster Infokommunikációs Zrt. 2020. február 1-jén, a Gloster Infokommunikációs Kft.-ből történő átalakulással jött létre. A Gloster Infokommunikációs Kft.-t az Alapító 2003-ban alapította, amely ekkor még elsősorban IP telefonközpontok értékesítésével, telepítésével és kapcsolódó szolgáltatások nyújtásával foglalkozott. 2020-ra a Kibocsátó jogelődje informatikai szolgáltatások nyújtására specializálódott.

A Kibocsátó holdingtársaságként működik. A Kibocsátó növekedési stratégiájának alapvető eleme, hogy a Gloster Csoport portfóliójába, és az alábbiakban részletesen bemutatott üzletágakba illeszkedő vállalatokat vásárol fel, és azokat integrálja a meglévő üzletágaiba, illetve a Csoport vállalati struktúrájába. A Kibocsátó a leányvállalatain, vagyis

- a Gloster-P92 Informatikai Kft. (korábbi cégneve: P92 IT Solutions Korlátolt Felelősségű Társaság) [**"P92"**, azzal, hogy 2023. július 31-ig a Kibocsátó a P92 üzletrészei 51%-át megszerezte, a tranzakciós szerződésben foglalt feltételek teljesülése esetén 2025-re a Kibocsátó a P92 üzletrészei 94%-ával fog rendelkezni],
- a GLOSTER-MINERO IT HUNGARY Szolgáltató és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság [**"Minero"**],
- a G-Plus Consulting GmbH [**"G-Plus"**],
- a Gloster Networks Korlátolt Felelősségű Társaság [**"Gloster Networks"**],
- a Gloster Cloud Zártkörűen Működő Részvénytársaság (**"Gloster Cloud"**),
- a Gloster IT Security Korlátolt Felelősségű Társaság [**"Gloster IT Security"**],
- az FF Next Technologies Korlátolt Felelősségű Társaság [**"ff.next"**],
- a Gloster-LANOGA Korlátolt Felelősségű Társaság [**"Gloster-Lanoga"**],
- a Gloster Software Zártkörűen Működő Részvénytársaság [**"Gloster Software"**]

a Gloster Networks-ön keresztül közvetett módon

- a Cableline Technologies Korlátolt Felelősségű Társaság [**"Cableline"**], és
- a Gloster Telekom Korlátolt Felelősségű Társaság [**"Gloster Telekom"**], továbbá

a Gloster Lanogán keresztül közvetett módon az Informatikai Ágazati Képzőközpont Nonprofit Kft.

(a továbbiakban együtt: **Leányvállalatok**) társaságokon és azok érdekeltségébe tartozó vállalatokon keresztül három üzletágban van jelen az információtechnológiai piacon, illetve nyújt informatikai szolgáltatásokat:

- (i) nemzetközi szoftverfejlesztési üzletág,
- (ii) felhő üzletág,
- (iii) rendszerintegrációs üzletág.

A Gloster Csoport e három üzletágba szervezése 2023. január 1-jére valósult meg.

A Kibocsátó kizárólag a Gloster Csoporton belüli back-office (támogatói), háttértámogató területekért (HR, marketing-kommunikáció, pénzügy, jog) felel, az ügyfelek részére az IT szolgáltatásokat a Leányvállalatok nyújtják az üzletágak szerinti megosztásban. Egy üzletágon belül több Leányvállalat is működik. A Leányvállalatok a Kibocsátó részére osztalékot fizetnek.

A Gloster Csoport üzletágainak bemutatása

A Gloster Csoportot, a Kibocsátó Leányvállalatokban meglévő részesedésének mértékét, valamint, hogy az egyes Leányvállalatok mely üzletágban működnek, az alábbi ábra mutatja be:



I. Nemzetközi szoftverfejlesztési üzletág

A nemzetközi szoftverfejlesztési üzletág informatikai rendszerek egyedi igények alapján történő megtervezését és megvalósítását végzi, valamint vállalati tanácsadási és szervezési feladatokat lát el az ügyfelek részére.

A nemzetközi szoftverfejlesztési üzletágban a Gloster Csoport teljes körű, a tervezéstől az átadásig tartó, sokszínű szoftverfejlesztési projekteket valósít meg. Az üzletág az autóiipari ügyfeleken kívül a média, a telekommunikáció, az egészségügyi szolgáltatások és a pénzügyi szolgáltatások területén működő ügyfelek részére is nyújt szolgáltatásokat. Az autóiipari ügyfelek számára fejlesztett egyedi szoftvermegoldások az előrehaladott riportrendszerektől a gyártás támogatásáig lehetővé teszik az ügyfelek számára, hogy optimalizálják műveleteiket és javítsák a felhasználói élményt. Az egészségügyi szolgáltatásokat nyújtó ügyfelek számára a Gloster Csoport innovatív szoftvermegoldásokat nyújt az elektronikus egészségügyi nyilvántartásokhoz (EHR), távgyógyászati platformokhoz, egészségügyi analitikához és pácienskezeléshez, amelyek segítik javítani a páciensellátást, növelni az operatív hatékonyságot és jobb klinikai eredményeket elérni. A Csoport a

média iparágban tevékenykedő ügyfelek számára olyan szoftvermegoldásokat fejleszt és értékesít, amelyek segítik a tartalomkezelést, a digitális eszközzelést, a többcsatornás publikálást és a közönség bevonását. A pénzügyi szektorban működő ügyfelek számára könnyen testre szabható, ún. white-label banki modulokat fejleszt és értékesít, melyek az ügyfélazonosítástól, a hitelbírálaton át a teljes pénzügyi portfólió megalkotásáig segítik a pénzügyi szolgáltatók munkáját.

Az üzletágban a Tájékoztató keltének időpontjában kb. 200 fő szakemberrel dolgozik a Csoport. A nemzetközi szoftverfejlesztési üzletágba a Leányvállalatok közül a Minero, az ff.next, a G-Plus, a Gloster-Lanoga és a P92 működik. A Kibocsátó 2023. november 22-én megalapította a Gloster Software-t, ami a Kibocsátó szándékai szerint szintén a nemzetközi szoftverfejlesztési üzletágban fog működni.

A Gloster Csoport nemzetközi szoftverfejlesztési üzletága 2021. októberében jött létre a Minero üzletrészei 51%-ának Kibocsátó általi felvásárlásával. A **Minero** 2010-ben jött létre, főtevékenysége információ-technológiai szaktanácsadás (TEÁOR-kód 6202 '08). A Minero elsősorban autóiipari szoftverfejlesztésekre fókuszál és a németországi autóiipar beszállítója több mint tíz éve. A Minero felvásárlásával a Gloster Csoport szakembereinek létszáma 70 fővel bővült, valamint a Gloster Csoportba került egy a nap 24 órájában folyamatosan magas rendelkezésre állást igénylő, kritikus gyártás-vezérlési szoftver megoldásokat, elsősorban nemzetközi autóiipari ügyfelek számára fejlesztő vállalkozás. A Minero kiemelt ügyfelei a bajor BMW, az ingolstadti Audi, és a német Vöröskereszt is. A Minero Gloster Csoportba kerülésével a Gloster Csoport belépett a németországi piacra. A Minero jelenleg a Kibocsátónak a müncheni székhelyű, multinacionális Sulzer GmbH-val közös, német-magyar vegyesvállalataként működik.

Az **ff.next** 2017-ben jött létre, főtevékenysége számítógépes programozás (TEÁOR kód 6201 '08). A Kibocsátó 2022-ben vásárolta meg az ff.next üzletrészei 54,7%-át. Az ff.next felvásárlásával a Kibocsátó nemzetközi szoftverfejlesztési üzletága további 21 fővel bővült, és kiegészült a fintech fejlesztési és fintech design területtel. Az ff.nexten keresztül a Gloster Csoport pénzügyi intézmények és fintech vállalatok számára tervez és valósít meg design vezérelt digitális pénzügyi megoldásokat, mobilbanki alkalmazásokat, valamint mikro-befektetési alkalmazásokat. Az ff.next Szingapúrtól a DACH-régió (Németország, Ausztria, Svájc) át, és Ausztráliától a Közel-Keleten át az Egyesült Királyságig több mint 20 országban tervezett és valósított meg digitális termékeket. Az ff.next ügyfelei között szerepelt az OTP Bank Nyrt., a Barion és a Community Broker Network (amely a legnagyobb ausztrál biztosítási ügynöki hálózat) is. A Tájékoztató keltéig 20 ország ügyfeleinek digitális termékfejlesztéséhez járultak hozzá UX/UI design és szoftverfejlesztő tudásukkal, projektjeinek több mint 75%-a nemzetközi környezetben kerül megvalósításra. 2022-ben Ausztráliában öt fintech projektet valósítottak meg sikerrel.

A **G-Plus** a Gloster Csoport első külföldi Leányvállalata. A G-Plus 2010-ben jött létre Németországban. A G-Plus informatikai tanácsadással, szoftverfejlesztéssel foglalkozik. A Kibocsátó 2022-ben vásárolta meg a G-Plus üzletrészei 51%-át. A G-Plus szoftverfejlesztő vállalkozás, az Audi AG, valamint a Volkswagen AG közvetlen (ún. Tier 1) autóiipari beszállítója.

A **Gloster-Lanoga** 2009-ben jött létre, főtevékenysége információ-technológiai szaktanácsadás (TEÁOR-kód 6202 '08). A Kibocsátó 2022-ben vásárolta meg a Gloster-Lanoga üzletrészei 60%-át. A Kibocsátó 2023. december 7-én tájékoztatta a befektetőket arról, hogy a Gloster-Lanoga Kibocsátó tulajdonában lévő üzletrésze 45%-át eladta a Gloster-Lanoga üzletrészei korábbi tulajdonosának, ezzel a Kibocsátó részesedése a Gloster-Lanogában a jelen Tájékoztató keltének időpontjában 15%.

A Gloster-Lanoga saját fejlesztésű járóbeteg- és foglalkozásegészségügyi ellátást támogató szoftverrel (Medici egészségügyi-vállalatirányítási rendszer) rendelkezik. A társaság felvásárlásával a Kibocsátó a nemzetközi szoftverfejlesztési üzletágát az egészségügyi szolgáltatók piacára is kiterjesztette.

Tekintettel arra, hogy az ff.next, a G-Plus és a Gloster-Lanoga akvizícióra a 2022-es üzleti év második felében került sor a jelen Tájékoztató Pro forma Pénzügyi Információkat tartalmaz annak bemutatása érdekében, hogy hogyan alakult volna a Csoport konszolidált teljes átfogó jövedelmezősége, amennyiben a tranzakciók már 2022. január 1-jén megtörténtek volna.

A Kibocsátó 2023. június 9-én közzétett rendkívüli tájékoztatásában jelentette be, hogy a P92 üzletrészei 94%-ának megvásárlására üzletrész adásvételi szerződést kötött. Az adásvételi szerződés értelmében a Kibocsátó 2023. július 31-ig a P92 üzletrészei 51%-át, majd két éven belül további 43%-os részesedést szerez a szerződésben foglalt feltételek teljesülése esetén. A **P92** 2017-ben jött létre, főtevékenysége számítógépes programozás (TEÁOR kód: 6201 '08). A P92 szoftverfejlesztő vállalkozás, amely az Egyesült Államokban (Kaliforniában) és az Egyesült Királyságban is rendelkezik saját leányvállalattal. A P92 felvásárlásával 120 fős nemzetközi szoftverfejlesztő társaság kerül a Gloster Csoporthoz. A P92 több mint 100 vállalatot számláló ügyfélkörébe olyan globális vállalatok tartoznak, mint a Sony Music, a Blackhawk Network, valamint olyan németországi közép-vállalatok, mint a Valuenet. A P92 a legmodernebb üzleti applikációk fejlesztésével alapozta meg sikereit olyan iparágakban, mint a média, a telekommunikáció, a pénzügyi szolgáltatások vagy az autóiipar. A P92 leányvállalatai a P92 Group UK Limited (székhely: 8a Wingbury Courtyard, Business Village, Wingrave, Buckinghamshire, United Kingdom, HP22 4LW, bejegyzés országa: Egyesült Királyság), amelyben a P92 100%-os részesedéssel rendelkezik, valamint a P92 IT Solutions Inc. (székhely: 2345 Yale Street, 1st Floor, Palo Alto, CA 94306 US, bejegyzés országa: Egyesült Államok, Delaware), amelyben a P92 szintén 100%-os részesedéssel rendelkezik. A P92 leányvállalataiban jelenleg operatív tevékenység nem folyik, illetve nem rendelkeznek alkalmazottakkal, hanem a P92 külföldi piacon való képviseletét biztosítják. A P92 a leányvállalatokon keresztül nyújt szolgáltatást a külföldi ügyfeleknek

A Kibocsátó várakozásai szerint a P92 akvizíciónak köszönhetően a Gloster Csoport konszolidált árbevétele (a Számviteli Törvény szerint) várhatóan mintegy harmadával, EBITDA-ja közel a felével növekedhet, az exportarány már a 2023. üzleti év végén meghaladhatja a management előzetes 2025-ös várakozásait. Tekintettel arra, hogy a P92 akvizícióra a 2022-es üzleti év zárását követően, 2023-ban került sor, a P92 tekintetében a jelen Tájékoztató Pro forma Pénzügyi Információkat tartalmaz, továbbá a jelen Tájékoztató **10. számú mellékletét** képezik a P92 2020-as, 2021-es és 2022-es üzleti évekre vonatkozó beszámolóit és a kapcsolódó könyvvizsgálói jelentések.

A Kibocsátó nemzetközi szoftverfejlesztési üzletágának magyarországi irodái az informatikus-képzéssel rendelkező egyetemi városokban – Budapesten, Szegeden, Kecskeméten és Pécsen – működnek. A Kibocsátó ezekben a városokban az ismertségével és az egyetemi jelenlétével be tudja vonzani a nemzetközi piacon is keresett képességekkel rendelkező diákokat és szakembereket. A Gloster Csoport németországi irodája Manchingben található. A P92 akvizíciója révén a Gloster Csoport Londonban és Palo Altóban is megjelenik. A P92 budapesti székhellyel rendelkezik, emellett Szegeden és Alsópetényben fiókteleppel (fejlesztőközpont), továbbá Londonban és Palo Altóban képviseleti irodával rendelkezik.

A Kibocsátó nemzetközi szoftverfejlesztési üzletágában 2022-ben több kiemelt projekt indult:

- A Minero 700 ezer euro értékű szoftverfejlesztési megbízást nyert el az AUDI AG-tól, amely egy a Minero által korábban fejlesztett megoldás modernizálására, új alapokon történő megvalósítására vonatkozott.
- A Kibocsátó a G-Plus-on keresztül új fejlesztési keretszerződést írt alá a Porsche AG szoftverfejlesztési leányvállalatával, az MHP-val, a keretszerződés alapján a felek egyedi szerződéseket köthetnek.
- Az üzletág legnagyobb ügyfelétől, a BMW-től érkező rendelések volumene 2022-ben az előző éves bázishoz képest jelentősen növekedett. A Kibocsátó a BMW Cluster-en belül alakította ki a szervezeti struktúrát, valamint a gyakorlatban ITSM és SCRUM módszertanokat alkalmazott és épített be a projektbe, ami a megrendelő BMW elismerését is kiváltotta.
- A német Ascon Systems GmbH-nál 40%-kal, és az AUDI AG-nál 20%-kal növekedett a fejlesztési volumen a már futó projekteken.
- A Minero Német Vöröskereszttel fennálló korábbi együttműködése is folytatódott. A Német Vöröskereszt 2022-ben egy újabb applikáció fejlesztését rendelte meg, ezzel a Német Vöröskeresztől érkező rendelésállomány a duplájára nőtt.

II. Felhő üzletág

A Kibocsátó felhő üzletága személyre szabott, felhasználóbarát, előfizetői felhőszolgáltatásokat kínál az ügyfelek számára, speciális felhő-mérnöki tudással. A Kibocsátó által nyújtott felhőszolgáltatások alkalmasak irodai-, illetve szerverfunkciók kiváltására. A felhő üzletágba a Leányvállalatok közül a Gloster Cloud (korábbi neve: KingSol Informatikai Szolgáltató és Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság, KingSol Zrt.) tartozik.

A **Gloster Cloud** 2018-ban jött létre, főtevékenysége információ-technológiai szaktanácsadás (TEÁOR kód: 6202 '08). A Kibocsátó 2021-ben vásárolta meg a Gloster Cloud üzletrészeinek több mint 50%-át és 2022-re szerezte meg az üzletrészek 100%-át. A Gloster Cloud a hazai felhő technológiai piac szakmailag elismert szereplője, a Microsoft hatszoros Gold és hétszeres Silver direkt partnere, Magyarországon egyedülként rendelkezett Microsoft Windows Virtual Desktop Advanced specializációval.

A Gloster Cloud mindenre kiterjedő megoldást biztosít az infrastruktúra migráció (IaaS), adatbázis migráció (DBaaS), webszolgáltatások (PaaS), konténerizáció (AKS) vagy éppen a Desktop infrastruktúra (AVD, CloudPC) területén. Valamennyi iparág számára megoldásokat biztosít a felhő alapú termékek és szolgáltatások bevált kombinációi révén. Azure, Microsoft 365 és Dynamics rendszerek megtervezésével, felhő alapú szolgáltatásokra épülő munkakörnyezet kialakításával és üzembehelyezésével foglalkozik, valamint támogatja az ügyfeleket ezek működtetésében. A Gloster Cloud szakemberei széleskörű tapasztalatokkal és szaktudással rendelkeznek az Azure-alapú virtuális számítógépek telepítésében, biztonságos és optimális üzemeltetésében a kis- és középvállalati, valamint a nagyvállalati szegmensben egyaránt.

A Kibocsátó felhő üzletága elsősorban Microsoft alapú felhő technológiai megoldások tervezésével és bevezetésével foglalkozik: Microsoft Azure, M365, Security, Modern Workplace és Power Platform, illetve Dynamics Sales hozzáférések értékesítésével és az ügyfelek igényei szerinti kialakításával, paraméterezésével. A Microsoft Cloud kompetencia keretében a Kibocsátó 2022-ben az eddig is egyedülálló "Azure Virtual Desktop" advanced minősítés mellé a "Windows Server and SQL Server migration" kategóriában is minősítést szerzett.

A Kibocsátó a Microsoft kompetenciák esetében a Solution Partner besorolás helyett a Microsoft Gold partnerséget szerezte meg, melyekből az alábbiak állnak rendelkezésre:

- Digital & App Innovation,
- Infrastructure,
- Modern Work (Enterprise).

A Kibocsátó felhő üzletága 2022-ben is megőrizte és megújította az alábbi Microsoft Specializációkat:

- Infra and Database Migration to Microsoft Azure,
- Microsoft Azure Virtual Desktop.

A Gloster Csoport a Tájékoztató keltének időpontjában az alábbi Microsoft partneri minősítésekkel rendelkezik:

- Microsoft Application Development – Gold
- Microsoft Cloud Platform – Gold
- Microsoft Cloud Productivity – Gold
- Microsoft Datacenter – Gold
- Microsoft Enterprise Mobility Management – Gold
- Microsoft Small and Midmarket Cloud Solutions – Gold
- Microsoft Application Integration – Silver
- Microsoft Collaboration and Content – Silver
- Microsoft Data Analytics – Silver
- Microsoft Data Platform – Silver
- Microsoft Project and Portfolio Management – Silver
- Microsoft Security – Silver
- Microsoft Windows and Devices – Silver
- Microsoft Windows Virtual Desktop Advanced Specialization

2022-ben a Kibocsátó felhő üzletága a piaci- és az ügyféligenyekre (azaz, hogy egységes mentés és archiválás legyen az információ helyétől függetlenül) reagálva elindította a Backup-as-a-Service (BaaS) szolgáltatását Veeam technológiai alapokon. Ezzel a lépéssel a Kibocsátó biztosítja a földi mentés mellett az AWS, Azure és a Google Cloud erőforrások mentését, az adatok tárolását és visszaállítását is egységes számlázással és saját ügyfélportállal. A BaaS szolgáltatás része a Dynamics 365 mentés és a Salesforce mentés is.

Szintén 2022-ben a Kibocsátó felhő üzletága kidogozott és sikeresen bevezetett Magyarországon, Lengyelországban és Romániában egy olyan Home Office 2.0 elnevezésű szolgáltatás-csomagot, amely a Microsoft legnépszerűbb szolgáltatásait ötvözi a Zero Trust elvére alapozva. A szolgáltatás az Azure Virtual Desktop (AVD) megoldást ötvözi többfaktoros hitelesítéssel, feltételes hozzáféréssel és különböző alkalmazás proxy megoldásokkal, akként, hogy az összes szolgáltatás fölött a Defender őrködik és MDM (Mobile Device Management, azaz Mobil Eszköz Kezelés) támogatja. A szolgáltatás nyújtásához, AVD megoldások esetén a Kibocsátó a Nerdio megoldásait használja és értékesíti az ügyfelei részére. A szolgáltatással az üzletág a korábbi 1200 fős előfizetői bázist 2000 főre növelte, ezzel megerősítette és 2023-ig meghosszabbította a Nerdio Platinum Partnerséget is, amely szintén egyedülálló Európában.

A Kibocsátó célja, hogy a felhő üzletágának külföldi ügyfélkörét bővítse, és a Kibocsátó felhő üzletága ne csak Magyarországon, hanem a környező országokban is képes legyen felhő alapú szolgáltatásokat értékesíteni. Ezt a célt segítette, hogy a Kibocsátó 2022-ben Microsoft Direkt partner besorolást nyert, ami biztosítja az EU/EFTA országok felé a szoftver licence értékesítésének

lehetőségét, és ezt a tevékenységet sikerült bővíteni Cloud Supporttal (felhőalapú szolgáltatásokkal kapcsolatos támogatással) Svájcban, Spanyolországban, Lengyelországban, Romániában, Csehországban, Szlovéniában és Szlovákiában.

III. Rendszerintegrációs üzletág

A rendszerintegrációs üzletág a Gloster Csoport legrégebbi üzletága, amelyet három terület – a hálózati és IT infrastruktúra, a kibevédelmi és az intelligens épületeket célzó tevékenységek – összevonásával hoztak létre. Az üzletág IT hálózatokhoz, IT infrastruktúrához és kollaborációs technológiai megoldásokhoz kapcsolódó tervezési, megvalósítási és üzemeltetési szolgáltatásokat értékesít az ügyfeleknek. Ebben az üzletágban a Gloster Csoport versenyelőnye az évtizedes speciális szakértelem, a gyakran beszerzési árelőnyt jelentő kiemelt partneri státusz a nagy technológiai szállítóknál, és a Kibocsátó Gloster Managed Service Center („**GMSC**”) néven nyújtott folyamatos monitorozási képességei, szolgáltatásai.

A Gloster Csoport rendszerintegrációs üzletágának szakemberei a piacvezető gyártók által minősített szakemberek, akik értéknövelt hálózati szolgáltatásokat nyújtanak a LAN, wi-fi hálózati eszközök, tűzfalak és végpontvédelmek területén.

A Kibocsátó rendszerintegrációs üzletágába tartozó tevékenységeket a Leányvállalatok közül a Gloster Networks, a Gloster IT Security, a Cableline és a Gloster Telekom végzi.

A **Gloster Networks** 2004-ben jött létre, főtevékenysége információ-technológiai szaktanácsadás (TEÁOR kód: 6202 '08). A Kibocsátó jogelődje 2019-ben vásárolta meg a társaság (akkori cégneve: Euroway Networking Kft.) üzletrészeinek 100%-át.

A **Gloster IT Security** 1997-ben jött létre, főtevékenysége információ-technológiai szaktanácsadás (TEÁOR kód: 6202 '08). A Kibocsátó jogelődje 2019-ben vásárolta meg a társaság (akkori cégneve: TMSI Szoftveriroda Kft.) üzletrészeinek 100%-át.

A **Cableline** 2016-ban jött létre, főtevékenysége egyéb információ-technológiai szolgáltatás (TEÁOR kód: 6209 '08). A Kibocsátó jogelődje 2019-ben vásárolta meg a társaság üzletrészeinek 100%-át, amit 2023. január 1-jével átruházott a Gloster Networks-re az üzletág átszervezése keretében.

A **Gloster Telekom** 2006-ban jött létre, főtevékenysége vezetékes távközlés (TEÁOR kód: 6110 '08). A Kibocsátó 2020-ban vásárolta meg (akkor a társaság cégneve MACROgate Ipsytems Magyarország Távközlési Kft. volt) a társaság üzletrészeinek 100%-át, amit 2023. január 1-jével átruházott a Gloster Networks-re az üzletág átszervezése keretében.

Az alábbiakban részletesen bemutatásra kerül a rendszerintegrációs üzletág három területe.

A. Hálózati és IT infrastruktúra tevékenység

A hálózati és IT infrastruktúra terület évtizedes speciális szakértelemmel bír a nagy, országos rendszerek telepítésében és üzemeltetésében. A Kibocsátó a világ piacvezető gyártói által minősített szakemberek speciális tudására alapozva nyújt értéknövelt hálózati szolgáltatásokat a LAN, wifi hálózati eszközök, tűzfalak területén. Ez kiegészül a kapcsolódó licenzek kereskedelmével, valamint kollaborációs- és VOIP (voice over IP) telefonszolgáltatás nyújtásával.

A hálózati és IT infrastruktúra területen a Gloster Csoport IT mérnöki tervezési, telepítési és üzemeltetési szolgáltatásokat nyújt az ügyfelek számára, sok telephellyel rendelkező, sok esetben kritikus hálózati infrastruktúrák kivitelezését végzi IT hálózati és IT biztonsági eszközök gondos kiválasztásával és integrálásával, mely jellemzően Cisco vagy Fortinet gyártói termékek tervezését és integrálását jelenti magasan képzett mérnöki háttérrel és havi üzemeltetéssel vagy üzemeltetés támogatással az ügyfelek számára, nagy, országos méretű rendszerekkel.

A Csoport a hálózati és IT infrastruktúra területen továbbá proaktív felügyeleti szolgáltatásokat nyújt, ennek keretében értéknövelt hálózati szolgáltatásokat a LAN, wifi hálózati eszközök, tűzfalak, adatközponti infrastruktúrák területén. A Csoport a szerződött ügyfeleinek aktív IT hálózati monitorozását biztosítja a különféle technológiák és hálózati eszközök teljes palettáját lefedve az igény szerint kialakítható, ügyfelek számára kritikus üzletfolytonossági prioritáció mentén, akár azonnali beavatkozással és mérnöki szakértelemmel, hibaelhárítással, visszanezhető statisztikákkal és trendekkel.

A Gloster Csoport e területe a tevékenység keretében licenzek kereskedelmét is végzi, a kiemelkedő gyártók termékeinek extra tudását, szolgáltatásait havi, éves vagy több éves licenzekkel lefedve lehet igény szerint növelni vagy az ügyfelek számára bővíteni.

A Kibocsátó fontosabb partnerei a hálózati és IT infrastruktúra üzletágban: Cisco, Aruba, One Identity (Balabit, Fortinet). A Kibocsátó a Cisco Premier Partnere, az EU területén a Cisco licenzek forgalmazására jogosult. A Cisco licenzeket forgalmazó szerződéses partnerei különböző, a Cisco által meghatározott minősítésekkel rendelkeznek a szerint, hogy milyen mélységű szolgáltatásokat képesek nyújtani az ügyfeleknek. A Kibocsátó rendelkezik a Cisco Advanced Security, Collaboration, Datacenter és Enterprise Architecture minősítésekkel is.

A hálózati és IT infrastruktúra terület további növekedésének alapját többek között az 5G és a Wi-6 technológiák terjedése, az IoT (internet of things, azaz a dolgok internete) mint digitalizációs trend erősödése, a bővülő vállalati adatközponti igények és a széleskörű disztribútori kapcsolatok jelentik.

A hálózati és IT infrastruktúra területén a Leányvállalatok közül a Gloster Networks és a Gloster Telekom működik.

B. Kibervédelem

Az informatikai szolgáltatások közül nem hiányozhatnak a biztonságos működést támogató megoldások. A Gloster Csoport a Sophos, Fortinet, Palo Alto, Flowmon és Kemp gyártókat képviseli (kiemelten), ha a hálózatbiztonságról van szó. Az IT infrastruktúrát érintő fenyegetettségek, támadások egyre bonyolultabbak és rejtőzködőbbek, naponta jelennek meg új sérülékenységek. A kiberbiztonság külön szakértelmet, szakembereket igényel.

A Gloster Csoport 2021. decemberében hozta létre a kibervédelmi megoldásokkal foglalkozó területet, felismerve, hogy a kibertámadások és egyéb adatvédelmi, hálózat monitorozási szolgáltatások kereslete folyamatosan nő, és a vállalatok egyre többet költenek IT biztonsági megoldásokra.

A Gloster Csoport szakemberei rendelkeznek a világ vezető IT-biztonsági eszközgyártóinak (többek között a Sophos, FireEye, Malwarebytes, Fortinet) minősítéseivel. E kompetencia birtokában a Kibocsátó kibervédelmi területe határvédelmi megoldásokat, távmunka megoldásokat és hálózati

hozzáférés megoldásokat értékesít és szolgáltat az ügyfeleknek. A kibervédelmi területen Magyarországon elsőként a Kibocsátó értékesítette a Sophos MDR (Managed Detection and Response) megoldását, amiért a Kibocsátót 2022-ben az év Sophos MDR partnerévé választották. A biztonságos működést támogató szolgáltatások között megkülönböztetett helyen áll a Sophos végpontvédelmi megoldása, melyhez a Gloster Csoport Platinum partneri státusza kiemelt szakértelmet követel a végponti és szerver számítógépek biztonsági kérdéseinek alkalmazása során. Központi dashboard (online irányítópult) segítségével teljes transzparencia adható az IT szakemberek kezébe a problémák és észrevételek kezelésére, elhárítására, biztosítva ezzel az üzlet folytonosságát, az incidensek megelőzését, korai kezelését. A Gloster Csoport üzleti partnerei között szereplő gyártók security (biztonsági) megoldásai teret adnak továbbá az incidens alapú automatizációk kialakítására, különféle szcenáriók alkalmazására, melyekkel a problémás területek izolálása az első lépések között szerepelhet ügyfeleink elvárásai érdekében. A kibervédelmi terület a Fortinet gyártóval is együttműködik, a Kibocsátó a gyártó Advanced kategóriában jegyzett forgalmazója. A Kibocsátó a 2022-es üzleti évben elnyerte a Fortinet Cloud specializációt, ami a magyarországi piacon egyedinek számít, valamint 2023-ban az MSSP specializációt, így az ügyfelek számára elérhetőek lettek a Fortinet megoldásai szolgáltatásként is a Gloster Csoport részéről. A felhő-technológiához kapcsolódó specializáció birtokában a Kibocsátó az Acronis speciális biztonsági mentési szolgáltatásait mint Managed Service Partner tudja nyújtani az ügyfelei számára. Az Aruba Silver partneri státusz elnyerése és a Palo Alto security specializációk fejlesztése szintén kiemelkedő lehetőségeket jelent a jövőre nézve. A Kibocsátó kibervédelmi területe forgalmazza az amerikai Radware Inc. kiberbiztonsági alkalmazás-szállító termékeit is, melyek fizikai, felhő- és szoftveralapú adatközpontokhoz kínálnak megoldásokat.

A vállalatok IT infrastruktúrája magas rendelkezésre állást követel meg, miközben a gyorsan változó és egyre gyakoribb kibertámadásokkal is szembe kell nézniük. A Gloster Csoport ehhez nyújt a biztonságos működést támogató megoldást: a GMSC keretén belül, több mint húsz magasan képzett szakember a hét minden napján és a nap 24 órájában tíz különböző gyártó termékének közel 300 különböző műszaki kompetenciájának támogatását biztosítja a partnerek számára. A GMSC szakemberei az ügyfelek számára proaktív menedzselte és felügyeleti szolgáltatásokat nyújtanak akként, hogy folyamatosan egy interaktív videófalon kísérik figyelemmel a felügyeleti rendszerek által küldött jelzéseket, az ügyfelek hálózatainak eseményeit és elemzik a bekötött eszközök naplóját, azonosítják, és megoldják a felmerülő hibákat.

A Kibocsátó a fentiekén túl ellátja a FireEye és a Malwarebytes magyarországi képviselőjét is, valamint a sérülékenység vizsgálattal foglalkozó svéd Holm Security kizárólagos magyar partnere is.

A kibervédelem területén a Leányvállalatok közül a Gloster IT Security működik.

C. Intelligens épületek

Az intelligens épületek területén a Gloster Csoport teljes épületeket és irodákat fenntarthatóvá tevő technológiák kidolgozásával foglalkozik, a tervezéstől a kialakításig bezárólag. Ennek keretében a Csoport strukturált kábelezési szolgáltatásokat, optikai kábelezési szolgáltatásokat nyújt, illetve vagyonvédelmi rendszereket (intelligens riasztók, beléptető rendszerek stb.) telepít. Az intelligens épületek területén a Gloster Csoport strukturált kábelezési szolgáltatásokat, optikai kábelezési szolgáltatásokat nyújt, valamint vagyonvédelmi rendszerek telepítését végzi (intelligens riasztók, beléptető rendszerek stb.).

A Csoport ezen a területen is számos iparági referenciával rendelkezik és saját infrastruktúrával áll az ügyfelek rendelkezésére. A három legfontosabb képviselt gyártó a Fluke, az R&M és az Ajax Systems.

A Kibocsátó a korábbi intelligens épületek üzletágát 2019-ben a Cableline üzletrészei megvásárlásával erősítette meg, mellyel a Kibocsátó szervezete szakemberekkel és gyártói kompetenciával bővült. A Kibocsátó Leányvállalatai közül jelenleg a Cableline működik az intelligens épületek területen. A Cableline a Gloster Csoport önálló tagjaként, de nagyobb részben a Kibocsátótól eltérő (építőipari) megrendelőkkel stabilan fejlődik tovább.

3.5.2 A már bevezetett jelentős új termékek és/vagy szolgáltatások feltüntetése, és olyan mértékben, amennyire az új termékek vagy szolgáltatások fejlesztését nyilvánosságra hozták, a fejlesztésük helyzetének bemutatása.

A Kibocsátónál nincsen jelentős új termék, illetve szolgáltatás. A Kibocsátó, illetve a Gloster Csoport által nyújtott szolgáltatások bemutatását a Regisztrációs Okmány 3.5.1. pontja tartalmazza.

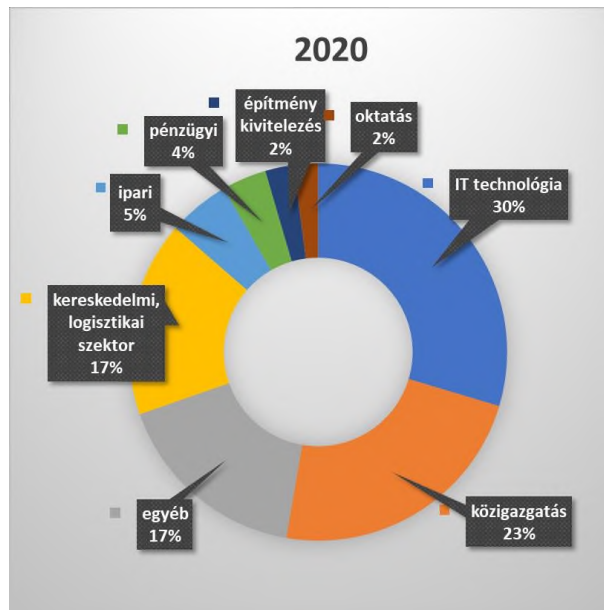
3.6 Legfontosabb piacok. Azon főbb piacok bemutatása, amelyeken a kibocsátó verseng, ideértve a teljes bevétel működési szegmensenkénti és földrajzi piaconkénti bontását a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi évében.

3.6.1 Piacok bemutatása

A 2020-as év árbevétele a Gloster Csoport szintjén 100%-ban a rendszerintegrációs üzletág (akkor network, security és intelligens épületek üzletágak) belföldi kereskedelméből és szolgáltatásából származott, melyben kiemelt helyen állt a Magyar Közút Nonprofit Zrt. vevőként, akivel mára már több, mint 20 éves az együttműködés havi üzemeltetés támogatással és belső hálózatfejlesztési projektekkel. A Magyar Közút Nonprofit Zrt.-n kívül a 2020-as üzleti évben a Kibocsátó top 10 ügyfele között elsősorban IT technológiai, közigazgatási, kereskedelmi és egyéb kategóriába sorolt ügyfelek is megtalálhatóak voltak, ami azt mutatja, hogy a Kibocsátó vevőállomány kellően diverzifikált volt. 2020-ban a top 10 ügyfél adta a Csoport árbevételének 40%-át, a top 20 ügyfél pedig több, mint a felét.

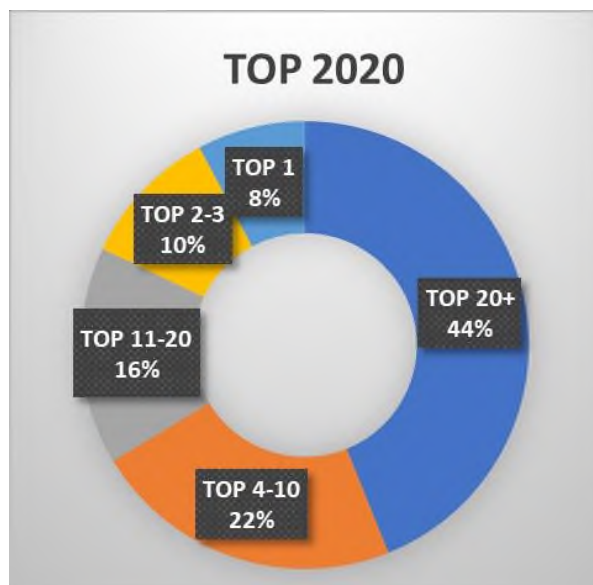
1. számú ábra: a Gloster Csoport 2020-as árbevételének összetétele a vevői állomány által érintett iparágak szerinti bontásban.

Forrás: a Kibocsátó saját vállalatirányítási rendszerében rögzített nyilvántartások.



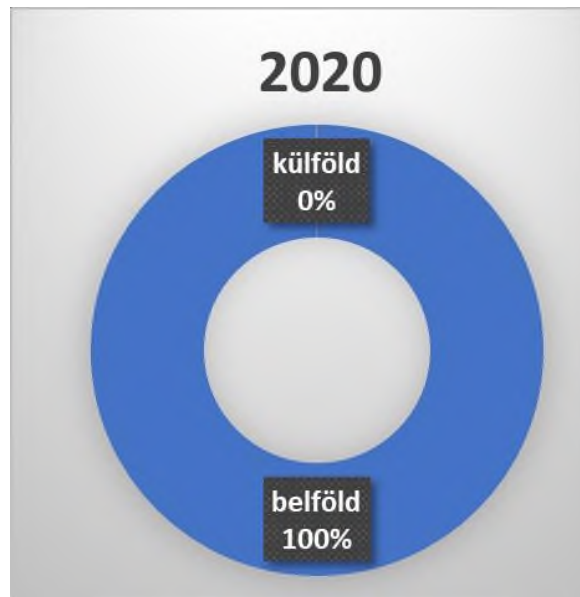
2. számú ábra: a Gloster Csoport 2020-as árbevételének összetétele a Gloster Csoport top 20 vevője szerinti bontásban.

Forrás: a Kibocsátó saját vállalatirányítási rendszerében rögzített nyilvántartások.



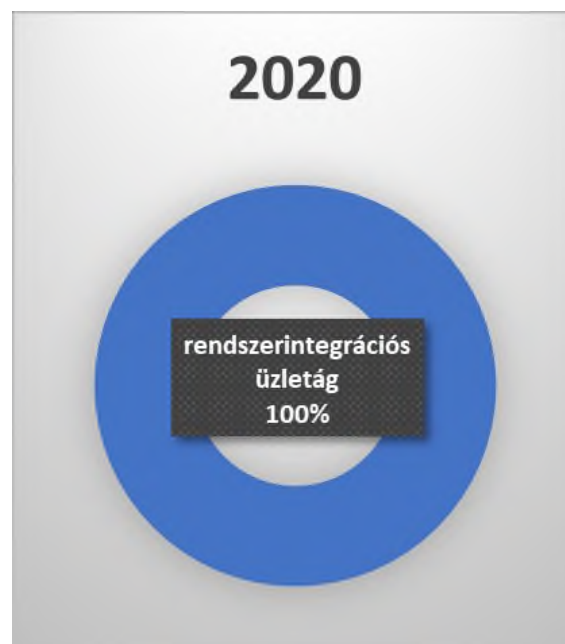
3. számú ábra: a Gloster Csoport 2020-as árbevételének összetétele a külföldi és a beföldi piacról származó árbevétel szerinti bontásban.

Forrás: a Kibocsátó saját vállalatirányítási rendszerében rögzített nyilvántartások.



4. számú ábra: a Gloster Csoport 2020-as árbevételének összetétele üzletágak szerinti megoszlásban.

Forrás: a Kibocsátó saját vállalatirányítási rendszerében rögzített nyilvántartások.



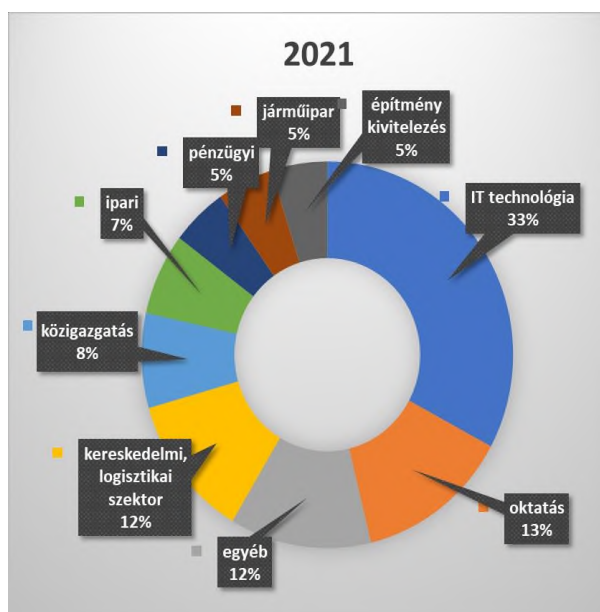
A 2021-es üzleti évben akvizíciós lépéseket követően a Gloster Csoportban megjelent az export jellegű tevékenységből származó szolgáltatási árbevétel, mely a TOP 10-es ügyféllistában már két helyet elfoglal a Sulzer GmbH és a Z-plus Consulting GmbH (a Tájékoztató keltének időpontjában: G-Plus) cégekkel. Ennek ellenére 2021-ben még egyértelműen a belföldi értékesítés volt a meghatározó, ahol egy kiemelten nagy projekt miatt az első helyen az SCI-Hálózat Távközlési és Hálózatintegrációs zártkörűen működő Részvénytársaság. állt a Csoport top vevőinek listája élén. A Csoport top vevőivel érintett iparágak továbbra is a kereskedelemtől, IT technológián át, az oktatásig és egyéb iparágakig terjedtek. 2020-hoz képest az arányok eltolódtak az egyszeri kiemelten nagy projekt miatt, ezért 2021-ben 8% helyett 15% a top 1 vevő aránya a teljes csoport árbevételéhez képest. A top 10 vevő az előző évhez képest 40% helyett majdnem 44%-os arányt tudhat a magáénak

és a top 20 vevő 65% fölötti arányban határozta meg a Csoport árbevételét az 56%-os előző évihez képest. 2021-ben a rendszerintegrációs üzletág (hálózati infrastruktúra, kiberbiztonság és intelligens épületek terület) a Csoport árbevételének 75%-át adta, a felhő üzletág 19%, a szoftverfejlesztési üzletág pedig 6%-ot.

Míg a rendszerintegrációs és a felhő üzletág jellegét tekintve számos ügyféllel dolgozott együtt kisebb-nagyobb projekt és havi üzemeltetés(támogatás) során, addig a szoftverfejlesztési üzletág jellege ettől merőben eltérő. Az egyik legfontosabb különbség, hogy a szoftverfejlesztési üzletág top árbevétel hozó vevői több éves hosszútávú szerződéseket jelentenek, melyek rendszeres időközönként történő elszámolással és teljesítési igazolással együtt folyamatos árbevételt hoznak. A Kibocsátó a rendszerintegrációs és a felhő üzletágban folyamatos kereskedelmi aktivitással igyekszik folyamatosan új ügyfeleket és új projekteket megnyerni, ezért évről évre változik és változhat is a top ügyfélkör az év során megnyert projektek alapján.

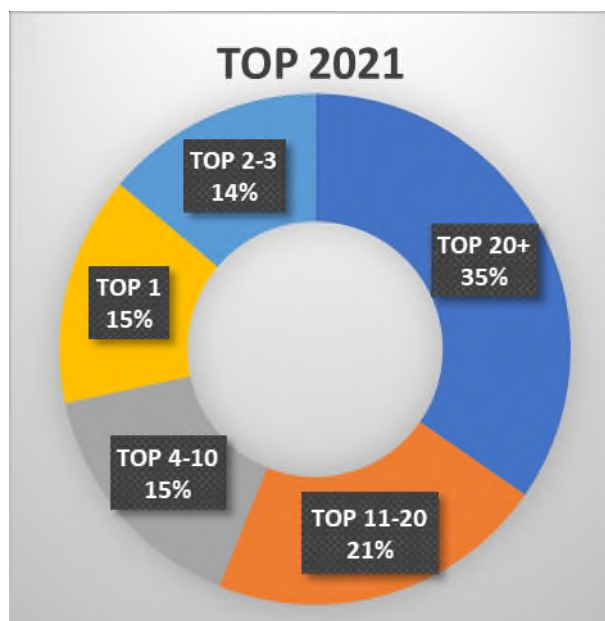
5. számú ábra: a Gloster Csoport 2021-es árbevételének összetétele a vevői állomány által érintett iparágak szerinti bontásban.

Forrás: a Kibocsátó saját vállalatirányítási rendszerében rögzített nyilvántartások.



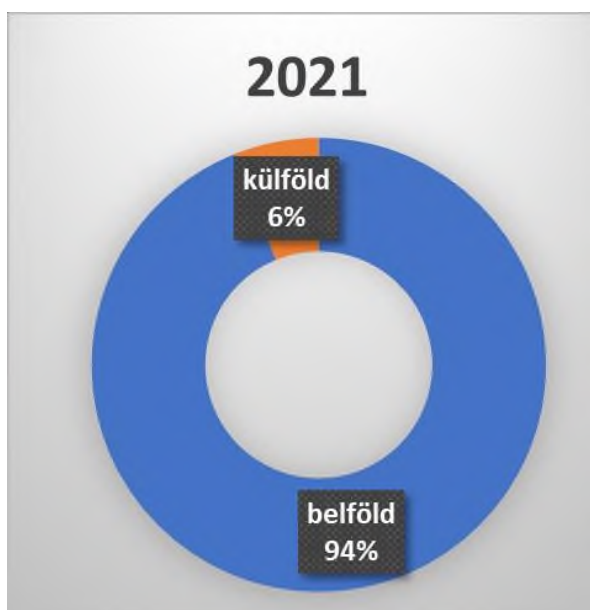
6. számú ábra: a Gloster Csoport 2021-es árbevételének összetétele a Gloster Csoport top 20 vevője szerinti bontásban.

Forrás: a Kibocsátó saját vállalatirányítási rendszerében rögzített nyilvántartások.



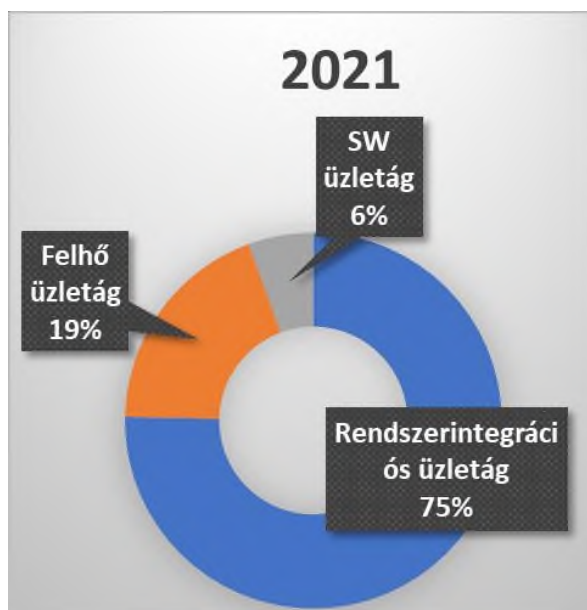
7. számú ábra: a Gloster Csoport 2021-es árbevételének összetétele a külföldi és a beföldi piacról származó árbevétel szerinti bontásban.

Forrás: a Kibocsátó saját vállalatirányítási rendszerében rögzített nyilvántartások.



8. számú ábra: a Gloster Csoport 2021-es árbevételének összetétele üzletágak szerinti megoszlásban (az SW rövidítés a nemzetközi szoftverfejlesztési üzletágat jelöli).

Forrás: a Kibocsátó saját vállalatirányítási rendszerében rögzített nyilvántartások.

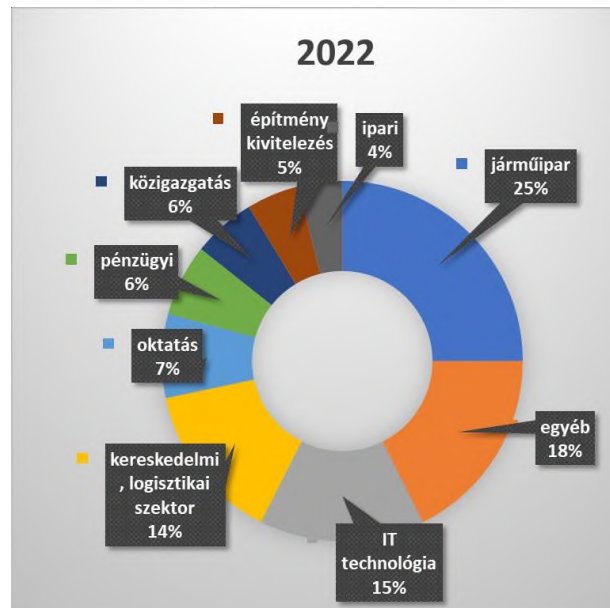


2022-re az export tevékenység egyértelműen kiemelkedik a Gloster Csoport top 10 vevői közül, valamint a Csoport árbevételének az első négy helyén a nemzetközi szoftverfejlesztési üzletág járműipari és egyéb besorolású partnerei kaptak helyet. A Csoport top 6-10. vevői között a belföldi kereskedelem logisztikai, IT technológiai és egyéb besorolású partnercégei szerepelnek. A Gloster Csoport forgalmának 12%-a a top 1, 46,5%-a pedig a top 10 vevőtől származik. A top 20 ügyfél együtt 66%-os aránnyal adja a Csoport árbevételét. 2022-ben a Csoport árbevételének 43%-át a rendszerintegrációs üzletág adta, 36%-át a nemzetközi szoftverfejlesztési üzletág és 21%-át a felhő üzletág.

Az alábbi ábrák a Gloster Csoport 2022-es árbevételének összetételét mutatják a következők szerint: (i) a vevői állomány által érintett iparágak szerinti bontásában, a (ii) Gloster Csoport árbevételének top 20 vevőre lebontott arányát, (iii) az árbevétel megoszlását a szerint, hogy külföldi vagy belföldi piacról származik, (iv) az árbevétel üzletágak szerinti megoszlását (az SW rövidítés a nemzetközi szoftverfejlesztési üzletágot jelöli).

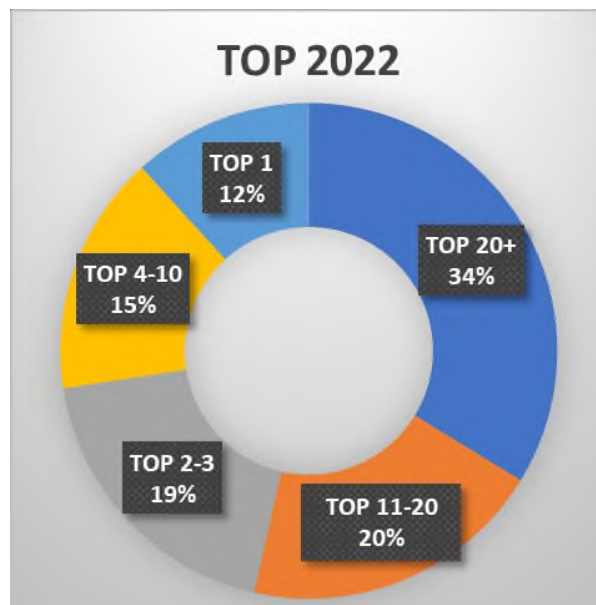
9. számú ábra: a Gloster Csoport 2022-es árbevételének összetétele a vevői állomány által érintett iparágak szerinti bontásban.

Forrás: a Kibocsátó saját vállalatirányítási rendszerében rögzített nyilvántartások.



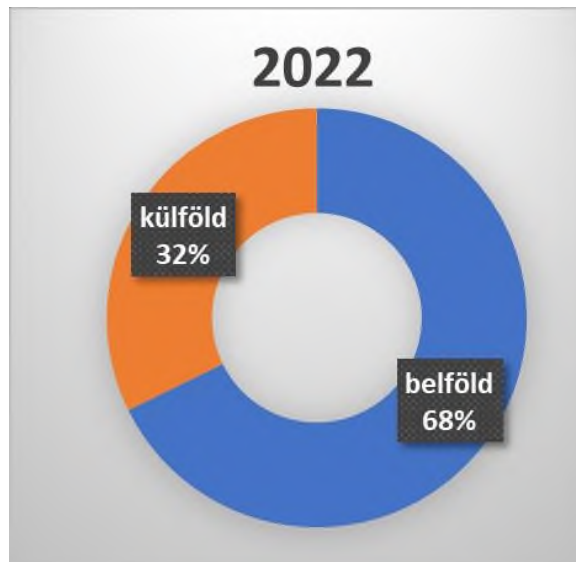
10. számú ábra: a Gloster Csoport 2022-es árbevételének összetétele a Gloster Csoport top 20 vevője szerinti bontásban.

Forrás: a Kibocsátó saját vállalatirányítási rendszerében rögzített nyilvántartások.



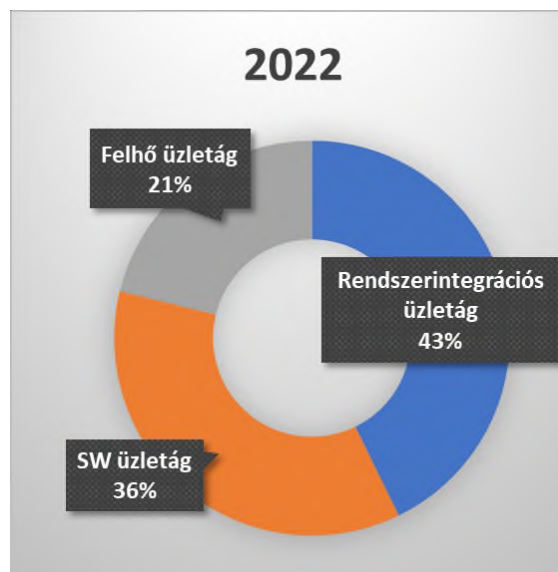
11. számú ábra: a Gloster Csoport 2022-es árbevételének összetétele a külföldi és a beföldi piacról származó árbevétel szerinti bontásban.

Forrás: a Kibocsátó saját vállalatirányítási rendszerében rögzített nyilvántartások.



12. számú ábra: a Gloster Csoport 2022-es árbevételének összetétele üzletágak szerinti megoszlásban (az SW rövidítés a nemzetközi szoftverfejlesztési üzletágot jelöli).

Forrás: a Kibocsátó saját vállalatirányítási rendszerében rögzített nyilvántartások.



3.7 A kibocsátó üzleti tevékenységének alakulásában bekövetkezett fontosabb események

3.7.1 2020. év legfontosabb üzleti eseményei – üzleti szemszögből

- 2020. január 1. napjára a Kibocsátó jogelődje, a Gloster Infokommunikációs Kft. 100%-os tulajdonrészt szerzett a Cableline-ban, amelybe kiszervezésre került az intelligens épületek terület.
- 2020. február 1. napján a Részvények Xtenden való regisztrációja érdekében a Kibocsátó jogelődje korlátolt felelősségű társaságból zártkörűen működő részvénytársasággá alakult. Ezzel a korábbi egyszemélyes ügyvezetést igazgatóság váltotta fel, és felállításra került a felügyelőbizottság és az auditbizottság.

- A Kibocsátó Alapítója 2020. február 12-én alapítói határozatot hozott a Kibocsátó formaváltásáról zártkörűen működő részvénytársaságból nyilvánosan működő részvénytársasággá, valamint a Részvények Xtenden való regisztrációjáról.
- A BÉT 2020. április 16-án 10/Xtend/2020. számú határozatával döntött a Részvények Xtenden történő regisztrációjáról 2020. április 20. napjával.
- A Kibocsátó 2020. április 23. napján vált nyilvánosan működő részvénytársasággá, a cégnév Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaságra változott.
- 2020. első negyedévében kitört a COVID-19 járvány: a Kibocsátó az összes munkavállalóját azonnal otthoni munkavégzésbe helyezte át. Mivel az ehhez szükséges technológia rendelkezésre állt, ez külön költséget nem jelentett. A járványhelyzetben a Kibocsátó az ügyfeleinek segítséget nyújtott az otthoni munkavégzésre való gyors átállásban, valamint számos oktatási és alapítványi intézménynek biztosított ingyenes videokonferencia megoldásokat.
- A Kibocsátó 2020. első félévében elindította az akkor önálló nagyvállalati értékesítési területét (ezt később a Kibocsátó a rendszerintegrációs üzletágba integrálta) és felvette a terület működtetéséhez szükséges értékesítői csapatot. A Kibocsátó célja az volt, hogy a Gloster Csoport sikeresebben tudja piacra vinni komplex, széleskörű szolgáltatásait és szakértelmét a nagyvállalati piacon.
- A Részvényekkel a kereskedés a BÉT 2020. június 5-én kelt 13/Xtend/2020. számú határozata alapján 2020. június 9-én kezdődött el. Az első ügyletkötésre (nyitó árfolyam) 2150 Ft/Részvény db áron került sor, ami több mint 7%-os emelkedés a tőkeemeléskori, részvényenkénti 2000 Ft kibocsátási árhoz képest.
- A Kibocsátó 2020. június 9-én sikeresen lezárta Gloster Networks (korábbi cégneve: Euroway Networking Kft.) üzletrészei maradék 49%-ának megvásárlását. Az Gloster Networks-ben a Kibocsátó jogelődje még kft.-ként 2019. decemberében szerzett részesedést. Az akvizícióval értékes LAN hálózati kompetencia került a Kibocsátó birtokába.
- A Kibocsátó 2020. augusztus 10-i rendkívüli közgyűlésén a részvényesek felhatalmazást adtak az Igazgatóság számára alaptőke emelés lebonyolítására akár átváltoztatható kötvény kibocsátásával, vállalati kötvény kibocsátására, a Munkavállalói Részvénytulajdonosi Program („MRP”) kialakítására, valamint saját részvény vásárlására és értékesítésére.
- A Kibocsátó 2020. augusztusában új hitelszerződést írt alá a CIB Bank Zrt.-vel, mely alapján a finanszírozó 800.000.000 forint összegben hitelkeretet nyújtott az NHP Hajrá program keretében a Kibocsátónak. A Kibocsátó ezzel a meglévő beruházási és lízing kötelezettségeinek több mint nyolcvan százalékát a korábbiaknál kedvezőbb, fix kamatozású finanszírozásra váltotta át.
- A Gloster Csoport 2020. augusztus 24-én a Microsoft Dynamics 365 Business Central vállalatirányítási rendszer bevezetéséről írt alá megállapodást a megoldás egyik hazai specialistájával, az AppVision Kft.-vel, ezzel 2021. január 1-től a Gloster Csoport felhő alapú pénzügyi rendszerben vezeti a könyvelését.
- 2020. szeptember 1-től Balogh Balázs okleveles egyetemi mérnök műszaki igazgatóként csatlakozott a Kibocsátóhoz, aki CCIE Collaboration, CCSI oktató minősítéssel és több, mint 15 év informatikai mérnöki tapasztalattal rendelkezik.
- 2020. október 30-án a Kibocsátó megvásárolta a Gloster Telekom (korábbi cégneve: MACROgate Ipsystems Magyarország Távközlési Kft.) üzletrészei 100%-át. A Gloster Telekom

a Tájékoztató keltének időpontjában, a Kibocsátó Leányvállalatának, a Gloster Networks 100%-os leányvállalata. Az akvizíció elsődleges célja, hogy a Gloster Csoport ügyfeleinek kedvező percdíjú IP telefon szolgáltatást, nyilvános hálózathoz hívható hazai és külföldi telefonszámokat, IP telefonközpontot, omnichannel ügyfélszolgálatot, számhordozást, hangrögzítést vagy akár zöld szám szolgáltatást tudjon nyújtani.

- A Gloster Csoport „Technológia fejlesztés a Gloster Infokommunikációs Nyrt.-nél” című támogatási kérelmét 2020. november 2-án a Regionális Fejlesztési Programok Irányító Hatósága 24.792.310 forintösszegű támogatásra érdemesnek ítélte. A támogatásnak köszönhetően a Kibocsátó telephelyén bővítésre kerültek a saját informatikai háttérrendszerét támogató eszközök annak érdekében, hogy a Csoport az informatikai szolgáltatásait a lehető legmagasabb szinten tudja a továbbiakban is biztosítani, mint például: nagy teljesítményű szünetmentes tápegység, aggregátor, SSD tárhelyek, IT hálózati eszközök.
- 2020. novemberében létrejött a Gloster MRP Szervezet.
- 2020. december 15-én a Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt. Igazgatósága jóváhagyta a Nemzeti Tőzsdéfejlesztési Alap (NtfA) Kibocsátóban meglévő 24,65%-os részesedésére vonatkozó exit stratégiáját, és felhatalmazta a Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt.-t meghatározott feltételek mellett annak megvalósítására.

3.7.2 2021. év legfontosabb üzleti eseményei

- A Kibocsátó 2021. április 7-én tájékoztatta a befektetőket a 2021-2022. évre szóló stratégiai terveiről. Eszerint a Gloster Csoport elsődleges céljai között szerepelt a nagy növekedési potenciált jelentő cégek felvásárlása akár 3.000.000.000 forint értékben.
- A Gloster Csoport 2021. május 3-án bejelentette a Gloster Cloud (korábbi cégneve: KingSol Zrt.) 100%-os tulajdonrészének adásvételéről szóló szerződés megkötését. A Kibocsátó 2021-ben a Gloster Cloud részvényei 51%-át szerezte meg, majd a tranzakció zárásával 2022-ben a részvények 100%-a a Kibocsátó tulajdonába került. Az akvizícióval egyidőben a Kibocsátó is elindította felhő üzletágát.
- A Kibocsátó által 2021. május 6-án zárásra került a Gloster IT Security (korábbi cégneve: TMSI Szoftveriroda Kft.) üzletrészeinek adásvétele és kifizetésre került az utolsó vételár-részlet. A Kibocsátó jogelődje 2019-ben szerzett részesedést a Gloster IT Security-ben, majd a Kibocsátó 2020. novemberében tagként bejegyzésre került a cégjegyzékbe. A tranzakcióval a Kibocsátó IT biztonsági kompetenciát szerzett és azt integrálta a kiberbiztonsági üzletágába.
- 2021. május 11-én az Erste Befektetési Zrt. („ERSTE”) befektetési elemzést készített a Kibocsátóról, és megkezdte a Részvények követését. A Kibocsátó által közzétett stratégiai tervek alapján elkészítették a Kibocsátó pénzügyi modelljét az elkövetkező évekre: a 12 hónapos célárat 4.135 forintban határozták meg, ajánlásuk vétel volt. Az elemzés még a Kibocsátó által későbbiekben bejelentett split előtti célárat jelölt meg, így 2021. szeptember 22. napjától ez már 413,5 forintos részvény árfolyamot jelent.
- A Kibocsátó közgyűlése 2021. augusztus 19. napján döntött a részvényei felosztásáról, névértékének módosításáról akként, hogy az „A” sorozatú, egyenként 100 forint névértékű dematerializált törzsrészvények (ISIN azonosító: HU0000173901) tizedeléssel történő, egyenként 10 forint névértékű dematerializált törzsrészvénné való átalakítását (split). Az átalakítás következtében 2021. szeptember 22. napjától 1 darab 100 forint névértékű

törzsrészvény helyébe 10 darab, egyenként 10 forint névértékű Részvény (ISIN azonosító: HU00001899600) lépett.

- A Kibocsátó Igazgatósága 2021. október 11-én döntött Kiss Tibor igazgatósági tag vezérigazgatóvá történő kinevezéséről. Az Igazgatóság 2021. október 11-i hatállyal döntött Balogh Balázs, korábbi műszaki igazgató, műszaki vezérigazgató-helyettessé, Kazai Krisztián korábbi kereskedelmi igazgató kereskedelmi vezérigazgató-helyettessé, Oszlánszki Péter, korábbi HR és szervezetfejlesztési vezető humán erőforrás vezérigazgató-helyettessé történő kinevezéséről.
- Az Igazgatóság Hámoriné Kocsor Henriettát 2021. október 15-i hatállyal pénzügyi vezérigazgatóhelyettessé nevezte ki, aki 2021. október 14-i hatállyal lemondott felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagságairól. Megyesi Zoltán, a Kibocsátó auditbizottságának és felügyelőbizottságának elnöke e tisztségeiről lemondott Megyesi Zoltán a továbbiakban a Kibocsátó Leányvállalata, a Gloster Networks ügyvezetőjeként folytatta a munkáját.
- 2021. október 19-én a Kibocsátó üzletrész adásvételi szerződést kötött a Minero többségi tulajdonrészének megvételéről. Az adásvétel 2021. október 28-án került zárásra, melynek eredményeként a Kibocsátó 51 %-os többségi részesedést szerzett a társaságban.
- A Kibocsátó 2021. november 15-én tartott rendkívüli közgyűlésén a részvényesek Járdán Tamást igazgatósági taggá választották. A Közgyűlés Dr. Zanathy Lászlót határozatlan időtartamra felügyelőbizottsági és auditbizottsági taggá választotta, Vincze Andreát pedig határozatlan időtartamra auditbizottsági taggá választotta.
- A Kibocsátó 2021. december 23-án közzétette a Gloster MRP Szervezetének Javadalmazási Politikáját, valamint az Osztalékpolitikáját.
- 2021. év végén a Kibocsátó közzétette a 2025-ig terjedő időszakra vonatkozó stratégiáját. Eszerint a Gloster Csoport 2025-ig robbanásszerű növekedéssel számolt, a Kibocsátó árbevétele 14 milliárd forintra, az eredménytermelő képességét mutató EBITDA-ja pedig a 2021-es várható érték közel négyszeresére, 3 milliárd forint közelébe ugorhat. Az ekkor tervezett növekedés mögött a Kibocsátó addigi üzletágainak átstrukturálásából és megerősítéséből eredő organikus növekedés; és egy új, elsősorban a német piacra szolgáltató 150 fős vidéki IT szolgáltató központ létrehozása, valamint a tervezett új belföldi és külföldi akvizíciók álltak. Az újabb akvizíciók és fejlesztések részbeni finanszírozását a Kibocsátó zártkörű tőkeemelésekből és egy a 2023-as üzleti évre tervezett nyilvános forrásbevonásból kívánta fedezni, azzal, hogy annak tervezett mértéke akár 3.000.000.000 forint is lehet.
- A 2021-ben közzétett stratégiájához kapcsolódóan a Kibocsátó Igazgatósága 2022. december 22-én döntött az üzletági modell kialakítása keretében Lániczok Zsolt nagyvállalati értékesítési-vezető 2022. január 1. napjával üzletfejlesztési vezérigazgató – helyettessé történő kinevezéséről, valamint az egyes Leányvállalatok cégnevének változásáról.
- 2022. január 1-től az Euroway Networking Kft. cégneve Gloster Networks Kft.-re módosult, ügyvezetését Kazai Krisztián, a Kibocsátó kereskedelmi vezérigazgató-helyettese látja el. 2022. január 1-től a TMSI Kft. cégneve Gloster IT Security Kft.-re módosult. A Kingsol Zrt. cégneve 2022. január 15. napjától Gloster Cloud Zrt.-re módosult, vezérigazgatója továbbra is Király István.

3.7.3 2022. év legfontosabb üzleti eseményei

- 2022. január 17-én az ERSTE újabb, frissített befektetési elemzést készített a Kibocsátóról, amely szerint a Részvényre vonatkozó ajánlást felülvizsgálatról, felhalmozásra módosította és a 12 havi célárat 1223 Ft-ra emelte.
- 2022. február 1-jén a Kibocsátó a Minero többségi üzletrészének megvásárlásához kapcsolódó pénzügyi kötelezettségeit maradéktalanul teljesítette az eladók felé. A Kibocsátó az ügylet finanszírozásához kedvezményes, évi 0,5% kamatozású, Széchenyi Kártya Újrindítási Program keretében kínált beruházási hitel konstrukciót vett igénybe, melyet a CIB Bank Zrt. folyósított a Kibocsátó részére.
- A Kibocsátó 2022. április 1-jén újabb tőkeemelést jelentett be. A tőkeemelés keretében 354.999.848 forint került bevonásra, melyből intézményi befektetőként az OXO Technologies Holding Nyrt. 299.999.952 forinttal, valamint egyéb magánbefektetők 54.999.896 forint összeggel vettek részt.
- A Kibocsátó 2022. május 26-án többségi részesedést szerzett az ff.next-ben. Az akvizíciónak köszönhetően egy gyorsan növekvő, fintech fejlesztésekben tapasztalt, szakmailag magas színvonalú, innovatív 25 fős fiatal csapattal erősödött a Csoport. Az akvizícióval a Kibocsátó célja az volt, hogy az ff.next speciális tudását és fejlesztési kapacitásait felhasználva tudja még inkább támogatni a nemzetközi növekedést.
- A Kibocsátó 2022. június 7-én adott tájékoztatást arról, hogy 700.000 euro értékű szoftverfejlesztési megbízást nyert el a németországi Audi AG-tól. A megbízás keretében a Kibocsátó Leányvállalata, a Minero az Audi AG gyártáshoz kapcsolódó riporting rendszerét újítja meg huszonnégy hónap alatt.
- 2022. június 16-án részletes vállalatelemzést adott ki a Kibocsátóról az Equilor Befektetési Zrt. („**Equilor**”). Az Equilor elemzése szerint a management eredménycéljai ambiciózusok, de reálisak, amennyiben a Kibocsátó stratégiája szerint sikerül magas hozzáadott értékű, az ügyfelek által keresett megoldásokat nyújtó, nemzetközileg is versenyképes társaságokat bevonniuk. Az Equilor várakozásai szerint a Kibocsátó évről-évre javuló EBITDA- és EBIT marzsokkal hosszú távon közelíteni fogja a nemzetközi informatikai vállalatok jövedelmezőségét, ezért 1396 forintos célárat határoztak meg a Részvényre (12 hónapos időtávra).
- 2022. július 1. napjával a Kibocsátó Igazgatóságának elnöke Éberling Gergelyt nevezte ki a Kibocsátó szolgáltatási vezérigazgatóhelyettesévé.
- 2022. július 27-én a müncheni G-Plus tagjai és a Kibocsátó kötelező érvényű ajánlatot írtak alá, melynek keretében a Kibocsátó megszerezte a G-Plus többségi (51%-os) tulajdonrészét.
- 2022. szeptember 13-án tette közzé a Kibocsátó a 2022. első féléves jelentését, amely szerint a világ 4 kontinensének 20 országába szolgáltató Gloster Csoport adózott féléves eredménye több mint négyszeresére, 144.000.000 forintra, az EBITDA közel a duplájára, 301.000.000 forintra, az árbevétel 49%-kal 2.613.000.000 forintra növekedett 2022 első félévében. A rendszeres felhő technológiai és szolgáltatási bevételek két és félszeresére, mintegy 141%-kal 1.708.000.000 forintra növekedtek, ami mutatta, hogy a Kibocsátó hatékonyan hajtja végre a tavaly decemberben frissített növekedési stratégiáját. Az organikus fejlődésen túl az eredményhez hozzájárult az ff.next 2022. május végi felvásárlása is.

- 2022. október 26-án a Kibocsátó arról tájékoztatta a Befektetőket, hogy – elsőként az Xtendre regisztrált kibocsátók közül – az általa kibocsátott Részvényekkel kapcsolatban háromoldalú árjegyzői megállapodást kötött az OTP Bank Nyrt.-vel és a BÉT-tel. A BÉT Xtend piaci kereskedési rendszerében (Xetra-T7) történő árjegyzés teljesítésére vonatkozó megállapodás az alábbi lényegi paraméterekkel került megkötésre:
 - Árjegyzői kötelezettség kereskedési időn belüli teljesítési ideje: Folyamatosan (napi és havi szinten),
 - a kereskedési idő: legalább 70%-ban (nyitó és záró és aukciós kereskedési szakaszok kivételével)
 - Árjegyzés mértéke: Maximum 300 bázispont
 - Minimális ajánlati mennyiség: 700 darab.

A megállapodás 2022. október 26-án lépett hatályba, és határozatlan időtartamra jött létre, az árjegyzés kezdőnapja pedig 2022. november 2. napja volt.

- 2022. december 2-án az Alapító, a Kibocsátó Igazgatóságának elnöke bejelentette, hogy 2022. szeptember 1-jén 9.769.880 darab, Részvény átruházását vállalta vagyonrendelés jogcímén a Szekeres Viktor Vagyonkezelő Alapítvány (székhely: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A. A/2 ép., nyilvántartó hatóság: Budapest Környéki Törvényszék, nyilvántartási száma: 13-01-0004339 „**Vagyonkezelő Alapítvány**”) részére. A Vagyonkezelő Alapítványt a Budapest Környéki Törvényszék 2022. december 1-jén jegyezte be a nyilvántartásba. A Vagyonkezelő Alapítvány vagyonrendelés jogcímén 9.769.880 darab Részvényt szerzett kereskedési helyszínen kívül, 1070 Ft/db áron.
- 2022. december 8-án sikeresen zárult a G-Plus akvizíciója, melynek keretében a Kibocsátó többségi (51%-os) tulajdonrészt szerzett a társaságban. A G-Plus 51%-os üzletrészt annak tulajdonosai – a Szekeres Viktor Vagyonkezelő Alapítvány és Sum Viktor, a Kibocsátó Igazgatóságának tagja – nem pénzbeli hozzájárulásként bocsátották a Kibocsátó rendelkezésére.
- A Kibocsátó 2022. december 13-án megvásárolta a Gloster-Lanoga üzletrészei 60%-át.
- 2022. december 21. napján a Kibocsátó 2022. december 2-i rendkívüli tájékoztatásához kapcsolódóan a Vagyonkezelő Alapítvány részére megtörtént az Alapító Részvényeinek transzferálása.
- 2022. december 28. napján a Kibocsátó több a szervezetét érintő változást jelentett be, így többek között az alábbiakat:
 - A Kibocsátó és Leányvállalata a Gloster IT Security minden ügyfelek felé nyújtott kereskedelmi és szolgáltató tevékenysége, ügyfeleivel kötött valamennyi szerződése, megállapodása és megrendelése, valamint az ezek teljesüléséért és a további üzleti működésért felelős minden munkatársa 2023. január 1. napjával átkerült a Gloster Networks-be.
 - A Kibocsátó Kiss Tibort, a Kibocsátó vezérigazgatóját megbízta a Gloster Networks ügyvezetésével, és egyben a rendszerintegrációs üzletág vezetésével.
 - A Kibocsátó Leányvállalatának, a Cableline-nak és a Gloster Telekomnak a 100%-os üzletrészei 2023. január 1. napi hatállyal átruházásra kerültek a Kibocsátó Leányvállalatába, a Gloster Networks-be.

3.7.4 2023. év legfontosabb üzleti eseményei a Tájékoztató keltének időpontjáig

- Az ERSTE 2023. február 22-én befektetési elemzést tett közzé a Kibocsátó Részvényeiről, amelyben a célárat 1.130 Ft-ra, az ajánlást pedig tartásra módosította.
- A Minero 2023. március 17-én tartott taggyűlése döntött a cégnév Gloster-Minero-IT Hungary Kft.-re történő módosításáról.
- A Kibocsátó 2023. április 4-én arról tájékoztatta a befektetőket, hogy az EU-Solar Nyrt.-vel, a Kibocsátó egyik részvényesével való potenciális együttműködési lehetőségeket vizsgál. Az EU-Solar Nyrt. több kapcsolódó területre, például az intelligens hálózatok és e-mobilitásra is kiterjesztette tevékenységét, míg a Kibocsátó az informatikai szolgáltatások területén rendelkezik szakmai kompetenciával.
- A Kibocsátó 2023. április 11-én tájékoztatta befektetőit arról, hogy a Digitális Kormányzati Ügynökség Zrt. ajánlatkérő által a „Meglévő IBM licencek terméktámogatása – ISUP22)” tárgyában meghirdetett keretmegállapodás megkötésére irányuló közbeszerzési eljárás során a Kibocsátó Leányvállalata, a Gloster Networks konzorciumi tagként nyertes ajánlatot tett. A keretmegállapodás keretösszege nettó 15 314 000 000 Ft, időtartama pedig a hatálybalépéstől számított legfeljebb 24 hónapig tart. A keretmegállapodás nem jelent megrendelést, hanem a keretmegállapodás hatálya alatt, az érintett szervezetek igényei alapján az egyes konkrét beszerzések újra versenyeztetésre kerülnek a keretmegállapodásban résztvevő konzorciumok között.
- A Kibocsátó a 2023. április 24-én közzétett befektetői prezentációban többek között arról tájékoztatta a Befektetőket, hogy a 2022-es üzleti évben az EBITDA értéke + 19%-kal, az árbevétel +27%-kal nőtt az előző évhez képest, a bevétel 31%-a exportból származik, ami közelíti a Kibocsátó által 2025-re tervezett 40%-os export árbevételhez.
- Az ERSTE 2023. április 26-án befektetési elemzést tett közzé a Kibocsátó Részvényeiről, amelyben a célárat továbbra is 1.130 Ft-ban, az ajánlást pedig tartásban rögzítette.
- A Kibocsátó 2023. tavaszán megkezdte a BÉT részvények szekció Standard kategóriába történő átlépéshez szükséges felkészülést.
- 2023. tavaszára a Gloster Csoport üzletágai végső struktúrájának kialakítására tekintettel több a Kibocsátó szervezeti struktúráját érintő változás valósult meg, aminek célja a szervezet átláthatóbbá tétele volt:
 - 2023. január 1-jével megszüntetésre kerültek a korábbi vezérigazgatói és vezérigazgató-helyettesi pozíciók.
 - 2023. május 15-én Kiss Tibor, a Kibocsátó igazgatósági tagja és vezérigazgatója lemondott e tisztségéről. Kiss Tibor ettől kezdődően megbízási szerződéssel a rendszerintegrációs üzletág vezetőjeként és a Gloster Networks ügyvezetőjeként folytatja a tevékenységét a Kibocsátónál, illetve önálló képviselési jogosultsággal, önálló cégjegyzési jogosultsággal képviseli a Kibocsátót.
 - 2023. június 1-től a Gloster Csoport nemzetközi szoftverfejlesztési üzletágát Murvai Attila, a Minero egyik ügyvezetője látja el.
 - 2023. június 1-től a Gloster Csoport felhő üzletágának vezetését Bene Tamás a Gloster Cloud vezérigazgatója látja el.
- A Kibocsátó közgyűlése 2023. május 16. napjától Oszlánszki Pétert, a Kibocsátó korábbi humán erőforrás vezérigazgató-helyettesét igazgatósági taggá választotta önálló képviselési joggal, önálló cégjegyzési jogosultsággal azzal, hogy Oszlánszki Péter díjazás nélkül tölti be igazgatósági tagi feladatait.
- A Kibocsátó 2023. június 9. napján bejelentette, hogy a P92 üzletrészei 94%-ának megvásárlására vonatkozó üzletrész adásvételi szerződést kötött, amely alapján a Gloster Csoporthoz kerülnek a P92 angol és amerikai leányvállalatai is. A Leányvállalatnak a Kibocsátó

nemzetközi szoftverfejlesztési üzletágába történő integrálása a Tájékoztató keltének időpontjában folyamatban van.

- A Kibocsátó 2023. július 23-án közzétette a Kibocsátó „Fenntarthatósági jelentés és Stratégia 2022” című jelentését. A fenntarthatósági jelentés a Tájékoztató **13. számú mellékletében** szerepel.
- A Kibocsátó 2023. augusztus 3-án tájékoztatta a befektetőket, hogy a P92 akvizíciója sikeresen lezárult, ezzel a Kibocsátó a P92 üzletrészei 51%-át szerezte meg. Az üzletrész átruházási szerződés szerint, ha a szerződésben foglalt feltételek teljesülnek, a Kibocsátó 2025-re a P92 üzletrészei 94%-ával fog rendelkezni.
- A Kibocsátó 2023. október 6-án közzétette az Equilor elemzését, amelyben az Equilor a Kibocsátó 2023. első féléves jelentésére reagálva, figyelembe véve a P92 akvizíciót úgy értékelte, hogy a Kibocsátó árbevétele felülteljesítheti az Equilor 2023-ra vonatkozó várakozásait. Az Equilor a Részvény célárát továbbra is 1396 Ft-on tartotta, „Tartás” ajánlás mellett.
- A Kibocsátó 2023. október 12-én közzétette a 2023. harmadik negyedévre vonatkozó nyitott rendelésállományra vonatkozó riportját. A Kibocsátó arról tájékoztatta a befektetőket, hogy a 2023. harmadik negyedévet 1.519 millió Ft értékű nyitott rendelésállománnyal zárta, ami 17%-kal meghaladta a megelőző év hasonló időszakát.
- A Kibocsátó 2023. október 16-án közzétette az Equilor elemzését a Kibocsátó 2023. harmadik negyedévre vonatkozó nyitott rendelésállománya növekedéséről. Az Equilor elemzése szerint tartósan kiegyenlítetté vált a megrendelések teljesítésének ütemezése.
- A Kibocsátó 2023. november 9-én arról tájékoztatta a befektetőket, hogy a Heal Partners tanácsadó által készített, a legnagyobb magyar tulajdonú IT cégeket bemutató listán a Gloster Csoport a P92-t is beleértve, a 2022-es adatok alapján a 12. (tizenkettedik) legmagasabb árbevétellel rendelkező vállalat, a Gloster Cloud a magyar felhőszolgáltató cégek között a 4. (negyedik) helyen áll, a Gloster Csoport a magyar szoftverfejlesztő vállalatok között az 5. (ötödik) legnagyobb cég.
- A Kibocsátó 2023. november 23-án arról tájékoztatta a befektetőket, hogy 2023. november 22-én megalapította a Kibocsátó egyedüli részesedésével a Gloster Software-t. A Gloster Software megalapításával a Kibocsátó célja egy olyan szoftverfejlesztéssel foglalkozó, a nemzetközi szoftverfejlesztési üzletágba tartozó társaság felépítése, amelyben a Kibocsátó kizárólagos részesedéssel rendelkezik.
- A Kibocsátó 2023. november 27-én arról tájékoztatta a befektetőket, hogy évi 200 millió Ft-os, kétéves vállalatfejlesztési programot indít Gloster Level UP néven. A Gloster Level UP-pal a Kibocsátó célja, hogy komplex vállalatfejlesztési program keretében a felvásárolt Leányvállalatok és a Kibocsátó közötti szinergiákból származó előnyöket mélyebben kiaknázza, fokozza az integrációt, és egy hatékony nagyvállalati operációt hozzon létre. A Gloster Level UP 2024. januárban indul, négy terület – adó, pénzügy, operáció és beszerzés, belföldi értékesítés és belföldi szervezet – átalakításával. A Kibocsátó arról is tájékoztatta a befektetőket, hogy Kiss Tibor korábbi Rendszerintegrációs Üzletág-vezető a Kibocsátó belföldi operatív igazgatója lett, 2024-től Dávid Zsolt a belföldi értékesítési vezető, Éberling Gergely pedig belföldi szolgáltatási vezető lesz. A Rendszerintegrációs Üzletág új vezetője 2024-től Kazai Krisztián lesz.
- A Kibocsátó 2023. november 30-án közzétett tájékoztatóban arról tájékoztatta a befektetőket, hogy a Gloster Csoport egymilliárd forint feletti összegű, egy évre szóló megbízást nyert a Sony Music Entertainmenttől.

- A Kibocsátó 2023. december 5-én arról tájékoztatta a befektetőket, hogy a Gloster Networks jelentős raktár-digitalizációs projektet nyert egy globális multinacionális gyártócég hazai képviselőjétől. A projekt keretében a Kibocsátó önműködő targonca-robotok telepítését fogja végezni.
- A Kibocsátó 2023. december 7-én tájékoztatta a befektetőket arról, hogy a Gloster-Lanoga Kibocsátó tulajdonában lévő üzletrésze 45%-át eladta a Gloster-Lanoga üzletrészei korábbi tulajdonosának, ezzel a Kibocsátó részesedése a Gloster-Lanogában a jelen Tájékoztató keltének időpontjában 15%. A Kibocsátó arról is tájékoztatta a befektetőket, hogy a tranzakció a Gloster Csoport esetén csekély mértékű, mivel a Gloster-Lanoga pénzügyi mutatói kevesebb, mint 1%-át képezték a Kibocsátó konszolidált pénzügyi mutatóinak.

3.7.5 Alaptőke emelések

A Tájékoztató (Regisztrációs Okmány) 3.26.1.7. pontja (Az alaptőke előtörténete a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban kiemelve az esetleges változásokat) foglalja össze a Kibocsátó alaptőkéjének változásait az alapítás óta.

3.8 Stratégia és célok. A kibocsátó pénzügyi és nem pénzügyi (ha van ilyen) stratégiájának és céljainak bemutatása. Ennek a leírásnak figyelembe kell vennie a kibocsátó jövőbeli kihívásait és kilátásait.

A Kibocsátó értékesítési stratégiájának középpontjában a magas nyereségtartalmú informatikai szolgáltatások (szoftverfejlesztés, felhő szolgáltatások) állnak, és a növekedés fő célja, hogy az ilyen típusú szolgáltatásokból származó árbevétel tovább tudja növelni. A Kibocsátó a felhő üzletágban várja a hazai piacra fókuszáló területek közül a legnagyobb (évi 20%-os) növekedést. A nemzetközi szoftverfejlesztési üzletág kiemelten fontos a Csoport számára, mivel a piac mérete folytán (hazai és nemzetközi együtt) itt a legnagyobb a növekedési lehetőség. A tervezett növekedési ütem ezen a területen 25%/év (CAGR, azaz összetett éves növekedési ráta). A Kibocsátó a németországi Leányvállalatán keresztül elsősorban az európai autóiipari, pénzügyi és egészségügyi szektor számára nyújt szolgáltatásokat. 2023-ban a németországi Leányvállalat további fejlesztésével saját értékesítési iroda nyitását tervezi Németországban, amellyel célja, hogy közvetítők nélkül, saját érdekeltségén keresztül, közvetlenül tudjon külföldi megrendeléseket teljesíteni. A Kibocsátó a P92 akvizícióval az Egyesült Királyság és az USA piacain kezdett piacépítésbe, valamint új piacokon (pl. Skandinávia) is meg kíván jelenni. A rendszerintegrációs üzletág (korábbi hálózati infrastruktúra, kibervédelem, intelligens épületek összevonásából) tervezett organikus növekedési üteme várhatóan 9% körül alakul majd.

A Kibocsátó célja, hogy 2025-re az árbevétele nagyságrendileg elérje a 15,8 milliárd Ft-ot, az EBITDA értéke pedig a 3,3 milliárd Ft-ot az árbevétel 30-40%-a exportból származzon, valamint a 75-80%-a ún. megújuló szolgáltatásnyújtásból származzon.

A Kibocsátó a növekedési stratégiáját továbbra is főként a meglévő üzletágaiba illeszkedő, és a Gloster Csoportba jól integrálható vállalatok akvizícióin keresztül tervezi megvalósítani.

A Kibocsátó céljai között szerepel továbbá a Részvényeinek az Xtend piacról történő kivételése és a BÉT részvények szekció Standard kategóriába történő bevezetése, a 33%-os közkielégítettség értékének elérése, valamint a Részvényei napi likviditásának növelése. A Kibocsátó célja továbbá, hogy 2024

során nyilvános ajánlattétel keretében 3 milliárd Ft nagyságrendben friss forrást vonjon be a tőkepiacról.

A Kibocsátó célja, hogy a Kibocsátó környezetbarát, fenntartható módon működjön, A Kibocsátó nagytarcsai székhelye, irodái a fenntarthatósági szempontok figyelembe vételével kerültek kialakításra: hőszivattyús fűtés, napelemes rendszer, okosiroda megoldások, elektromosautó töltésére alkalmas töltőoszlopok lettek kialakítva. A munkatársak kizárólag újrahasznosított papír termékeket használnak és a hulladék gyűjtése is szelektíven történik.

A Kibocsátó számára fontos, hogy működése az ügyfelei és a munkavállalói felé is átlátható legyen. A Kibocsátó a munkavállalók és az ügyfelek elégedettsége mérésével is igyekszik biztosítani az ügyfelek és a munkavállalók elégedettségét. A Kibocsátó számára fontos, hogy érvényesüljön a munka-magánélet egyensúlya, ami a munkavállalók megtartását is segíti, valamint támogatja a helyi közösségeket és civil szervezeteket (pl. Hálózati Tudás Terjesztéséért Programiroda Alapítvány, Gyömrői Árvácskák Állatotthon, Battonyai Állatmentők Alapítvány, Szent Márton Waldorf Általános Iskola). A Kibocsátó nem pénzügyi stratégiáját a 2023. július 23-án közzétett „Fenntarthatósági jelentés és Stratégia 2022” című jelentés rögzíti. A fenntarthatósági jelentés a Tájékoztató **13. számú mellékletében** szerepel. A Kibocsátó fenntarthatósági jelentése nem szabványosított formában készült, de figyelembe vette nagyobb jelentéstételi keretrendszer (pl. GRI – Global Reporting Initiative) szerinti jelentési gyakorlatot. A Kibocsátó fenntarthatósági jelentése a BÉT BÉT-KMR-6 kódszámú, KMR-1.1.7-17-BÉT-6-005 azonosító számú felhívása keretében elnyert pályázat megvalósítása részeként megfelel a BÉT ESG minősítési módszertanának.

A fenntarthatósági jelentés elkészítése során elemzésre került mind a szűkebb, mind a tágabb versenykörnyezet, a vizsgálat felölelte a piaci szereplők fenntarthatósági gyakorlatát, prioritásait, valamint az esetleges innovációkat vagy innovációs törekvéseket a fenntarthatóság területén.

A versenytársak a BÉT Pilot ESG minősítési programjára kialakított speciális indikátorai alapján kerültek értékelésre a környezeti, társadalmi és vállalatiirányítási területeken. Az információk összegyűjtéséhez elsősorban publikusan elérhető adatok, mint például a fenntarthatósági jelentések és a weboldalon található információk kerültek felhasználásra.

A jelentéstételi szempontból lényeges témák azonosításához a versenytársi gyakorlaton kívül a SASB (Sustainability Accounting Standards Board) lényegességi térkép volt irányadó. A szektorban tevékenykedő szereplők a legnagyobb figyelmet a következőkre fordítják:

- a) az energiafelhasználás csökkentésére,
- b) az üvegházhatású gázok kibocsátásának csökkentésére,
- c) a munkavállalók elégedettségének és fejlesztésének növelésére, valamint
- d) az adatbiztonság kialakítására.

A BÉT Pilot projekt keretében a belső érdekelttekkel folytatott megbeszélések és a kérdőíves felmérés eredményei alapján, valamint a lefolytatott hatásvizsgálat eredményeképp alakult ki a lényeges témák köre:

| Lényeges téma | BÉT indikátor |
|--|-----------------------------------|
| Energia | Teljes energiafogyasztás |
| | Teljes megújuló energiafogyasztás |
| Üvegházhatású gáz kibocsátása (a továbbiakban: ÜHG kibocsátás) | ÜHG kibocsátás (Scope 1) |
| | ÜHG kibocsátás (Scope 2) |
| Bérezés, javadalmazás | Javadalmazási politika |
| Munkavállalók képzése | Képzési órák átlagos száma |
| Munkavállalói elégedettség | Munkavállalói elégedettség |
| Fogyasztói elégedettség | Ügyfélelégedettség |
| Adatbiztonság, személyes adatok védelme | Adatbiztonság |

Ezek a jelentős fenntarthatósági kérdések összhangban vannak a vállalat érintetteinek elvárásaival, kulcsfontosságúak a vállalat hosszú távú sikeréhez, a kockázatkezeléshez és a pozitív társadalmi hatás eléréséhez.

A fenntarthatósági jelentés a környezeti, társadalmi és a vállalatirányítási pillérek fejezetekben bemutatja a környezeti, társadalmi és a vállalatirányítási lényeges témák, illetve szempontok méréséhez használt indikátorokat.

A környezeti pillér

A Kibocsátó folyamatosan vizsgálja és javítja az energiafelhasználását. Az energiafelhasználás és üvegházhatású gáz kibocsátás kapcsán a Kibocsátó célja energiahatékonysági intézkedések bevezetése, folyamatos fejlesztése, az irodai környezet energiahatékonyságának maximalizálása, energiatakarékos világítási rendszerek, automatizált hőmérséklet- és világítás szabályozása, energiatakarékos irodai eszközök és berendezések használata. Ezt segítik elő felhőalapú szolgáltatások támogatása, megújuló energiaforrások használata. A Kibocsátó célja, hogy hosszútávon növelje az energia mixben a megújuló energia arányát.

A környezeti pilléren belül az energiafelhasználás kapcsán a jelentés tartalmazza a Kibocsátó teljes, 2022-es évre vonatkozó villamosenergia-fogyasztását és azt, hogy ennek mekkora része származik megújuló energiából. A jelentés a teljes (azaz vásárolt és saját termelésű) energiafogyasztást jouleban rögzíti. Az adatokat a jelentés a 2022-es évre vonatkozóan rögzíti. A 2022-es évben a Kibocsátó teljes villamosenergia-fogyasztása 318,225 GJ (gigajoule) volt (ez 42.396 kWh), amiből 152,625 GJ a Kibocsátó által közműszolgáltatótól vásárolt villamosenergia, 165,6 GJ pedig a Kibocsátó által napelemmel termelt villamosenergia volt. A Kibocsátó teljes, 2022-es évre vonatkozó villamosenergia-fogyasztása magába foglalja a Kibocsátó elektromos autóinak töltésére használt villamos-energiát is. A jelentésben a GRI 302: Energy 2016 szabvány 302-1 pontjában rögzített számítási metodológia szerint került bemutatásra az energiafogyasztás mennyisége.

A jelentés rögzíti, hogy a Kibocsátó hűtésre és fűtésre hőszivattyút használ. A hőszivattyú által biztosított energiamegtakarítás mértékéről a Kibocsátó nem rendelkezik adatokkal, ezért ilyen adatot a jelentés sem rögzít.

A jelentés szerint az üvegházhatású gázkibocsátáson (ÜHG) belül a Scope 1 ÜHG kibocsátása a mobil égetésből, azaz a Kibocsátó 6 darab személygépjárművéből származik, ezek között szerepelnek saját tulajdonú, lízingelt és bérelt gépjárművek is. A jelentés a Scope 1 ÜHG kibocsátást tonna széndioxid (CO₂) ekvivalensben adja meg. A Kibocsátó mindhárom előbbi kategóriában használ benzin és dízel üzemű gépjárművet is. A járművek használata során a 2022-es évben elfogyasztott üzemanyag mennyiségére vonatkozó adat a Kibocsátó rendelkezésére állt, ez alapján, az elégetett üzemanyag mennyisége alapján került becslésre a CO₂ kibocsátás, ami 2022-re összesen 41,45 tonna volt. Az alapul szolgáló számítási metodológia a GRI (Global Reporting Initiative) 305: Emissions 2016 (GRI 305-1-1) szabvány, amely a GHG (greenhouse gas, vagyis üvegházhatású gáz) Protocol számítási metodológiáját alkalmazza.

A Kibocsátó nem éget helyben nyersanyagot, nem fogyaszt gázt, ebből fakadó ÜHG kibocsátás nincs. Egyéb kémiai/fizikai folyamatokból származó, illetve diffúz ÜHG kibocsátás sincs a Kibocsátó esetén.

A Kibocsátó Scope 2 ÜHG kibocsátása a Kibocsátó által vásárolt villamosenergiából származik, amelyet a jelentés tonna CO₂ ekvivalensben rögzít. A 2022-es évre a villamosenergia fogyasztási adatok a Kibocsátó által kWh-ban megadott adatokból kerültek kiszámításra az interneten elérhető ELMŰ/ÉMÁSZ, MVM Next által vásárolt/termelt energiamixhez kapcsolódó megadott átváltási tényezők segítségével. Egyéb külső forrásból vásárolt energia/energiahordozó nem volt az adott időszakban (gőz, hő, hűtés). A Kibocsátó Scope 2 ÜHG kibocsátása, minden releváns szervezeti- és működési egységre kiszámolva 2022-ben 13,95 tonna volt. A Scope 2 ÜHG kibocsátás mértéke a GRI 305: Emissions 2016 (GRI 305-2) szabvány szerint lett számítva, amely a GHG Protocol számítási metodológiáját alkalmazza.

A Kibocsátó ÜHG (Scope 1 és Scope 2 kombinált üvegházhatású gáz kibocsátás) intenzitása 2022-ben 1,538 tonna volt. Az indikátor a kombinált Scope 1 és Scope 2 kibocsátás (tonna szén-dioxid egyenértékben) és a releváns fizikai tevékenység vagy gazdasági teljesítmény hányadosa. Az ÜHG intenzitás számításánál a kibocsátási adatok a teljes munkaidőben foglalkoztatottak számára lettek vetítve. Azaz: a [Scope 1 ÜHG kibocsátás (41,45 tonna) + Scope 2 ÜHG kibocsátás (13,95 tonna)] / alkalmazotti létszám (36 fő) = 1,538. Az ÜHG intenzitás a GRI 305: Emissions 2016 (GRI 305-4) szabvány szerint lett kiszámítva.

A Kibocsátó célja, hogy 2026-ig további 5%-kal csökkentse a karbonlábnyomát és a környezetre gyakorolt hatását.

A Kibocsátó a vízfelhasználás csökkentése érdekében keresi a víztakarékos technológiák és rendszerek bevezetésének lehetőségét. A jelentés rögzíti, hogy a Kibocsátó teljes vízfogyasztása a 2022-es évben 28.241 liter volt, újrahasznosításra nem került sor. Tekintettel arra, hogy a vízfogyasztás mennyisége függ a dolgozók számától, az összes irodában használt vízmennyiség arányosításra került a Kibocsátó alkalmazottainak számával. A teljes vízfogyasztás a GRI 303: Water and Effluents 2018: GRI 303-5-a szabványban meghatározottak szerint literben került kiszámításra. Az újrafelhasznált víz mennyisége 0 liter volt 2022-ben.

A Kibocsátó célja a hulladéktermelés csökkentése, az újrahasznosított hulladék arányának növelése, a papíralapú folyamatok minimalizálása a digitális dokumentumok használatával. A jelentés rögzíti, hogy a Kibocsátó 2022-es évre vonatkozó összes hulladék, ami a vállalat munkafolyamatához köthető 8,2 tonna, ami az összes, a teljes Gloster Csoport viszonylatában a nagytarcsai irodában keletkezett hulladék mennyisége (26,4 tonna) arányosítva a Kibocsátó dolgozóinak számával. A GRI

306: Waste 2020 szabvány 306-3-a pontja szerint került kiszámításra azzal, hogy a teljes hulladék mennyiség került megadásra tonnában, bontás nélkül. Az újrahasznosított hulladék összömege 0,47 tonna volt a 2022-es évben. A GRI 306: Waste 2020 szabvány 306-4-a pontja szerint az összes újrahasznosított hulladék mennyiség került megadásra tonnában, bontás nélkül.

A Kibocsátó működése nem jár jelentős környezeti hatásokkal, légszennyezéssel vagy zajszennyezéssel, ezért erre vonatkozó méréseket sem végez. Mivel a Gloster Csoport telephelyei nem veszélyeztetett fajok élőhelyein vagy kiemelt védelem alatt álló területeken állnak, ezért a biológiai sokféleségre gyakorolt hatást sem monitorozza a Kibocsátó.

A társadalmi pillér

A jelentés szerint a társadalmi pillér alatt a következő indikátorok kerültek figyelembevételre:

- női menedzserek száma,
- fluktuáció,
- munkahelyi balesetek száma,
- belépő szintű bérezés,
- képzési órák átlagos száma,
- egészségvédelmi és biztonsági jellegű képzési órák átlagos száma,
- javadalmazási politika,
- munkavállalói elégedettség,
- ügyfél elégedettség.

A jelentés rögzíti a női menedzserek arányát a Kibocsátónál a 2022-es üzleti évben. A jelentés szerint a menedzseri pozícióba a felsővezetők – azaz az igazgatóság és a menedzsment tagjai - valamint a középvezetők tartoznak, a felügyelőbizottság tagjai nem kerültek figyelembevételre.

A 2022-es évben a Kibocsátónál a középvezetők száma összesen 9 fő volt, ebből 2 fő nő, 7 fő férfi volt, azaz a középvezetők 22,22%-a volt nő. A 2022-es évben a felsővezetők száma összesen 6 fő volt, ebből 1 fő nő, 5 fő férfi volt, azaz a felsővezetők 16,67%-a volt nő. Összesen a közép- és felsővezetők száma 2022-ben 15 fő volt, ebből 3 fő volt nő, 12 fő pedig férfi, azaz az összes közép- és felsővezető 20%-a volt nő.

A női menedzserek aránya a GRI 405: Diversity and Equal Opportunity 2016 GRI 405-1-b-i szabvány alapján lett megadva.

A jelentés rögzíti a Kibocsátó által a pályakezdő munkavállaló részére nyújtott kezdő bér bruttó értékét, ami bruttó 250.000 Ft havonta. A jelentés a szervezet belépő szintű bérének és a minimálbérnek az arányában lett megadva. A 2022-es évre vonatkozó havi bruttó minimálbér (bruttó 200.000 Ft) 125%-a a Kibocsátó által alkalmazott kezdő munkabér. A GRI 202: Market Presence 2016 202-1-a szabványban meghatározottak szerint lett megadva, alábontás nélkül.

A jelentés rögzíti, hogy a 2022-es évben 0 darab munkahelyi baleset történt a Kibocsátónál. A 2022-es évben a Kibocsátónál egy fő munkavállaló által ledolgozott munkaórák száma 2034 óra (a munkanapok száma 2022-ben 254 munkanap, egy munkanap 8 munkaóra), a ledolgozott munkaórák 0%-át érintette munkahelyi baleset. Az alapul szolgáló számítási metodológia a GRI 403: Occupational Health and Safety 2018: GRI 403-9 szabvány.

A munkavállalók képzése kapcsán a jelentés rögzíti a képzési órák átlagos számát, amelyeken a szervezet munkavállalói részt vettek a jelentési időszakban. Az indikátor a munkavállalóknak nyújtott képzési órák számának, illetve az egészségvédelmi és biztonsági képzési órák számának és a munkavállalók számának hányadosaként áll elő. A jelentés rögzíti, hogy a Kibocsátónál a munkavállalók száma 36 fő volt 2022-ben. A jelentés rögzíti, hogy a munkavállalók számára 2022-ben átlagosan egy főre lebontva 143,5 óra képzési órát biztosított a Kibocsátó. Ez a GRI 404: Training and Education 2016 GRI 404-1 szabvány szerint lett összeállítva. A jelentés rögzíti, hogy 2022-ben 17,5 óra egészségvédelmi és biztonsági képzési órát biztosított a Kibocsátó. Ez a GRI 403: Occupational Health and Safety 2018: GRI 403-5 szabvány iránymutatásai szerint összeállítva.

A jelentés rögzíti, hogy 2022-ben a Kibocsátónál 30,56%-os fluktuáció volt tapasztalható a munkavállalókat érintően. A munkavállalók fluktuációjának mértéke a jelentéstételi időszakban kilépő munkavállalók számának és a jelentéstételi időszak végén fennálló teljes munkavállalói létszámnak a hányadosa. Ebbe nem kerültek beszámításra a Gloster Csoporton belüli átcsoportosítások, munkavállalók Gloster Csoporton belüli mozgásai. A fluktuáció aránya a következők szerint került kiszámításra: [a Kibocsátótól 2022-ben távozó munkavállalók száma (11) / a Kibocsátó munkavállalóinak létszáma a 2022-es üzleti év végén (36)] x 100 = 30,56 %. A jelentés a fluktuációt a GRI 401: Employment 2016: GRI 401-1 szabványnak megfelelően határozta meg, alábontás nélkül.

A Kibocsátó számára fontos a munkavállalói elégedettség, ezt folyamatosan monitorozza. A Kibocsátó ehhez munkavállalói elégedettségi kérdőívet használ. 2022-ben a munkavállalók 71%-a töltötte ki az elégedettségi kérdőívet.

A jelentés rögzíti, hogy a Kibocsátó az ügyfélelégedettség mérésére az ún. JIRA szoftver rendszerét használja, ahol az ügyfelek egy 1-5-ig tartó skálán értékelhetik a Kibocsátót. A 2022-es évben összesen 117 ügyfélértékelést rögzítettek a rendszerben, aminek eredménye 4,9-es elégedettségi szint volt.

Vállalatirányítási pillér

A Kibocsátó célja, hogy transzparens módon működjön a befektetők, az ügyfelek és a munkavállalók felé.

A Kibocsátó célja, hogy 2023-2026 között elkészítsen és implementáljon:

- egy emberi jogi átvilágítási politikát, ami elősegíti az emberi jogok védelmének szélesebb körű monitorozását és érvényesítését,
- korrupcióellenes politikát a tisztességes, etikus alapokon végzett üzleti tevékenység érdekében és a korrupcióval való kapcsolat kizárása érdekében,
- visszaélést bejelentők védelmére vonatkozó szabályzatot annak érdekében, hogy az alkalmazottak biztonságos, védett környezetben tudják bejelenteni a visszaéléseket, etikai szabályok megsértését.

A Kibocsátó célul tűzte ki, hogy a beszerzési politikáját akként fogja átalakítani, hogy abba beépíti a fenntarthatóság szempontokat, hogy felelős és fenntartható beszerzési gyakorlatot valósítson meg.

A Kibocsátó fenntarthatósági jelentésének vállalatirányítási pillérre vonatkozó fejezete nem tartalmaz olyan információt, amely matematikai formulán alapulna.

3.8.1 Stratégiai partnerek és a velük való együttműködés bemutatása

A Kibocsátó stratégiai partnerei a Microsoft, a Cisco és a Fortinet.

(a) Microsoft

A Gloster Cloudon keresztül a Kibocsátó stratégiai partnere a Microsoft. A Gloster Cloud (korábban KingSol Zrt.) és a Microsoft partnersége 2011-ben kezdődött. A Gloster Cloud a Microsoft magyarországi viszonteladója és oktatási partnere. Ún. Microsoft Solutions Partnerként az Infrastructure, a Modern Work, a Data & AI, valamint a Digital App Innovation minősítésekkel rendelkezik. A Gloster Cloud a magyar piacon elsőként szerzett Windows Virtual Desktop minősítést, ezen kívül két, - Infra and Database Migration to Microsoft Azure, és a Microsoft Azure Virtual Desktop Advanced Specialization - specializációval is rendelkezik.

A 2021-es üzleti évben (2020.07.01. – 2021.06.30.) a Microsoft több mint kétezer magyarországi viszonteladója és oktatási partnere közül a Gloster Cloud (akkor KingSol Zrt.) nyerte el az Év Microsoft Partnere díjat.

A Gloster Cloud tevékenysége középpontjában a komplex felhőalapú szolgáltatási rendszerek állnak. A Gloster Cloud alapvetően informatikai infrastruktúrák tervezésével, kivitelezésével és üzemeltetésével foglalkozik, amelyhez Microsoft Solutions partnerként elsődlegesen a Microsoft Azure platformját használja. A Gloster Cloud Microsoft Modern Work és BizApps megoldásokat nyújt. Azaz a vállalati levelezés kialakítása, üzemeltetése mellett olyan vállalati közösmunka és kollaborációs rendszerek bevezetésével foglalkozik, mint a Teams és Sharepoint, valamint alkalmazás fejlesztés terén a Microsoft low-code/no-code platformját a Power Platformot használják. A Gloster Cloud a Microsoft technológiák tekintetében teljeskörű (end-to-end) szolgáltatás portfóliót nyújt az ügyfelek számára.

A Gloster Cloud Microsoft Solutions Partnerként jogosult a Microsoft Cloud Partner Programon belül az úgynevezett ECIF (End Customer Investment Found) lehetőségek nyújtására az ügyfelek részére. Ezek a lehetőségek a Microsoft által támogatott felhőalapú megoldás adoptálásának vizsgálatára vonatkoznak és Proof Of Concept bemutatók, Workshop-ok, Solution Assesmentek, Hardeningek képében valósulnak meg.

A Tájékoztató keltének időpontjában több mint 250 ügyfélnek nyújtanak Microsoft Cloud alapú szolgáltatást, illetve ezen szolgáltatásokra vonatkozó támogatást.

(b) Cisco

A Cisco Systems Inc. (a NASDAQ-on jegyzett vállalkozás) egy amerikai multinacionális vállalat, amely fogyasztói elektronikai berendezéseket, hálózati eszközöket, hang-, illetve kommunikációs technológiát és szolgáltatásokat tervez és értékesít. Székhelye a kaliforniai San José. A Cisco-nak több mint 60 000 alkalmazottja van, éves árbevétele 2010 óta 40 milliárd dollár fölötti eredményt ér el minden évben. Egyike a világ legnagyobb technológiai vállalatainak.

A Kibocsátó jogelődje(i) első nagy gyártói szakmai képviselője a Cisco partnerségével kezdődött a 2000-es évek második felében. Az akkor csak néhány főt foglalkoztató Kibocsátó a Cisco Unified Communication technológia széleskörű elterjesztését tűzte ki célul, ami az analóg, vezetékes telefonközpontok, új, modern, digitális, IP alapú központokra történő cseréjét, illetve bevezetését jelentette. Néhány év elteltével, már nem volt elég csak a telefonközpontokra fókuszálni, hiszen a

szereződött ügyfelek igényei és a telefonközpontok méretei is nagyobb IT hálózati és IT biztonsági beruházásokat jelentettek. A Kibocsátó számára 2020-ig a legnagyobb stratégiai gyártó a Cisco volt. A Kibocsátó az együttműködés alatt mérnöki (CCNA, CCNP, CCIE) és szakmai specializációs vizsgákat követően számos díjat nyert el a Ciscotól:

- Partner Plus FY19 Champion's Club 2019 - Az adott pénzügyi év célszámaikat túlszárnyaló Cisco partnereknek adott elismerés.
- Incubation Partner of the Year 2014 - A dinamikusan fejlődő Cisco partnerek elismerése.
- Cisco Emerging Markets Partner Marketing Idol 2010 - A sikeres, motivált, üzletorientált Cisco partnereknek járó elismerés.
- UC Partner of the Year 2009 - A Unified Communications megoldás terén sikeres Cisco partnerek elismerése.

A kereskedelmi és partneri elismerések mellett, szakmai specializációs vizsgák megszerzését követően, 2020-ban és 2021-ben a Kibocsátó a gyártó négy legmagasabb, úgynevezett „Advanced” minősítési szintjéből mind a négyet elérte:

- Advanced Collaboration Architecture Specialization
- Advanced Data Center Architecture Specialization
- Advanced Enterprise Networks Architecture Specialization
- Advanced Security Architecture Specialization

A Kibocsátó több, mint 10 éve a Cisco Premier Partnere. A Cisco IT hálózati termékei a mai napig az első helyen állnak a Kibocsátó rendszerintegrációs tevékenységében és az ügyfelek hálózati palettájában.

(c) Fortinet

A Fortinet Inc. egy a NASDAQ-on jegyzett kiberbiztonsági vállalat, amelyet Ken Xie és Michael Xie testvérek 2000-ben alapítottak, és amelynek központja a kaliforniai Sunnyvale-ben található. A cég biztonsági megoldásokat - tűzfalakat, végpontbiztonsági és behatolásjelző rendszereket - fejleszt és értékesít. A Fortinet irodái a világ minden pontján megtalálhatók. A cég első és fő terméke a FortiGate, egy fizikai tűzfal volt. A vállalat később vezeték nélküli hozzáférési pontokat, elkülönített biztonsági vizsgálati megoldásokat (sandbox) és üzenetkezelési biztonságot adott hozzá.

A Kibocsátó gyártói partnersége a Fortinettel 2019-ben kezdődött és évről évre egyre szorosabb együttműködés jellemzi, bővülő üzleti megrendelési állománnyal együtt. 2022-re Kibocsátó a gyártó Advanced kategóriában jegyzett forgalmazója, amely a második legmagasabb partnerszintet jelenti és a teljes termékpaletta szállítására elegendő szakmai kompetenciát jelent, amivel a Kibocsátó teljes egészében lefedheti ügyfelei IT biztonsági igényeit.

Szintén a 2022-es üzleti évben a Kibocsátó elnyerte a Fortinet Cloud specializációt, ami a magyarországi piacon egyedinek számít, valamint 2023-ban az MSSP specializációt, így az ügyfelek számára elérhetőek lettek a Fortinet megoldásai szolgáltatásként is a Gloster Csoport részéről.

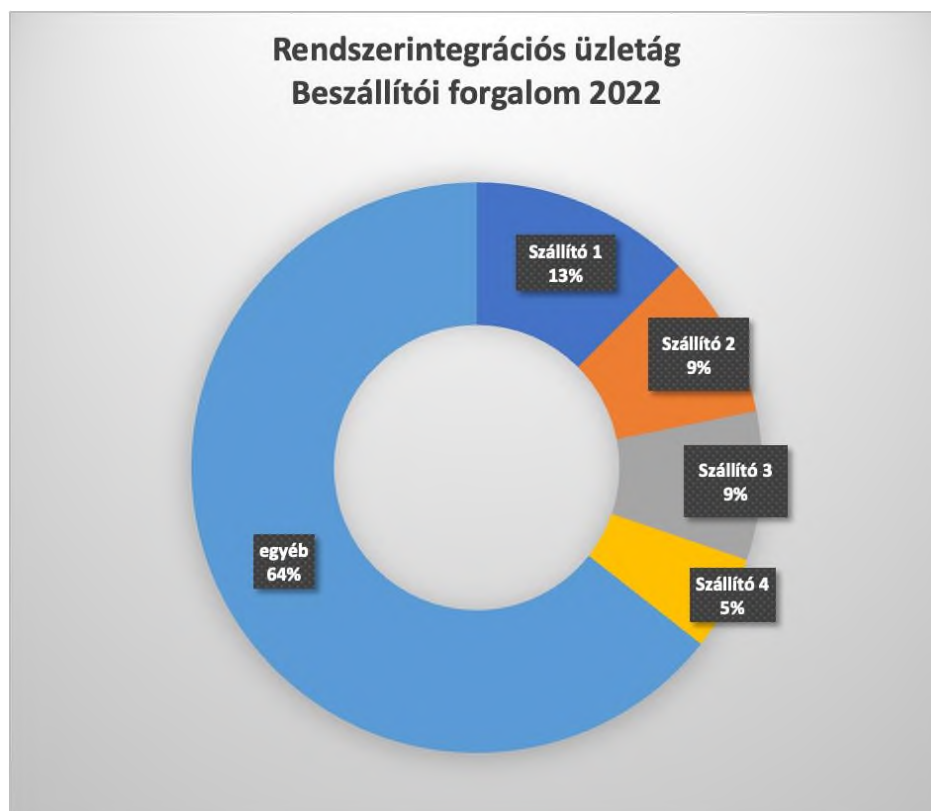
3.9 Amennyiben a kibocsátó üzleti tevékenysége vagy jövedelmezősége szempontjából jelentőséggel bír, összefoglaló adatok arról, hogy a kibocsátó milyen mértékben függ szabadalmaktól, engedélyektől, ipari, kereskedelmi vagy pénzügyi szerződésektől vagy új gyártási eljárásoktól.

A Kibocsátó jogosultja a Gloster szóvédjegynek a 37. és 42. nizzai áruosztályban, amelyet az Európai Unió Szellemi Hivatala (EUIPO) a 018740930 lajstromszámon regisztrált.

A Kibocsátó és a Gloster Csoport működése nem függ szabadalmaktól, engedélyektől, sem gyártási eljárásoktól.

A Kibocsátó üzleti tevékenysége szempontjából jelentőséggel bírnak a vevői szerződések. A Kibocsátó vevőállománya kellően diverzifikált. A Tájékoztató 3.6. pontja mutatja be a Gloster Csoport vevőállományának alakulását 2020 és 2022. között.

A Kibocsátó üzleti tevékenysége szempontjából jelentős szerződések a beszállítókkal kötött szerződések. A rendszerintegrációs üzletág kiemelt beszállító partnerei a magyar informatikai piac legnagyobb disztribútor (nagykereskedelmi) vállalkozásai, hiszen az informatikai eszközöket nem közvetlenül az eszközök gyártóitól, hanem hivatalos, kereskedelmi partnerektől lehet megvásárolni. A legnagyobb (Cisco, Fortinet, Dell, stb.) gyártók szem előtt tartják, hogy egy országban ne egyetlen nagykereskedő partnerük legyen, hanem legalább kettő. Így a Kibocsátó a projektekhez szükséges eszközöket nem csak egy helyről tudja beszerezni, hanem a nagykereskedelmi raktárkészlet szerint is tud választani. A Kibocsátó rendszerintegrációs üzletága beszállítói listáján minden évben négy szállító áll az élen, több gyártói termék eladásával. *(2022-ben ez az négy nagykereskedő a szállítók forgalmának 36%-át tette ki.)* A rendszerintegrációs üzletág szakértelme, működése és eszközválasztása függ a gyártói minősítésektől és a kompetencia szintektől. Cisco Systems, Fortinet, HPE, stb. gyártók termékeit csak minősített partnerek, mint a Kibocsátó vásárolhatják meg, amely partnerségek Kibocsátó általi ápolása, bővítése az alapja az üzletág működésének több, mint tíz éve.



A Kibocsátó felhő üzletága egyértelműen a Microsoft felhő (Azúr) licenzeinek értékesítésére és az ügyfeleknél történő integrálására, havi üzemeltetésre és üzemeltetés támogatásra fókuszál: a

Kibocsátó felhő üzletágának beszállítói között a Microsoft Ireland Operations Limited súlya jelentős. A Kibocsátó rendelkezik a Microsoft direkt partneri státuszával és többszörös Gold minősítéssel is. A felhő üzletág nagy hangsúlyt fektet a Microsoft partnerség folyamatos megújítására és a kiemelkedő szakmai kompetencia elérésére. A Microsoft az összes szállítói számlát figyelembe véve is éves szinten több, mint 80%-át teszi ki a beszállítói számláknak.

A Kibocsátó nemzetközi szoftverfejlesztési üzletága a működéshez (rezi, eszközlizing, stb.) szükséges szállítók mellett az üzlethez jellemzően munkaerő, alvállalkozó partnereket vesz igénybe az erőforrásoktól függően. A nemzetközi szoftverfejlesztési üzletág esetén nincs gyártói kitétség, sem olyan kizárólagos beszállító, amely az üzletet ténylegesen befolyásolná.

A Kibocsátó a Leányvállalatok megvásárlására üzletrész, illetve részvény-adásvételi szerződéseket kötött az iparágban és az általános akvizíciós gyakorlatban megszokott szerződéses klauzulák szerint.

A Kibocsátónak a Tájékoztató keltének időpontjában fennálló finanszírozási szerződése közül a Kibocsátó működése szempontjából lényeges finanszírozási szerződések az akvizíciók finanszírozására kötött szerződések, melyeket az alábbi táblázat mutat be:

| Finanszírozási szerződés típusa | Keretösszeg | Szerződés kelte | Lejárat | Hitel állomány összege 2023. november 16. napján (Ft) | Megjegyzés |
|---|--------------------|------------------------|----------------|--|--|
| MNB NHP beruházási hitel - amortizálódó | nincs keret | 2020.08.11. | 2026.08.11. | 44.912.000 | Akvizíciós célú beruházási hitel. |
| Eximbank Baross Gábor program - forgóeszköz hitelkeret | 625.000 EUR | 2023.04.28. | 2026.04.05. | 568.182 EUR | 2026.04.05-én lejár, nem hosszabbítható. |
| Széchenyi beruházási hitel - amortizálódó | nincs keret | 2021.10.09. | 2028.10.09. | 324.059.200 | Akvizíciós célú beruházási hitel. |
| Széchenyi beruházási hitel - amortizálódó | nincs keret | 2022.01.19. | 2029.01.19. | 473.157.950 | Akvizíciós célú beruházási hitel. |

A Kibocsátó fenti hitelszerződése miatt a Garantiqua Hitelgarancia Zrt. által nyújtott kezesség áll.

A Kibocsátó működése szempontjából lényeges finanszírozási szerződés az alábbi folyószámlahitel-szerződés:

| Finanszírozási szerződés típusa | Keretösszeg (Ft) | Szerződés kelte | Lejárat | Hitel állomány összege 2023. november 16. napján (Ft) | Megjegyzés |
|--|-------------------------|------------------------|----------------|--|-------------------|
|--|-------------------------|------------------------|----------------|--|-------------------|

| | | | | | |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|---|-----------------------------------|
| Folyószámlahitel | 100.000.000 | 2020.08.11. | 2024.01.31. | - | Havonta változó, piaci kamatozás. |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|---|-----------------------------------|

3.10 A Kibocsátó által a saját versenyhelyzetéről tett bármely megállapítás alapjául szolgáló adatok

A Gloster Csoport az információtechnológiai piacon folytatja a tevékenységét, vevői elsősorban Magyarországon, Németországban és a DACH régióban működő vállalkozások. A versenytársak a Csoport egyes üzletágai tekintetében az alábbi vállalkozások:

- (a) Nemzetközi szoftverfejlesztési üzletág

Accenture GmbH

Az Accenture egy globális professzionális szolgáltató vállalat, amely szolgáltatások és megoldások széles skáláját kínálja a stratégia, a tanácsadás, a digitalizáció, a technológia és az üzemeltetés területén. Több mint 120 országban nyújt szolgáltatást ügyfeleinek. Ügyfelek különböző iparágakban folytatják üzleti tevékenységüket, beleértve a telekommunikációt, a pénzügyi szolgáltatások nyújtását, az egészségügyet, az e-kereskedelmet, és még sok mást. Az Accenture a digitális kor kihívásai és lehetőségei közötti eligazodásban segíti az ügyfeleit. (forrás: <https://www.accenture.com>)

doubleSlash Net-Business GmbH

A doubleSlash egy vezető szoftverfejlesztő cég, amely innovatív megoldások létrehozására szakosodott különböző iparágakban működő vállalkozások számára. Egyedi szoftvermegoldásokat, mobilalkalmazás-fejlesztést, webalkalmazásokat, számítási felhőt és vállalati integrációs szolgáltatásokat nyújtanak. (forrás: <https://www.doubleslash.de>)

T-Systems International GmbH

A T Systems olyan átfogó és testreszabott informatikai megoldásokat kínál ügyfeleinek, amelyek segítik őket a digitális transzformációban és az üzleti siker elérésében. A vállalat széles körű szolgáltatásokat nyújt ügyfeleinek az üzleti tanácsadástól és stratégiafejlesztéstől kezdve az infrastruktúraüzemeltetésig és a felhőszolgáltatásokig. (forrás: <https://www.t-systems.com/>)

- (b) Felhő üzletág

Qualysoft Informatikai Zrt.

Az 1999-ben Bécsben alapított szoftverfejlesztő Qualysoft, mára Európa egyik vezető IT tanácsadó és fejlesztő vállalatcsoportja. A Qualysoft csoport Ausztrián kívül jelen van Magyarországon, Németországban, Romániában Svájcban, Szlovákiában és Szerbiában is. A magyarországi vállalatot 2001-ben alapították, főtevékenysége információ-technológiai szaktanácsadás (TEÁOR kód: 6202'08). A 2022-es üzleti évben az alkalmazottai átlagos statisztikai létszáma 229 fő volt. A 2022-es üzleti évben az értékesítés nettó árbevétele 5.978.928.000 Ft volt, ebből a belföldi értékesítés nettó árbevétele 5.598.561.000 Ft, az exporté 380.367.000 Ft. A Qualysoft Zrt. a Microsoft megoldáspaletta tekintetében horizontálisan széles kompetenciával rendelkező vállalkozás. (forrás: <https://qualysoft.com/en>)

Crayon Magyarország Kft.

Oslói központú, 46 országban több mint 3 700 munkatárssal jelenlévő, globális, ügyfélközpontú, gyártósemleges IT-tanácsadást nyújtó vállalatcsoport. A magyarországi vállalatot 2022. áprilisában alapították, főtevékenysége számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme (TEÁOR kód: 4741). Magyarországon feltörekvő vállalkozásként, számos korábbi Microsoft-nál dolgozó munkatársat alkalmaz, piaci ismeretük kimagasló. Átlagos statisztikai létszáma 2022-ben 3 fő volt. A 2022-es üzleti évben az értékesítés nettó árbevétele 281.221.000 Ft volt. (forrás: - <https://www.crayon.com/hu/>)

Kontron Hungary Kft. (korábban: S&T)

A Kontron Hungary Kft.-t 1999-ben alapították, a társaság a Kontron Csoport, egy a világ 24 országában, 4500 szakemberrel jelenlévő informatikai vállalatcsoport tagja. A társaság a legnagyobb Microsoft disztribútor Magyarországon, 2022-ben az év Microsoft partnere volt. Rendelkezik SAP kompetenciával, piacvezető az SAP on Azure megoldások tekintetében. Átlagos statisztikai létszáma 2022-ben 313,46 fő volt. A társaság értékesítése nettó árbevétele 2022-ben 32.569.059.000 Ft volt, ebből a belföldi értékesítés nettó árbevétele 30.424.042.000 Ft, az exporté 2.145.017.000 Ft. (forrás: <https://kontron.hu/>)

(c) Rendszerintegrációs üzletág

99999 Informatika Kft.

A 99999 Informatikai Kft.-t 2007-ben alapították, főtevékenysége számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme (TEÁOR kód: 4741 '08). Jelentős hazai rendszerintegrációs szolgáltató, amely innovatív IT infrastruktúra szolgáltatásokat nyújt az ügyfelei részére. Erős, tőkeellátott ügyfélkörrel bír, likvid háttere miatt robusztus szakmai fejlődést ért el. 2022-ben az átlagos statisztikai létszáma 60 fő volt. A társaság értékesítése nettó árbevétele 2022-ben 8.369.553.000 Ft, ebből a belföldi értékesítésé 8.290.067.000 Ft, az exporté 79.486.000 Ft volt. (forrás: <https://www.99999.hu/>)

GetCon Hungary Zrt.

A GetCon Hungary Zrt. jogelődje a 2015-ben alapított GetCon Hungary kft. A társaság 2020-ban alakult át zártkörűen működő részvénytársasággá. Főtevékenysége számítógépes programozás (TEÁOR-kód: 6201 '08). A GetCon Hungary Zrt.-re az IT hálózati és IT biztonsági területen fókuszált szakmai kompetencia jellemző, amely a tudatos fejlődés és bővülés útján magabiztos minőséget képvisel. A társaság átlagos statisztikai létszáma 2022-ben 34 fő volt. 2022-ben az értékesítés nettó árbevétele 1.167.085.000 Ft volt. (forrás: <https://www.getcon.hu/>)

PANOR Informatika Zrt.

A PANOR Informatikai Zrt.-t 2014-ben alapították, főtevékenysége információ-technológiai szaktanácsadás (TEÁOR-kód: 6202 '08). A PANOR Informatikai Zrt. szintén IT biztonsági és IT hálózati megoldásokat nyújt ügyfeleinek, a havidíjas üzemeltetéseikkel versenytárs a Kibocsátó számára. A társaság átlagos statisztikai létszáma 24,9 fő volt. 2022-ben az értékesítés nettó árbevétele 2.722.878.000 Ft. volt. (forrás: <https://panor.hu>)

3.11 Beruházások

3.11.1 A kibocsátó lényeges beruházásainak bemutatása (az összeg feltüntetésével), a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi évében, a regisztrációs okmány keltéig.

A Kibocsátó lényeges beruházásai a felsorolt Leányvállalatok felvásárlása volt. A Kibocsátó lényeges beruházásait az alábbi táblázat foglalja össze.

| Akvizíció időpontja | Társaság neve | Összege |
|--|--|------------------|
| A Kibocsátó jogelődje 2019. januárjában szerzett részesedést a társaságban. | Gloster Networks (korábbi cégneve: Euroway Networking Kft.) | 431.483.000 Ft |
| A Kibocsátó jogelődje 2019. decemberében szerzett részesedést a társaságban. | Gloster IT Security (korábbi cégneve: TMSI Kft.) | 119.169.000 Ft |
| A Kibocsátó jogelődje 2019. decemberében szerzett részesedést a társaságban. | Cableline Technologies Kft. | 3.000.000 Ft |
| 2020. október 30. | Gloster Telekom (korábbi cégneve: MACROgate Kft.) | 29.959.000 Ft |
| A Kibocsátó 2021. május 3-án a társaság részvényei 51%-át, 2022. májusára a részvények 100%-át szerezte meg | Gloster Cloud (korábbi cégneve: KingSol Zrt.) | 492.797.000 Ft |
| 2021. október 19. | Minero | 1.027.971.000 Ft |
| 2022. május 26. | ff.next | 159.352.000 Ft |
| 2022. december 8. | G-Plus | 569.075.000 Ft |
| 2022. december 13. (a tranzakcióval a Kibocsátó a Gloster-Lanoga üzletrészei 60%-át szerezte meg. A jelen Tájékoztató keltének időpontjában a Kibocsátó részesedése a Gloster-Lanogában 15%). | Gloster-Lanoga | 79.265.000 Ft |
| 2023. június 9. (A Tájékoztató keltének időpontjában a Kibocsátó a P92 üzletrészei 51%-ával rendelkezik. A tranzakciós szerződés szerint, ha a szerződésben foglalt feltételek teljesülnek, a Kibocsátó 2025-re a P92 üzletrészei 94%-ával fog rendelkezni.) | P92 | 426.500.000 Ft |

3.11.2 A kibocsátó folyamatban levő azon lényeges beruházásainak bemutatása, amelyek tekintetében már vállalt biztos elkötelezettséget, ideértve a befektetések földrajzi megoszlását (belföldi és külföldi) és a finanszírozás módját (belső vagy külső forrásokból).

A Kibocsátó 2023. júniusában üzletrész adásvételi szerződést kötött, mellyel a Kibocsátó megszerzi a P92 üzletrészei 94%-át. Az üzletrész adásvételi szerződés rögzíti az üzletrész átruházás és a tranzakció sikeres zárásának feltételeit. A tranzakció a jelen Tájékoztató keltének időpontjában folyamatban van. A Kibocsátó 2023. július 31-ig a P92 üzletrészei 51%-át szerezte meg, további 43%-ot pedig a szerződésben rögzített feltételek teljesítése esetén a következő két évben.

A Kibocsátó az akvizíciót részben saját tőkéből (vételár 30%-a), részben pedig külső forrásból (banki hitel) (vételár 70%-a) finanszírozza. A Tájékoztató keltének időpontjában a hitelszerződés aláírásra került, a kölcsön folyósítására a hitelszerződésben foglalt feltételek teljesülését követően, várhatóan 2024 januárjában kerül sor. A hitelszerződés a korábbi gyakorlatnak megfelelően, a piaci sztenderdeknek megfelelő kötelezettségvállalásokat tartalmazza, azzal, hogy a hitelszerződés alapján a bank által a folyósítási feltételek teljesülését követően folyósítandó kölcsön összegét a Kibocsátó kizárólag az akvizíció céljára, a vételár eladó részére történő kifizetésére használhatja fel.

3.11.3 Azon vegyes vállalatokra és vállalkozásokra vonatkozó információk, amelyek tőkéjében a kibocsátó részesedéssel rendelkezik, és amelyek valószínűleg jelentősen befolyásolják a kibocsátó saját eszközeinek, forrásainak, pénzügyi helyzetének valamint eredményének értékelését.

A Kibocsátó az alábbi vállalkozásokban rendelkezik részesedéssel:

1. Gloster-P92 Informatikai Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített cégnév: Gloster-P92 Informatikai Kft. (korábbi cégnév: P92 IT Solutions Kft.)

Székhely: 1038 Budapest, Fürdő utca 2.

Cégjegyzékszám: 01-09-307674

Cégbejegyzés helye: Fővárosi Törvényszék

Főtevékenység: 6201 '08 Számítógépes programozás

Tagok (tulajdonosok): A Tájékoztató keltének időpontjában: Dr. Molnár József, Tömösvári Szilvia, Turschl Gusztáv. A Kibocsátó 2023. július 31-ig az üzletrészek 51%-át szerezte meg, a következő két évben pedig további 43%-os részesedést szerez a társaságban.

Mérlegfőösszeg (2022): 931.187 e Ft

Nettó árbevétel (2022): 2.112.606 e Ft

Adózás előtti eredmény (2022): 118.582 e Ft

2. Gloster - MINERO IT HUNGARY Szolgáltató és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített cégnév: Gloster - MINERO IT HUNGARY Kft.

Székhely: 1095 Budapest, Tinódi utca 1-3. földszint 6. ajtó

Cégjegyzékszám: 01-09-952137

Cégbejegyzés helye: Fővárosi Törvényszék

Főtevékenység: 6202 '08 Információ-technológiai szaktanácsadás

Tulajdonos(ok): A Kibocsátó 51%-os részesedéssel rendelkezik.

Sulzer GmbH (székhely: DE-70193 Stuttgart, Hauptmannsreute 122. A. ép.),

Murvai Attila (1139 Budapest, Rozsnyay utca 20. A. ép. 5. em. 58. ajtó),

Tóth Attila (6000 Kecskemét, Tövis utca 94.),

Sárközi Zoltán Károly (5900 Orosháza, Bajnok utca 25. Fsz. 3. ajtó).

Mérlegfőösszeg (2022): 972.744 e Ft

Nettó árbevétel (2022): 1.737.989 e Ft

Adózás előtti eredmény (2022): 531.591 e Ft

A Gloster-MINERO IT Hungary Kft. üzletrészei 51%-át a Kibocsátó a 2021-es üzleti év során szerezte meg. Az üzletrész adásvételi szerződés értelmében a 2021-es üzleti év nyereségének felosztása az adásvételi szerződés megkötését megelőző tulajdoni részesedések szerint történt, ezért a 2021-es üzleti év eredményéből (melynek kifizetésére 2022-ben került sor) a Kibocsátó nem részesedett. A Gloster-MINERO IT Hungary Kft. 2022-es üzleti évben elért pénzügyi eredményéből a Kibocsátó a tulajdoni hányadra eső osztalékra (244. 800 e Ft) volt jogosult.

3. G-Plus Consulting GmbH

Rövidített cégnév: G-Plus Consulting GmbH

Székhely: Manchingener straÙe 20, 85077 Manching

Cégjegyzékszám: HRB 5377

Cégbejegyzés helye: Amtsgericht Ingolstadt

Főtevékenység: IT tanácsadás

Tulajdonos(ok): A Kibocsátó 51%-os részesedéssel rendelkezik a társaságban.

Mérlegfőösszeg (2022): 478.662e Ft (a német számviteli standardok szerinti adat)

Nettó árbevétel (2022): 986.387e Ft (a német számviteli standardok szerinti adat)

Adózás előtti eredmény (2022): 71.727e Ft (a német számviteli standardok szerinti adat)

4. FF Next Technologies Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített cégnév: FF Next Technologies Kft.

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

Cégjegyzékszám: 13-09-221922

Cégbejegyzés helye: Budapest Környéki Törvényszék

Főtevékenység: 6201 '08 Számítógépes programozás

Tulajdonos(ok): A Kibocsátó 54,7%-os részesedéssel rendelkezik.
Horváth Dávid (2340 Kiskunlacháza, Kossuth Lajos út 71.)
Muck Iván (1205 Budapest, Vas Gereben utca 69.)
Muck Ferenc Péter (1146 Budapest, Thököly út 165. 1. em. 6. ajtó)

Mérlegfőösszeg (2022): 272.106 e Ft

Nettó árbevétel (2022): 376.350 e Ft

Adózás előtti eredmény (2022): 35.947 e Ft

5. Gloster-LANOGA Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített cégnév: Gloster-LANOGA Kft.

Székhely: 6413 Kunfehértó, Móra Ferenc utca 11

Cégjegyzékszám: 03-09-117510

Cégbejegyzés helye: Kecskeméti Törvényszék

Főtevékenység: 6202 '08 Információ-technológiai szaktanácsadás

Tulajdonos(ok): Fischer Norbert (7630 Pécs, Cinka Panna utca 9.),
A Kibocsátó 15%-os részesedéssel rendelkezik.

Mérlegfőösszeg (2022): 274.564 e Ft

Nettó árbevétel (2022): 119.916 e Ft

Adózás előtti eredmény (2022): 24.077 e Ft

6. Gloster Cloud Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Rövidített cégnév: Gloster Cloud Zrt.

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

Cégjegyzékszám: 13-10-042203

Cégbejegyzés helye: Budapest Környéki Törvényszék

Főtevékenység: 6202 '08 Információ-technológiai szaktanácsadás

Tulajdonos(ok): A Kibocsátó 100%-os részesedéssel rendelkezik.

Mérlegfőösszeg (2022): 566.374 e Ft

Nettó árbevétel (2022): 1.374.187 e Ft

Adózás előtti eredmény (2022): 192.314 e Ft

7. Gloster Networks Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített cégnév: Gloster Networks Kft.

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

Cégjegyzékszám: 13-09-202159

Cégbejegyzés helye: Budapest Környéki Törvényszék

Főtevékenység: 6202 '08 Információ-technológiai szaktanácsadás

Tulajdonos(ok): A Kibocsátó 100%-os részesedéssel rendelkezik.

Mérlegfőösszeg (2022): 494.266 e Ft

Nettó árbevétel (2022): 878.402 e Ft

Adózás előtti eredmény (2022): 27.354 e Ft

8. Gloster IT Security Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített cégnév: Gloster IT Security Kft.

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

Cégjegyzékszám: 13-09-203488

Cégbejegyzés helye: Budapest Környéki Törvényszék

Főtevékenység: 6202 '08 Információ-technológiai szaktanácsadás

Tulajdonos(ok): A Kibocsátó 100%-os részesedéssel rendelkezik,

Mérlegfőösszeg (2022): 84.579 e Ft

Nettó árbevétel (2022): 340.461 e Ft

Adózás előtti eredmény (2022): 7.266 e Ft

9. Cableline Technologies Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített cégnév: Cableline Technologies Kft.

Székhely: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A. A/2. ép.
Cégjegyzékszám: 13-09-182301
Cégbejegyzés helye: Budapest Környéki Törvényszék
Főtevékenység: 6209 '08 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
Tulajdonos(ok): A Kibocsátó Leányvállalata, a Gloster Networks Korlátolt Felelősségű Társaság 100%-os részesedéssel rendelkezik a társaságban.
Mérlegfőösszeg (2022): 120.361 e Ft
Nettó árbevétel (2022): 220.987 e Ft
Adózás előtti eredmény (2022): -1.629 e Ft

10. Gloster Telekom Távközlési Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített cégnév: Gloster Telekom Kft.
Székhely: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A. A/2. ép.
Cégjegyzékszám: 13-09-208675
Cégbejegyzés helye: Budapest Környéki Törvényszék
Főtevékenység: 6110 '08 Vezetékes távközlés
Tulajdonos(ok): A Kibocsátó Leányvállalata, a Gloster Networks Korlátolt Felelősségű Társaság 100%-os részesedéssel rendelkezik a társaságban.
Mérlegfőösszeg (2022): 13.708 e Ft
Nettó árbevétel (2022): 10.383 e Ft
Adózás előtti eredmény (2022): 89 e Ft

11. Gloster Software Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A Tájékoztató keltének időpontjában a társaság cégbejegyzési eljárása folyamatban van.

A társaság egyedüli részvényese a Kibocsátó.

A Gloster Software megalapítására 2023. november 22-én került sor, ezért a Tájékoztató keltének időpontjában üzleti tevékenységet még nem folytat.

3.11.4 Azon környezetvédelmi kérdések bemutatása, amelyek a kibocsátó tárgyi eszközeinek felhasználását érinthetik.

A Kibocsátó nagytarcsai székhelyén lévő irodája már az Xtendre lépést megelőző időszakról kezdve rendelkezik hőszivattyús fűtési rendszerrel, napelemmel és okos irodai megoldásokkal melyek mind hozzájárulnak ahhoz, hogy energiát takarítsanak meg és csökkentsék ökológiai lábnyomunkat. A Kibocsátó használatában lévő gépjárművek egyre növekvő hányada elektromos hajtású és külön elektromos töltőállomásokat is kialakítottak az irodák parkolóiban. A Csoport az irodákban szelektív hulladékgyűjtést végez, és kizárólag újrahasznosított papír termékeket használ.

Az irodai hulladékon kívül csekély mennyiségű elektronikai hulladék is keletkezik, amit tipikusan a disztribútorok hulladék átvevő helyeire viszi.

3.12 Szervezeti felépítés

3.12.1 Amennyiben a kibocsátó egy csoport tagja, a csoport és a kibocsátó csoporton belüli pozíciójának rövid ismertetése. Ez készülhet a szervezeti felépítést bemutató ábra formájában – vagy a leíráshoz mellékelhető ilyen ábra –, ha az segíti a szervezeti felépítés tisztázását.

A Kibocsátó a Leányvállalatai közül 100%-os részesedéssel rendelkezik a Gloster Cloud-ban, a Gloster IT Security-ben, a Gloster Networks-ben, a Gloster Software-ben, valamint 50%-ot meghaladó részesedéssel rendelkezik a P92-ben (a Kibocsátó 2023. július 31-ig az üzletrészek 51%-át szerezte meg a társaságban, két éven belül pedig további 43%-ot fog szerezni, ha a tranzakciós szerződésben foglalt feltételek teljesülnek), az ff.next-ben, a Mineroban, valamint a G-Plus -ban, valamint 15 %-os részesedéssel rendelkezik a Gloster-Lanoga-ban. A Leányvállalatok közül a Gloster Networks 100%-os részesedéssel rendelkezik a Cableline-ban, valamint a Gloster Telekom-ban.

A Kibocsátó Leányvállalatokban fennálló szavazati jogai aránya nem tér el a tulajdoni részesedés mértékétől.

A Kibocsátó, a Leányvállalatok és Leányvállalatok érdekeltségébe tartozó társaságok együtt alkotják a Gloster Csoportot. A Gloster Csoportot bemutató ábra a Tájékoztató **4. számú mellékletében** található.

3.12.2 A kibocsátó jelentős leányvállalatainak felsorolása, ideértve a leányvállalat nevét, a bejegyzés vagy székhely szerinti országot, a tulajdonosi jogokban való részesedést és a szavazati jogokban való részesedést, ha az nem egyezik meg az előbbivel.

A Kibocsátó Leányvállalatait a Tájékoztató (Regisztrációs Okmány) 3.11.3 pontja mutatja be.

3.13 Az üzleti tevékenység és a pénzügyi helyzet áttekintése

3.13.1 Pénzügyi helyzet

3.13.1.1 Amennyiben a regisztrációs okmány máshol nem ismerteti, és amennyiben az szükséges a kibocsátó vállalkozása egészének megértéséhez, a kibocsátó vállalkozása fejlődésének és teljesítményének, valamint helyzetének megbízható bemutatása az egyes évek és évközi időszakok vonatkozásában, amelyek a múltbeli pénzügyi információk szempontjából relevánsak, beleértve a lényeges változások okainak bemutatását is. Az áttekintésnek a kibocsátó vállalkozásának alakulásáról és teljesítményéről, illetve a vállalkozás helyzetéről kiegyensúlyozott és átfogó, az üzleti tevékenység nagyságrendjével és összetettségével összhangban álló elemzést kell

nyújtania. A kibocsátó fejlődésének, teljesítményének vagy helyzetének megértéséhez szükséges mértékben az elemzésnek tartalmaznia kell a pénzügyi és adott esetben azon kulcsfontosságú, nem pénzügyi jellegű teljesítménymutatókat, amelyek lényegesek az adott üzleti tevékenység szempontjából. Az elemzésnek adott esetben hivatkoznia kell az éves pénzügyi kimutatásokban szereplő összegekre, valamint kiegészítő magyarázatokat kell tartalmaznia azokra vonatkozóan.

A Kibocsátó a pénzügyi információk bemutatására az ún. áthidaló megközelítést alkalmazta, amely alapján nem állapítja meg újra mindhárom év pénzügyi információit, hanem a középső beszámolót a magyar számviteli (HAS) és az új számviteli keretnek (IFRS) megfelelően is bemutat, míg az utolsó időszakot pedig az új számviteli keret (IFRS) szerint ismerteti. A pénzügyi információk alapját a Tájékoztató 5. számú mellékleteként csatolt, a Kibocsátó 2020. üzleti évre vonatkozó, Számviteli Törvény szerinti konszolidált beszámolója és kapcsolódó könyvvizsgálói jelentés, a 6. számú mellékleteként csatolt 2021. üzleti évre vonatkozó, Számviteli Törvény szerinti konszolidált beszámolója és kapcsolódó könyvvizsgálói jelentés, a 7. számú mellékletként csatolt, az IFRS-ek szerinti konszolidált beszámolója és kapcsolódó könyvvizsgálói jelentés, valamint a 8. számú mellékletként csatolt a 2023. első félévre vonatkozó, IFRS szerinti, konszolidált beszámolója és kapcsolódó könyvvizsgálói átvilágítási jelentés képezi. A 2023. első félévre vonatkozó, IFRS szerinti konszolidált beszámoló összehasonlító adatként tartalmazza a 2022. első félév IFRS szerinti konszolidált adatait.

A Gloster Csoport konszolidált mérlege (2022. és 2023. első félév, 2022 és 2021 évek IFRS szerint, 2021 és 2020 évek HAS szabályok szerint):

| <i>Ezer forint</i> | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS |
|---|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| Ingtatlanok, gépek, berendezések | 556 275 | 577 728 | 507 077 | 506 538 |
| Immateriális javak | 292 958 | 324 222 | 238 367 | 130 172 |
| Goodwill | 1 979 157 | 1 979 157 | 1 424 852 | 1 359 837 |
| Eszköz használati jog | 251 687 | 255 746 | 119 478 | 102 318 |
| Halasztott adó követelések | 9 511 | 0 | 6 651 | 15 454 |
| Éven túli eszközök összesen | 3 089 588 | 3 136 853 | 2 296 425 | 2 114 319 |
| Készletek | 617 820 | 361 790 | 327 235 | 98 252 |
| Vevők | 1 649 261 | 1 267 792 | 1 158 820 | 1 165 960 |
| Értékpapírok | 200 | 200 | 2 653 | 2 653 |
| Egyéb követelések | 238 373 | 334 067 | 406 543 | 269 681 |
| Tényleges jövedelemadó követelések | 4 819 | 3 263 | 877 | 490 |
| Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek | 693 527 | 1 146 050 | 973 961 | 1 828 694 |
| Forgóeszközök összesen | 3 204 000 | 3 113 162 | 2 870 089 | 3 365 730 |
| Eszközök összesen | 6 293 588 | 6 250 015 | 5 166 514 | 5 480 049 |
| Jegyzett tőke | 179 446 | 179 446 | 173 476 | 169 747 |
| Visszavásárolt saját részvény | -231 501 | -231 501 | -231 501 | - |
| Tőketartalék | 2 602 464 | 2 602 464 | 1 971 983 | 1 620 712 |
| Eredménytartalék | 255 989 | 299 231 | 201 886 | 488 808 |
| Anyavállalatra jutó saját tőke | 2 806 398 | 2 849 640 | 2 115 844 | 2 279 267 |
| Nem ellenőrzésre jogosító részesedés | 177 044 | 463 891 | 225 860 | 475 727 |
| Saját tőke összesen | 2 983 442 | 3 313 531 | 2 341 704 | 2 754 994 |

| | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök | 1 096 628 | 941 977 | 1 106 800 | 405 102 |
| Hosszú lejáratú lízingkötelezettségek | 111 293 | 118 446 | 68 942 | 58 439 |
| Céltartalékok | 50 126 | 0 | 0 | 0 |
| Halasztott adó kötelezettség | 130 | 332 | 142 | 1 713 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 1 258 177 | 1 060 755 | 1 175 884 | 465 254 |
| Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök | 201 655 | 455 858 | 322 060 | 297 742 |
| Rövid lejáratú lízingkötelezettségek | 23 205 | 42 933 | 42 946 | 31 663 |
| Szállítók | 1 085 007 | 673 283 | 657 177 | 778 966 |
| Egyéb kötelezettségek | 715 065 | 685 124 | 607 265 | 1 114 673 |
| Tényleges jövedelemadó kötelezettségek | 27 037 | 18 531 | 19 478 | 36 757 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 2 051 969 | 1 875 729 | 1 648 926 | 2 259 801 |
| Saját tőke és kötelezettségek összesen | 6 293 588 | 6 250 015 | 5 166 514 | 5 480 049 |

| <i>Ezer forint</i> | 2021 HAS | 2020 HAS |
|--|------------------|------------------|
| Immateriális javak | 187 603 | 174 831 |
| Tárgyi eszközök | 543 318 | 529 890 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 1 067 357 | 235 643 |
| ebből: aktív tőkekonszolidációs különbözet | 1 066 857 | 215 643 |
| Befektetett eszközök összesen | 1 798 278 | 940 364 |
| Készletek | 98 252 | 228 323 |
| Követelések | 1 292 155 | 1 007 820 |
| Értékpapírok | 2 653 | 5 187 |
| Pénzeszközök | 1 828 694 | 864 961 |
| Forgóeszközök összesen | 3 221 754 | 2 106 291 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 143 996 | 16 821 |
| Eszközök összesen | 5 164 028 | 3 063 476 |
| Jegyzett tőke | 169 747 | 155 000 |
| Tőketartalék | 1 620 712 | 1 045 000 |
| Eredménytartalék | 303 104 | 178 095 |
| Lekötött tartalék | 57 431 | 148 289 |
| Korrigált adózott eredmény | 232 485 | 162 660 |
| Leányvállalati saját tőke változás | 128 509 | 0 |
| Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése | 680 696 | 0 |
| Saját tőke összesen | 3 192 684 | 1 689 044 |
| Passzív tőkekonszolidációs különbözet | 172 | 172 |
| Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | 65 020 | 0 |
| Beruházási és fejlesztési hitelek | 340 778 | 154 419 |
| Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 12 717 | 2 625 |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 2 817 | 22 044 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 421 504 | 179 260 |
| Rövid lejáratú hitelek | 305 491 | 191 288 |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból | 779 375 | 718 235 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 314 332 | 117 389 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 1 399 198 | 1 026 912 |
| Passzív időbeli elhatárolások | 150 642 | 168 260 |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Saját tőke és kötelezettségek összesen | 5 164 028 | 3 063 476 |
|--|-----------|-----------|

Eszközök

A vizsgált pénzügyi időszakban (2020-2021-2022 üzleti évek és 2023. első félév) az eszközök növekedése elsődlegesen a felvásárolt Leányvállalatok eszközeinek konszolidációjából származott.

2021-ben és 2022-ben akvizíciókkal bővítette Leányvállalatainak számát a Kibocsátó. A tárgyévi akvizíciók során az eszközökön felül megvásárlásra kerültek a menedzsment funkciók és kapcsolódó folyamatok. Az akvizíciókat üzleti kombinációként azonosította a Kibocsátó.

A forgóeszközök tételeinek növekedése a 2021-es akvizíciók hatása miatt növekedett meg. Az egyes mérlegsorok részleteinek bemutatása az alábbiakban történik:

Goodwill és aktív tőkekonzolidációs különbözet

A Csoport konszolidált mérlegében IFRS szerint goodwill, míg HAS szabályok szerint az aktív tőkekonzolidációs különbözetek képviselnek az éven túli eszközök között jelentős részt. A Gloster Csoport a megszerzett Leányvállalatokat üzleti kombinációként azonosította be, és az üzleti kombinációkon goodwill keletkezett. A két szabályozás közötti különbség elsősorban abból fakad, hogy a HAS szabályok szerint a később fizetendő vételárakat nem veszi figyelembe a számítás, valamint a HAS szabályok szerint az aktív tőkekonzolidációs különbözetnek kötelező terv szerinti értékcsökkenési leírása van, míg az IFRS szabályok szerint terv szerinti leírás nem lehetséges.

| <i>Ezer forint</i> | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS |
|--------------------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| Gloster Networks Kft. | 299 335 | 299 335 | 299 335 | 299 335 |
| Gloster Security Kft. | 115 441 | 115 441 | 115 441 | 115 441 |
| Gloster Telekom Kft. | 12 243 | 12 243 | 12 243 | 12 243 |
| Gloster Cloud Zrt. | 291 305 | 291 305 | 291 305 | 291 305 |
| Minero IT Hungary Kft. | 641 513 | 641 513 | 641 513 | 641 513 |
| FF.next Kft. | 63 641 | 63 641 | 65 015 | 0 |
| Gloster-Lanoga Kft. | 18 338 | 18 338 | 0 | 0 |
| G-Plus Consulting Gmbh | 537 340 | 537 340 | 0 | 0 |
| Goodwill összesen | 1 979 157 | 1 979 157 | 1 424 852 | 1 359 837 |

Eszköz használati jog

| <i>Ezer forint</i> | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS |
|---|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| Eszköz használati jog (gépkocsi + ingatlanok) | 251 687 | 255 746 | 119 478 | 102 318 |
| Eszköz használati jog összesen | 251 687 | 255 746 | 119 478 | 102 318 |

Az IFRS szabályok a bérleti szerződéseket lízinggé minősítetik át, így a 2022-es és 2021-es évi eszköz használati jog a Csoport bérleti szerződéseivel kapcsolódik. A Csoport jellemzően ingatlan és gépjármű bérleti szerződésekkel rendelkezik.

Készletek

| <i>Ezer forint</i> | 2022 IFRS | 2021 IFRS |
|--------------------|--------------|--------------|
|--------------------|--------------|--------------|

| | | |
|--|----------------|---------------|
| Anyagok | 35 124 | 9 752 |
| Befejezetlen termelés és félkésztermékek | 19 459 | - |
| Áruk | 307 207 | 88 500 |
| Készletek összesen | 361 790 | 98 252 |

| <i>Ezer forint</i> | 2021 HAS | 2020 HAS |
|--|---------------------|---------------------|
| Anyagok | 9 752 | 9 065 |
| Befejezetlen termelés és félkésztermékek | - | - |
| Áruk | 88 500 | 219 258 |
| Készletek összesen | 98 252 | 228 323 |

A Gloster Csoport készleteinek értéke a 2020-2022-es években a Csoport növekedésével összhangban változott, leginkább a 2021 és 2022-es évek között figyelhető meg erőteljes növekedés az újonnan bekerülő Leányvállalatok miatt.

Vevőkövetelések

| <i>Ezer forint</i> | 2022 IFRS | 2021 IFRS |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Vevőkövetelések | 1 278 324 | 1 165 960 |
| Értékvesztés | -10 532 | 0 |
| Vevőkövetelések összesen | 1 267 792 | 1 165 960 |

| <i>Ezer forint</i> | 2021 HAS | 2020 HAS |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Vevőkövetelések | 1 165 897 | 902 268 |
| Értékvesztés | 0 | 0 |
| Vevőkövetelések összesen | 1 165 897 | 902 268 |

A Gloster Csoport vevőköveteléseinek értéke a 2020-2022-es években a Csoport növekedésével összhangban változott. Az IFRS szabályok szerint a Csoport vevőköveteléseit értékvesztés szempontjából vizsgálatra kerültek, a várható értékvesztés modellnek megfelelően 2022-ben értékvesztés került kimutatásra az IFRS mérlegértékben.

Egyéb követelések

| <i>Ezer forint</i> | 2022 IFRS | 2021 IFRS |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Szolgáltatásokra fizetett előlegek | 11 051 | 148 |
| Elhatárolt bevételek | 55 385 | 123 722 |
| Egyéb előre fizetett költségek | 37 239 | 20 274 |
| Pályázati követelések | 15 524 | 13 677 |
| Adókövetelések | 147 417 | 40 844 |
| Vevői garanciális visszatartások | 14 346 | 14 388 |
| Adott kölcsönök | 18 562 | 40 915 |
| Óvadék és kaució követelés | 20 880 | 14 902 |
| Munkavállalókkal szembeni követelések | 0 | 101 |
| Egyéb | 13 663 | 710 |
| Egyéb követelések összesen | 334 067 | 269 681 |

| <i>Ezer forint</i> | 2021 | 2020 |
|--------------------|-------------|-------------|
|--------------------|-------------|-------------|

| | HAS | HAS |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Szolgáltatásokra fizetett előlegek | 148 | 668 |
| Pályázati követelések | 13 677 | 13 677 |
| Adókövetelések | 40 844 | 22 455 |
| Vevői garanciális visszatartások | 14 388 | 12 826 |
| Adott kölcsönök | 40 915 | 39 641 |
| Óvadék és kaució követelés | 14 902 | 11 937 |
| Egyéb | 1 384 | 4 348 |
| Egyéb követelések összesen | 126 258 | 105 552 |

Az egyéb követelések értéke a Gloster Csoport növekedésével összhangban emelkedett. Az egyéb követelések két legmeghatározóbb tétele az elhatárolt bevételek és az adókövetelések, amely a Csoport újonnan bevont Leányvállalatainak értékeivel növekedett organikusán.

Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek

| <i>Ezer forint</i> | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS | 2021 HAS | 2020 HAS |
|----------------------------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Pénztárak | 1 983 | 5 656 | 1 324 | 4 231 | 4 231 | 2 633 |
| Bankbetétek | 691 544 | 1 140 394 | 972 637 | 1 824 463 | 1 824 463 | 862 328 |
| Pénzeszközök összesen | 693 527 | 1 146 050 | 973 961 | 1 828 694 | 1 828 694 | 864 961 |

A Gloster Csoport pénzeszközeinek és pénzeszköz egyenértékeinek az összege a bevont tőke, valamint az üzleti folyamatokban keletkező pénzáramokkal jelentősen növekedett, ugyanakkor a folyamatos beruházásokra és a vásárolt Leányvállalatok üzletrészeinek megszerzésére került felhasználásra.

Források

Saját tőke

A Kibocsátó jegyzett tőkéje a 2022. december 28-i, valamint a 2023. szeptember 6-i tőkeemelés következtében a Tájékoztató keltének időpontjában 181.764.400 Ft, a Kibocsátó alaptőkéje 18.176.440 db, egyenként 10 Ft névértékű, egy sorozatba tartozó, dematerializált úton kibocsátott, névre szóló Részvényből áll. Minden Részvényhez egy szavazat kapcsolódik. Elsőbbségi, vagy más különleges jogokat hordozó részvény nem került kibocsátásra. A saját Részvények után szavazati jog nem gyakorolható. A Kibocsátó nem rendelkezik saját Részvénnyel.

A tőketartalék 2022. december 31-i összege 2.602.464 ezer Ft. 2022. április 29-én az Alapító a Gloster MRP Szervezet részére értékesített 230.120 db Részvényt, amelyet a Kibocsátó mérlege számviteli szempontból „visszavásárolt saját Részvények” elnevezéssel tart nyilván. A „visszavásárolt saját Részvények” a Ptk. szempontjából nem minősülnek a Kibocsátó saját Részvényeinek, azokkal a szavazati jogot az MRP Szervezet gyakorolja.

Nem ellenőrző részesedések

| <i>Ezer forint</i> | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS | 2021 HAS | 2020 HAS |
|--------------------|------------------------|--------------|------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Gloster Cloud Zrt. | 0 | 0 | 0 | 27 733 | 27 734 | 0 |

| | | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|
| Minero IT Hungary Kft. | 106 348 | 314 627 | 148 572 | 447 994 | 652 962 | 0 |
| FF.next Kft. | 35 881 | 80 157 | 77 287 | 0 | 0 | 0 |
| Gloster-Lanoga Kft. | 15 990 | 40 618 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G-Plus Consulting Gmbh | 18 825 | 30 490 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nem ellenőrző részesedések összesen | 177 044 | 463 891 | 225 860 | 475 727 | 680 696 | 0 |

A Gloster Csoport a nem ellenőrző részesedések között a Leányvállalatok külső tagjaihoz kapcsolódó leányvállalati saját tőkéből való részesedésüket mutatja ki. 2023-ban és 2022-ben és 2021-ben a nem ellenőrző részesedések értéke IFRS szerint, míg 2021 és 2020 évekre a Számviteli Törvény szerint került kiszámításra.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A vizsgált pénzügyi időszakban (2020-2021-2022-es üzleti évek és-2023 első félév) a hosszú lejáratú kötelezettségek emelkedése elsősorban a felvásárolt Leányvállalatok hiteleinek megjelenéséből fakad, valamint a lízingkötelezettségek mérlegbe való kerülésével, hiszen a 2023 és 2022-es konszolidált számok IFRS szerint készültek.

A Gloster Csoport a Számviteli Törvény szabályai szerint rendelkezik pénzügyi lízing szerződésekkel, amelyek értéke nem jelentős. Az IFRS szabályok a meghatározott futamidővel rendelkező, azonosítható eszközökre vonatkozó bérleti szerződéseket lízingként kezelik. Így a 2022-es mérlegekben az eszköz használati jog, valamint a lízingkötelezettségek növekedése az IFRS szerinti átminősítések megjelenésének köszönhető.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

| <i>Ezer forint</i> | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS |
|---|--------------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|
| CIB Bank | 903 886 | 840 201 | 1 052 420 | 335 489 |
| Magyar Fejlesztési Bank Zrt. | 43 740 | 43 740 | 54 380 | 65 020 |
| Növekedési hitelprogram | 0 | 0 | 0 | 4 593 |
| Commerzbank | 56 731 | 58 036 | 0 | 0 |
| Egyéb | 92 271 | 0 | 0 | 0 |
| Hosszú lejáratú hitelek összesen | 1 096 628 | 941 977 | 1 106 800 | 405 102 |
| Hosszú lejáratú lízingkötelezettségek összesen | 111 293 | 118 446 | 68 942 | 58 439 |
| Céltartalék vételárkötelezettségre | 50 126 | 0 | 0 | 0 |
| Halasztott adókötelezettségek | 130 | 332 | 142 | 1 713 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen | 1 258 177 | 1 060 755 | 1 175 884 | 465 254 |

A Gloster Csoport a folyamatos fejlődés érdekében beruházásokat és akvizíciókat hajt végre, melyet jelentős mértékben hosszú lejáratú hitelből finanszíroz. A hitelekhez kapcsolódó feltételek biztosítását a Csoport folyamatosan vizsgálja.

| <i>Ezer forint</i> | 2021 HAS | 2020 HAS |
|---|---------------------|---------------------|
| CIB Bank | 335 489 | 154 419 |
| Magyar Fejlesztési Bank Zrt. | 65 020 | 0 |
| Növekedési hitelprogram | 4 593 | 2 625 |
| Egyéb | 13 413 | 0 |
| Hosszú lejáratú hitelek összesen | 418 515 | 157 044 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Hosszú lejáratú lízingkötelezettségek összesen | 2 817 | 22 044 |
| Passzív tőkekonzolidációs különbözet | 172 | 172 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen | 421 504 | 179 260 |

Rövid lejáratú kötelezettségek

2021-ben a rövid lejáratú kötelezettségek mintegy 400 millió forintos emelkedése mögött a felvásárolt Leányvállalatok mérlegtételei jelentik a legnagyobb növekedést, ezen belül a rövid lejáratú hitelek változása.

Rövid lejáratú hitelek és lízingkötelezettségek

| <i>Ezer forint</i> | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS | 2021 HAS | 2020 HAS |
|---|------------------------|----------------|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| CIB Bank | 182 318 | 435 781 | 322 060 | 297 742 | 297 742 | 178 553 |
| Magyar Fejlesztési Bank Zrt. | 19 337 | 19 337 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Commerzbank | 0 | 740 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lízingkötelezettségek | 23 205 | 42 933 | 42 946 | 31 663 | 7 749 | 12 735 |
| Rövid lejáratú hitelek és lízingkötelezettségek összesen | 224 860 | 498 791 | 365 006 | 329 405 | 305 491 | 191 288 |

Szállítói kötelezettségek

| <i>Ezer forint</i> | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS | 2021 HAS | 2020 HAS |
|--------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Szállítói tartozások | 1 085 007 | 673 283 | 657 177 | 778 966 | 779 375 | 718 235 |
| Szállítói tartozások összesen | 1 085 007 | 673 283 | 657 177 | 778 966 | 779 375 | 718 235 |

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

| <i>Ezer forint</i> | 2022 IFRS | 2021 IFRS |
|---|----------------|------------------|
| Vevőktől kapott előlegek | 27 305 | 0 |
| Fizetendő adók és vámok | 264 156 | 154 139 |
| Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek | 121 107 | 48 343 |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 0 | 299 |
| Költségek passzív időbeli elhatárolása | 23 998 | 11 514 |
| Pályázatra kapott előleg | 44 773 | 66 135 |
| Kapott támogatások | 117 328 | 140 041 |
| Garanciális visszatartási kötelezettség | 6 232 | 6 232 |
| Vételárkötelezettség | 0 | 685 482 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 80 225 | 2 488 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 685 124 | 1 114 673 |

Az egyéb kötelezettségek értéke a Gloster Csoport növekedésével összhangban emelkedett. Az egyéb kötelezettségek két legmeghatározóbb tétele a fizetendő adók és a kapott támogatások, amelyek a Gloster Csoportba újonnan bevont Leányvállalatainak értékeivel növekedtek organikusan. 2021 során az IFRS szabályok szerint kimutatásra került a megszerzett Leányvállalattal kapcsolatos függő ellenszolgáltatás értéke, mely az üzleti kombináció költségének számításánál figyelembe vételre került.

| <i>Ezer forint</i> | 2021 HAS | 2020 HAS |
|---|---------------------|---------------------|
| Fizetendő adók és vámok | 190 896 | 60 661 |
| Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek | 48 343 | 19 909 |
| Pályázatra kapott előleg | 66 135 | 24 792 |
| Garanciális visszatartási kötelezettség | 6 232 | 6 232 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 2 726 | 5 795 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 314 332 | 117 389 |
| Passzív időbeli elhatárolások | 150 642 | 168 260 |

3.13.1.2 Amennyiben a regisztrációs okmány máshol nem ismerteti, és amennyiben az szükséges a kibocsátó vállalkozása egészének megértéséhez, az áttekintés nyújtson tájékoztatást a következőkről is: a) a kibocsátó várható jövőbeli fejlődése; b) a kutatás és fejlesztés területén folytatott tevékenységek. A 7.1. pontban megállapított követelmények teljesíthetők a vezetés 2013/34/EU európai parlamenti és tanácsi irányelv (1) 19. és 29. cikkében említett beszámolójával.

A Gloster Csoport az informatikai ágazat részeként kiemelten fontosnak tartja a kutatás és fejlesztés területét, mely a Csoport fejlődésének a folyamatos beruházás mellett az egyik motorja. A Csoport a kutatás és fejlesztés erőteljes támogatása érdekében az új Leányvállalatok megszerzésének évében is jelentős beruházásokat hajtott végre.

3.13.2 Üzleti eredmény

3.13.2.1 A kibocsátó üzleti tevékenységből származó eredményét jelentősen befolyásoló lényeges tényezők bemutatása, ideértve a szokatlan vagy ritka eseményeket vagy új fejleményeket is, továbbá azt is, hogy ezek milyen mértékben befolyásolták az eredményt.

A Gloster Csoport eredményességének áttekintése, a Kibocsátó konszolidált eredménykimutatása (2022. első félév, 2023 első félév, 2022 és 2021 évek IFRS szerint, 2021 és 2020 évek HAS szabályok szerint):

| <i>Ezer forint</i> | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS |
|---|--------------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | 3 267 650 | 5 907 829 | 2 546 181 | 3 896 627 |
| Egyéb működési bevétel | 62 059 | 133 328 | 33 125 | 149 003 |
| Anyagköltségek | -44 979 | -17 589 | -20 834 | -30 810 |
| Eladott áruk és szolgáltatások | -707 997 | -2 507 649 | -999 753 | -2 550 081 |
| Igénybevett szolgáltatások | -1 126 233 | -1 079 779 | -535 791 | -367 397 |
| Személyi jellegű ráfordítások | -1 195 339 | -1 639 261 | -691 282 | -637 278 |
| Egyéb működési ráfordítások | -80 411 | -98 990 | -63 210 | -33 542 |
| EBITDA | 174 750 | 697 889 | 268 436 | 426 522 |
| Értékcsökkenés | -168 505 | -266 099 | 141 434 | -199 005 |
| Működési eredmény | 6 245 | 431 790 | 127 002 | 227 517 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 37 977 | 125 893 | 42 548 | 38 842 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | -104 252 | -132 052 | -46 162 | -32 432 |
| Adózás előtti eredmény | -60 030 | 425 631 | 123 388 | 233 927 |
| Adófizetési kötelezettség | 10 773 | -49 896 | -10 784 | 4 399 |
| Nettó eredmény folytatódó tevékenységből | -49 257 | 375 735 | 112 604 | 238 326 |

| | | | | |
|--|---------|---------|---------|---------|
| Nettó eredmény megszűnő tevékenységből | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adózott eredmény | -49 257 | 375 735 | 112 604 | 238 326 |
| Egyéb átfogó jövedelem | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Teljes átfogó jövedelem | -49 257 | 375 735 | 112 604 | 238 326 |
| Ebből nem ellenőrző részesedésre jutó eredmény | -6 015 | 235 956 | 70 170 | 83 639 |
| Ebből anyavállalatra jutó eredmény | -43 242 | 139 779 | 42 434 | 154 687 |
| Működési eredményhányad | 0% | 7% | 0% | 6% |

| Ezer forint | 2021 HAS | 2020 HAS |
|--|----------------|----------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | 5 009 448 | 2 311 439 |
| Egyéb bevételek | 155 395 | 74 127 |
| Anyagjellegű ráfordítások | -3 454 791 | -1 666 783 |
| Személyi jellegű ráfordítások | -874 402 | -327 358 |
| Egyéb ráfordítások | -44 650 | -30 290 |
| EBITDA | 791 000 | 361 135 |
| Értékcsökkenés | -274 701 | -181 386 |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 516 299 | 179 749 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 47 731 | 17 899 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | -46 882 | -18 798 |
| Adózás előtti eredmény | 517 148 | 178 850 |
| Adófizetési kötelezettség | -96 163 | -16 190 |
| Adózott eredmény | 420 985 | 162 660 |
| Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok részesedése | 188 500 | 0 |
| Korrigált adózott eredmény | 232 485 | 162 660 |
| Működési eredményhányad | 10% | 8% |

Árbevétel

| Ezer forint | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS |
|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| Áruértékesítés | 911 393 | 1 311 750 | 491 130 | 1 682 899 |
| Szolgáltatásnyújtás | 1 138 273 | 2 570 361 | 1 380 555 | 595 706 |
| Licenz értékesítés | 370 916 | 461 321 | 84 041 | 524 425 |
| Garancia értékesítés | 72 492 | 190 210 | 38 192 | 373 407 |
| Cloud | 774 576 | 1 374 187 | 552 263 | 720 190 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen | 3 267 650 | 5 907 829 | 2 546 181 | 3 896 627 |

A Gloster Csoport árbevétele az évek során a tevékenység és a Csoport szerkezetének bővülése mellett jelentősen növekedett, mely 2023 első féléve során a 2022 üzleti év végén megszerzett Leányvállalatok árbevételének megjelenésével már jelentősen meghaladta a 2022 évi arányos időszak árbevételét. Az IFRS és HAS árbevétel és a többi eredménykimutatás sor 2021 évi eltérése elsősorban annak köszönhető, hogy az IFRS szabályok szerint a tárgyévben megszerzett Leányvállalatok eredménye csak a megszerzés napjától kerülhet bele a konszolidált eredménybe, míg a HAS szabályok szerint a megszerzett Leányvállalat teljes évi eredménye hozzáadódik a Csoport eredményéhez már a megszerzés évében is.

| Ezer forint | 2021 HAS | 2020 HAS |
|----------------|-----------|-----------|
| Áruértékesítés | 1 682 899 | 1 748 686 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Szolgáltatásnyújtás | 1 480 462 | 562 753 |
| Licenz értékesítés | 524 425 | 0 |
| Garancia értékesítés | 373 407 | 0 |
| Cloud | 948 255 | 0 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen | 5 009 448 | 2 311 439 |

Egyéb bevétel

| <i>Ezer forint</i> | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS |
|---|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| Ingtatlanok, gépek és berendezések, immateriális javak értékesítésének bevétele | 4 000 | 39 | 39 | 0 |
| Kapott támogatások | 18 949 | 51 142 | 16 902 | 146 799 |
| Kapott visszatérítések | 27 917 | 68 180 | 13 745 | 0 |
| Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat | 0 | 3 731 | 0 | 1 470 |
| Egyéb | 11 193 | 10 236 | 2 439 | 734 |
| Egyéb működési bevételek összesen | 62 059 | 133 328 | 33 125 | 149 003 |

A vizsgált pénzügyi időszakban (2020-2021-2022-üzleti évek, 2022. első félév, 2023. első félév) az egyéb működési bevételek összességükben nem emelkedtek jelentősen. A legjelentősebb tételt a kapott támogatások és visszatérítések összegei jelentik.

| <i>Ezer forint</i> | 2021 HAS | 2020 HAS |
|---|----------------|---------------|
| Ingtatlanok, gépek és berendezések, immateriális javak értékesítésének bevétele | 0 | 9 800 |
| Kapott támogatások | 146 799 | 58 416 |
| Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat | 1 470 | 1 512 |
| Egyéb | 7 126 | 4 399 |
| Egyéb működési bevételek összesen | 155 395 | 74 127 |

Anyagjellegű ráfordítások

| <i>Ezer forint</i> | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS |
|---|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| Anyagköltség | 44 979 | 17 589 | 20 834 | 30 810 |
| Eladott áruk és szolgáltatások | 707 997 | 2 507 649 | 999 753 | 2 550 081 |
| Igénybevett szolgáltatások | 1 126 233 | 1 079 779 | 535 791 | 367 397 |
| Anyagjellegű ráfordítások összesen | 1 879 209 | 3 605 017 | 1 556 378 | 2 948 288 |

Az eladott áruk és szolgáltatások nagyságát a Gloster Csoport tevékenységének jellege határozza meg és az, hogy forgalmának kiemelkedő növekedéséhez kapcsolódóan külső erőforrás igény mutatkozott.

| <i>Ezer forint</i> | 2021 HAS | 2020 HAS |
|---|-------------|-------------|
| Anyagköltség | 68 878 | 48 529 |
| Igénybevett szolgáltatások értéke | 529 617 | 478 152 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 25 431 | 13 223 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 1 991 867 | 1 119 788 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 838 998 | 7 091 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| | | |
| Anyagjellegű ráfordítások összesen | 3 454 791 | 1 666 783 |

A tevékenység bővülésével együtt a működési ráfordítások is emelkedtek. Az igénybe vett szolgáltatások jelentős növekedését egyrészt a 2022. során végrehajtott akvizíciókhoz kapcsolódó tanácsadói, ügyvédi és egyéb akvizíciós és adminisztratív költségek növekedése okozta, másrészt a Gloster Csoport tevékenységének jelentős bővülése.

Személyi jellegű ráfordítások

| <i>Ezer forint</i> | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS |
|---|------------------------|------------------|------------------------|----------------|
| Béreköltség | 1 007 014 | 1 380 996 | 582 371 | 517 723 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 61 101 | 83 793 | 35 336 | 39 001 |
| Bérfárulékok | 127 224 | 174 472 | 73 575 | 80 554 |
| | | | | |
| Személyi jellegű ráfordítások összesen | 1 195 339 | 1 639 261 | 691 282 | 637 278 |
| | | | | |

A Csoport fejlődéséhez az alkalmazotti létszám hasonló ütemű növekedésére, kiemelkedő szaktudású alkalmazottak felvételére is szükség volt, ennek következtében a személyi jellegű költségek jelentősen emelkedtek a vizsgált pénzügyi időszakban.

| <i>Ezer forint</i> | 2021 HAS | 2020 HAS |
|---|----------------|----------------|
| Béreköltség | 741 826 | 279 704 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 44 450 | 15 583 |
| Bérfárulékok | 88 126 | 32 071 |
| | | |
| Személyi jellegű ráfordítások összesen | 874 402 | 327 358 |
| | | |

Egyéb működési ráfordítások

| <i>Ezer forint</i> | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS |
|---|------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| Értékesített ingatlanok, gépek és berendezések, immateriális javak nettó értéke | 0 | 16 | 16 | 0 |
| Adók és hozzájárulások | 48 304 | 17 310 | 31 364 | 3 441 |
| Iparűzési adó | 14 079 | 29 565 | 9 077 | 13 343 |
| Behajthatatlan követelések leírása | 0 | 6 352 | 6 352 | 4 269 |
| Fizetett bírság, büntetés, kötbér, kártérítés | 0 | 7 026 | 7 026 | 1 435 |
| Támogatás | 0 | 3 381 | 3 381 | 3 550 |
| Fizetendő késedelmi kamat | 0 | 0 | 0 | 387 |
| Egyéb | 18 028 | 35 340 | 5 994 | 7 117 |
| | | | | |
| Egyéb működési ráfordítások összesen | 80 411 | 98 990 | 63 210 | 33 542 |

Az egyéb működési ráfordítások értékében jellemzően az egyik legjelentősebb tétel az iparűzési adó, valamint egyéb adók és hozzájárulások.

| <i>Ezer forint</i> | 2021 HAS | 2020 HAS |
|---|---------------|---------------|
| Értékesített ingatlanok, gépek és berendezések, immateriális javak nettó értéke | 0 | 8 870 |
| Adók és hozzájárulások | 3 441 | 3 024 |
| Iparűzési adó | 13 343 | 12 464 |
| Behajthatatlan követelések leírása | 0 | 0 |
| Fizetett bírság, büntetés, kötbér, kártérítés | 1 822 | 357 |
| Támogatás | 3 550 | 2 700 |
| Egyéb | 22 494 | 2 875 |
| Egyéb működési ráfordítások összesen | 44 650 | 30 290 |

Pénzügyi műveletek bevételei

| <i>Ezer forint</i> | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS |
|--|------------------------|----------------|------------------------|---------------|
| Kamatbevételek | 2 443 | 5 825 | 2 913 | 1 996 |
| Árfolyamnyereség | 35 534 | 120 068 | 39 635 | 36 846 |
| Pénzügyi műveletek bevételei összesen | 37 977 | 125 893 | 42 548 | 38 842 |

A Gloster Csoport pénzügyi műveleteinek bevételei a kapott kamatokból és dominánsan a devizás forgalomnak köszönhetően árfolyamnyereségből áll.

| <i>Ezer forint</i> | 2021 HAS | 2020 HAS |
|--|---------------|---------------|
| Kamatbevételek | 1 999 | 6 452 |
| Árfolyamnyereség | 45 732 | 11 447 |
| Pénzügyi műveletek bevételei összesen | 47 731 | 17 899 |

Pénzügyi műveletek ráfordításai

| <i>Ezer forint</i> | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS |
|---|------------------------|----------------|------------------------|---------------|
| Kamatráfordítások | 12 853 | 35 096 | 16 670 | 9 216 |
| Árfolyamveszteség | 91 399 | 96 956 | 29 492 | 23 216 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen | 104 252 | 132 052 | 46 162 | 32 432 |

A Gloster Csoport pénzügyi műveleteinek ráfordításai a fizetett kamatokból és dominánsan a devizás forgalomnak köszönhetően árfolyamveszteségből áll.

| <i>Ezer forint</i> | 2021 HAS | 2020 HAS |
|---|---------------|---------------|
| Kamatráfordítások | 8 989 | 7 932 |
| Árfolyamveszteség | 37 893 | 10 866 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen | 46 882 | 18 798 |

3.13.2.2 Amennyiben a múltbeli pénzügyi információk a nettó értékesítés vagy nettó bevétel jelentős változását mutatják, a változások okainak szöveges magyarázata.

A Gloster Csoport árbevétele a 2021. évi ugrást követően 2022-ben és 2023-ban (a 2022. év végén megszerzett Leányvállalatok árbevételének megjelenésével) ismét jelentősen emelkedett egyrészt az akvizíciók eredményeként, másrészt a kereskedelmi szervezet átszervezése és megerősítése következtében. Az árbevétel növekedés a többi költség, ráfordítás elem növekedésére is hatással van.

A főbb bevétel típusok az alábbiak:

- A Kibocsátó értékesítésének jelentős részét teszik ki az áruértékesítések, amelyek esetében a bevételt abban az időpontban jelenítjük meg, amikor az áru feletti ellenőrzés átkerül a vevőhöz.
- A bevételek másik jelentős részét az informatikai projektek teszik ki. Amennyiben a Kibocsátó a szolgáltatás feletti ellenőrzést – az IFRS 15 standardban meghatározott feltételek teljesülésekor - folyamatosan adja át, a szolgáltatások értékesítéséből származó bevételt is folyamatosan jeleníti meg a standard által meghatározott módszerek szerint, a szolgáltatás jellegének megfelelően. A készültségi fokok meghatározása jelentős becsléseket feltételez, amelyek kapcsán a Kibocsátó részletes vizsgálatokat és értékeléseket végez.

Az új Leányvállalatok megszerzésével a 2021., 2022. és 2023. évben a felhő üzletág bevételei is megjelentek.

3.14 Tőkeforrások

3.14.1 A Kibocsátó saját tőkeforrásaira vonatkozó adatok (mind rövid, mind pedig hosszú távon)

| <i>Ezer forint</i> | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS |
|--|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| Jegyzett tőke | 179 446 | 179 446 | 173 476 | 169 747 |
| Visszavásárolt saját részvény | -231 501 | -231 501 | -231 501 | 0 |
| Tőketartalék | 2 602 464 | 2 602 464 | 1 971 983 | 1 620 712 |
| Eredménytartalék | 299 231 | 159 452 | 159 452 | 334 121 |
| Tárgyévi eredmény | -43 242 | 139 779 | 42 434 | 154 687 |
| Anyavállalatra jutó saját tőke | 2 806 398 | 2 849 640 | 2 115 844 | 2 279 267 |
| Nem ellenőrzésre jogosító részesedés | 177 044 | 463 891 | 225 860 | 475 727 |
| Saját tőke összesen | 2 983 442 | 3 313 531 | 2 341 704 | 2 754 994 |
| Kötelezettségek összesen | 3 310 146 | 2 936 484 | 2 824 810 | 2 725 055 |
| Kötelezettségek/Források összesen | 53% | 47% | 55% | 50% |

| <i>Ezer forint</i> | 2021 HAS | 2020 HAS |
|--|------------------|------------------|
| Jegyzett tőke | 169 747 | 155 000 |
| Tőketartalék | 1 620 712 | 1 045 000 |
| Eredménytartalék | 303 104 | 178 095 |
| Lekötött tartalék | 57 431 | 148 289 |
| Korrigált adózott eredmény | 232 485 | 162 660 |
| Leányvállalati saját tőke változás | 128 509 | 0 |
| Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése | 680 696 | 0 |
| Saját tőke összesen | 3 192 684 | 1 689 044 |
| Kötelezettségek összesen | 1 820 702 | 1 206 172 |
| Kötelezettségek/Források összesen | 35% | 39% |

A Gloster Csoport saját tőkéjében bekövetkező mozgásokat az alábbi táblázatban foglaltuk össze (forint adatok ezer forintban értendők):

| Megnevezés | Jegyzett tőke | Visszavásárolt saját részvények | Tőketartalék | Konzolidált Eredmény-tartalék és lekötött tartalék (leányvállalati saját tőke változással együttesen) | Tárgyévi eredmény | Nem ellenőrző részesedés (külső tulajdonosi részesedés) | Saját tőke összesen |
|--|----------------|---------------------------------|------------------|---|-------------------|---|---------------------|
| 2020. december 31. – HAS | 155 000 | 0 | 1 045 000 | 326 384 | 162 660 | 0 | 1 689 044 |
| Előző évi eredmény átsorolása | | | | 162 660 | -162 660 | | - |
| Tárgyévi eredmény | | | | | 232 485 | 188 500 | 420 985 |
| Leányvállalat megszerzése | | | | | | 492 196 | 492 196 |
| Tőkeemelés | 14 747 | | 575 712 | | | | 590 459 |
| 2021. december 31. – HAS | 169 747 | 0 | 1 620 712 | 489 044 | 232 485 | 680 696 | 3 192 684 |
| Előző évi eredmény átsorolása | | | | 232 485 | -232 485 | | 0 |
| IFRS áttérés hatása | | | | -232 721 | | -204 969 | -437 690 |
| 2021. december 31. – IFRS | 169 747 | 0 | 1 620 712 | 488 808 | 0 | 475 727 | 2 754 994 |
| Tőkeemelés | 9 699 | | 981 752 | | | | 991 451 |
| Leányvállalat megszerzése | | | | | | 150 371 | 150 371 |
| Tranzakció nem ellenőrző részesedéssel | | | | -125 244 | | -27 734 | -152 978 |
| Osztalék | | | | -204 112 | | -370 429 | -574 541 |
| Saját részvény vásárlása | | -231 501 | | | | | -231 501 |
| Tárgyévi eredmény | | | | | 139 779 | 235 956 | 375 735 |
| 2022. december 31. - IFRS | 179 446 | -231 501 | 2 602 464 | 159 452 | 139 779 | 463 891 | 3 313 531 |
| Osztalék | | | | | | -280 832 | -280 832 |
| Átsorolás | | | | 139 779 | -139 779 | | 0 |
| Tárgyévi eredmény | | | | | -43 242 | -6 015 | -49 257 |
| 2023. június 30. - IFRS | 179 446 | -231 501 | 2 602 464 | 299 231 | -43 242 | 177 044 | 2 983 442 |

A Kibocsátó tőkéje 179.446 eFt jegyzett tőkét és 2.602.464 eFt tőketartalékokat tartalmaz 2022. december 31-én és 2023. június 30-án, melyből 97,03% pénzbeli vagyoni hozzájárulás, a fennmaradó hányad pedig nem pénzbeli hozzájárulás.

A Kibocsátó alaptőkéje 2022. december 31-én és 2023. június 30-án 179.445.540 Ft volt, amely 17.944.554 darab, 10 Ft névértékű, azonos jogokat biztosító névre szóló, egy sorozatba tartozó dematerializált Részvényből állt. A Tájékoztató keltének időpontjában a Kibocsátó alaptőkéje 181.764.400 Ft, amely 18.176.440 darab Részvényből áll. A Részvények szabadon átruházhatóak, a kibocsátott részesedések átruházása nincs korlátozva. Különleges irányítási jogokat megtestesítő részesedések nincsenek, a szavazati jogok nem kerültek korlátozásra.

2022. április 29-én az Alapító a Gloster MRP Szervezet részére értékesített 230.120 db Részvényt, amelyet a Kibocsátó mérlege számviteli szempontból „visszavásárolt saját Részvények” elnevezéssel tart nyilván. A „visszavásárolt saját Részvények” a Ptk. szempontjából nem minősülnek a Kibocsátó saját Részvényeinek, azokkal a szavazati jogot az MRP Szervezet gyakorolja. 2022. december 31-én az MRP programokban szereplő juttatási összegek becsült értéke nulla.

A Kibocsátó a Minero üzletrészeinek 51%-át a 2021-es üzleti év során szerezte meg. 2022 során a Minero a 2021-es üzleti év nyereségét az üzletrész adásvételi szerződés értelmében nem a 2021. december 31. fordulónapi tulajdoni hányadok alapján fizette meg, hanem a Kibocsátó részesedésszerzése előtti tulajdoni részesedések alapján. Az ebből keletkező különbözetet a Csoport az eredménytartalék terhére számolta el 204.112.000 Ft összegben. A Minero 2022-es üzleti évben elért nyereségét 2023-ban a 2022. december 31. fordulónapon fennálló részesedések szerint osztotta fel.

3.14.2 A kibocsátó pénzforgalmának (cash flow) forrásai és összege, valamint szöveges bemutatása

A Gloster Csoport konszolidált cash-flow kimutatása (forint adatok ezer forintban értendők):

| Konszolidált Cash Flow kimutatás | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS |
|---|------------------------|-----------------|------------------------|----------------|
| Működési tevékenységből származó cash flow | | | | |
| Adózás előtti eredmény | -60 030 | 425 631 | 123 388 | 233 927 |
| Korrekciók: | | | | |
| Értékcsökkenés és amortizáció | 168 505 | 266 099 | 141 434 | 199 005 |
| Céltartalék változása | 50 126 | 0 | 0 | -288 531 |
| Fizetett kamatok | 12 853 | 33 340 | 16 670 | 8 075 |
| Kapott kamatok | -2 443 | -5 825 | -2 913 | -1 996 |
| Működő tőke változásai | | | | |
| Vevő és egyéb követelések változása | -285 775 | -166 218 | -129 722 | -407 333 |
| Forgóeszközök (egyéb) változása | -256 030 | -263 538 | -228 983 | 130 071 |
| Szállítók változása | 411 724 | -105 683 | -121 789 | 60 411 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és elhatárolások | 29 941 | -515 901 | -833 935 | 768 931 |
| Fizetett nyereségadó | 8 010 | -56 822 | -21 218 | 21 128 |
| Működési tevékenységből származó nettó cash flow | 76 881 | -388 917 | -1 057 068 | 723 688 |

| | | | | |
|---|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|
| Befektetési tevékenységből származó cash flow | | | | |
| Tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzése | -111 729 | -684 767 | -267 328 | -282 722 |
| Befektetett pénzügyi eszközök értékesítése | 0 | 2 453 | 0 | 2 265 |
| Leányvállalat megszerzése | 0 | -535 575 | 0 | -475 456 |
| Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow | -111 729 | -1 217 889 | -267 328 | -755 913 |
| Finanszírozási tevékenységből származó cash flow | | | | |
| Részvénykibocsátás | 0 | 991 451 | 355 000 | 590 459 |
| Hitelek és kölcsönök felvétele | 367 569 | 1 265 059 | 987 875 | 410 865 |
| Hitelek és kölcsönök törlesztése | -494 002 | -498 791 | -53 413 | -13 446 |
| Osztalék fizetése | -280 832 | -574 541 | -574 541 | - |
| Saját részvény értékesítés bevétele | 0 | 0 | 0 | 360 |
| Fizetett kamatok | -12 853 | -33 340 | -16 670 | -8 075 |
| Kapott kamatok | 2 443 | 5 825 | 2 913 | 1 996 |
| Saját részvények megszerzése | 0 | -231 501 | -231 501 | 0 |
| Finanszírozási tevékenységből származó nettó cash flow | -417 675 | 924 162 | 469 663 | 982 159 |
| Készpénz és készpénzjellegű tételek nettó változása | -452 523 | -682 644 | -854 733 | 949 934 |
| Készpénz és készpénzjellegű tételek év eleji egyenlege | 1 146 050 | 1 828 694 | 1 828 694 | 878 760 |
| Készpénz és készpénzjellegű tételek év végi egyenlege | 693 527 | 1 146 050 | 973 961 | 1 828 694 |

A Csoport az elmúlt 3 évben a tevékenységének bővítése mellett társaságok akvizíciójával bővítette a portfólióját. Így az elmúlt években a befektetési tevékenységben felhasznált pénzáramok jelentős része a megszerzett befektetésekkel kapcsolatos, valamint a beruházási tevékenységek további folytatásával. A Csoport a befektetési tevékenysége során elköltött pénzáramokat a finanszírozási tevékenységen keresztül alapozta meg, mely jellemzően Részvény forgalomba hozatalával történő alaptőkeemelésből és banki hitelszerződések megkötésével történt. A finanszírozási cash flow-ban megjelenő osztalékfizetés a már megszerzett Leányvállalatok korábbi tulajdonosainak fizetett osztalékait tartalmazza.

| Konzolidált Cash Flow kimutatás | 2021 HAS | 2020 HAS |
|--|----------------|---------------|
| Működési tevékenységből származó cash flow | | |
| Adózás előtti eredmény | 517 148 | 178 850 |
| Korrekciók az adózás előtti eredményben | -96 117 | 0 |
| Korrigált adózás előtti eredmény | 421 031 | 178 850 |
| Elszámolt amortizáció | 274 701 | 181 836 |
| Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | 2 003 | -120 |
| Szállítói kötelezettség változása | 61 140 | 303 714 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása | 177 715 | -3 340 |
| Passzív időbeli elhatárolások változása | -17 618 | 38 941 |
| Vevőkövetelés változása | -263 629 | -574 731 |
| Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása | 111 899 | 3 822 |
| Aktív időbeli elhatárolások változása | -127 175 | -63 574 |
| Fizetett adó (nyereség után) | -96 163 | -16 190 |
| Fizetett osztalék, részesedés | -411 000 | 0 |
| Működési tevékenységből származó nettó cash flow | 132 904 | 49 208 |

| | | |
|---|-------------------|------------------|
| Befektetési tevékenységből származó cash flow | | |
| Befektetett eszközök beszerzése | -1 134 785 | -447 068 |
| Befektetett eszközök eladása | 168 | 9 800 |
| Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow | -1 134 617 | -437 268 |
| Finanszírozási tevékenységből származó cash flow | | |
| Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele | 590 459 | 1 100 000 |
| Hitel és kölcsön felvétele | 549 693 | 368 717 |
| Véglegesen kapott pénzeszköz | 91 160 | 0 |
| Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése | -174 019 | -366 675 |
| Finanszírozási tevékenységből származó nettó cash flow | 1 057 293 | 1 102 042 |
| Devizás pénzeszközök ártértékelése | 4 957 | 1 204 |
| Konzolidálás miatti változások | 903 196 | 0 |
| Készpénz és készpénzjellegű tételek nettó változása | 963 733 | 715 186 |

3.14.2.1 A kibocsátó hitelszükségletének és finanszírozási szerkezetének bemutatása.

Hosszú lejáratú hitelek (forint adatok ezer forintban értendők)

| <i>Ezer forint</i> | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS |
|---|------------------------|------------------|------------------------|----------------|
| CIB Bank | 903 886 | 840 201 | 1 052 420 | 335 489 |
| Magyar Fejlesztési Bank Zrt. | 43 740 | 43 740 | 54 380 | 65 020 |
| Növekedési hitelprogram | 0 | 0 | 0 | 4 593 |
| Commerzbank | 56 731 | 58 036 | 0 | 0 |
| Egyéb | 92 271 | 0 | 0 | 0 |
| Hosszú lejáratú hitelek összesen | 1 096 628 | 941 977 | 1 106 800 | 405 102 |
| Hosszú lejáratú lízingkötelezettségek összesen | 111 293 | 118 446 | 68 942 | 58 439 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen | 1 207 921 | 1 060 423 | 1 175 742 | 463 541 |

| <i>Ezer forint</i> | 2021 HAS | 2020 HAS |
|---|----------------|----------------|
| CIB Bank | 335 489 | 154 419 |
| Magyar Fejlesztési Bank Zrt. | 65 020 | 0 |
| Növekedési hitelprogram | 4 593 | 2 625 |
| Egyéb | 13 413 | 0 |
| Hosszú lejáratú hitelek összesen | 418 515 | 157 044 |

Rövid lejáratú hitelek (forint adatok ezer forintban értendők)

| <i>Ezer forint</i> | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS | 2021 HAS | 2020 HAS |
|---|------------------------|----------------|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| CIB Bank | 182 318 | 435 781 | 322 060 | 297 742 | 297 742 | 178 553 |
| Magyar Fejlesztési Bank Zrt. | 19 337 | 19 337 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Commerzbank | 0 | 740 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lízingkötelezettségek | 23 205 | 42 933 | 42 946 | 31 663 | 7 749 | 12 735 |
| Rövid lejáratú hitelek és lízingkötelezettségek összesen | 224 860 | 498 791 | 365 006 | 329 405 | 305 491 | 191 288 |

A Csoport a hiteleit túlnyomó részben forintban, illetve kisebb részben EUR-ban denomináltan veszi igénybe. A pénzeszközök jellemzően forintban tartja. A Kibocsátó hosszútávú hitelei a Tájékoztató keltének időpontjában fix kamatozású hitelek, a folyószámlahitel változó kamatozású (BUBOR-hoz kötött) hitel. A Kibocsátó pénzeszközöket a működés és az akvizíciók finanszírozására tart, fedezeti céllal nem használ pénzeszközöket.

3.14.3 Információk a tőkeforrások felhasználásának bármely korlátozásáról, ami közvetve vagy közvetlenül jelentősen befolyásolja vagy befolyásolhatja a kibocsátó üzleti tevékenységét.

A Kibocsátó finanszírozási szerződéseit a Regisztrációs Okmány 3.9. pontja, az Osztalékpolitikát a Regisztrációs Okmány 3.25.8.1. pontja mutatja be.

A Leányvállalatoknál a Tájékoztató keltének időpontjában nincs olyan kötelezettségvállalás, amely a Kibocsátó részére történő osztalék fizetését korlátozná, vagy feltételhez kötné, ugyanakkor a Kibocsátó a Leányvállalatok Kibocsátó részére történő osztalékfizetését a finanszírozó felé köteles bejelenteni.

A Kibocsátónak a Leányvállalatok üzletrésze megszerzése érdekében megkötött finanszírozási szerződése szerint, az ilyen szerződéseknél megszokott kikötés alapján, a Kibocsátó a finanszírozó előzetes hozzájárulása nélkül legfeljebb 50 millió Ft értékben teljesíthet kifizetést a részvényesei részére, ideértve osztalék kifizetését is. A Tájékoztató keltének időpontjában a Kibocsátó és a finanszírozó közötti szerződések felülvizsgálata folyamatban van, beleértve az előző rendelkezés felülvizsgálatát is. A Kibocsátó tájékoztatni fogja a befektetőket, amint a szerződések e vonatkozásban módosításra kerültek.

3.14.4 A3.11.2. pontban említett kötelezettségvállalás teljesítéséhez szükséges finanszírozás várható forrásai.

A Kibocsátó a Regisztrációs Okmány 3.11.2 pontjában bemutatott folyamatban lévő akvizícióját részben saját forrásból (vételár 30%-a) finanszírozza, részben banki finanszírozást (vételár 70%-a, azaz nagyságrendileg 772.450.000 Ft) vesz igénybe. A Tájékoztató keltének időpontjában a hitelszerződés aláírásra került, a kölcsön folyósítására a hitelszerződésben foglalt feltételek teljesülését követően, várhatóan 2024 januárjában kerül sor. A hitelszerződés a korábbi gyakorlatnak megfelelően, a piaci sztenderdeknek megfelelő kötelezettségvállalásokat tartalmazza, azzal, hogy a hitelszerződés alapján a bank által a folyósítási feltételek teljesülését követően folyósítandó kölcsön összegét a Kibocsátó kizárólag az akvizíció céljára, a vételár eladó részére történő kifizetésére használhatja fel.

3.15 Szabályozási környezet

3.15.1 Annak a szabályozási környezetnek a bemutatása, amelyben a kibocsátó működik, és amely jelentősen befolyásolhatja üzleti tevékenységét, minden olyan kormányzati, gazdasági, költségvetési, monetáris vagy politikai intézkedésre vagy tényezőre vonatkozó információval együtt, amely közvetve vagy közvetlenül jelentősen befolyásolta vagy befolyásolhatja a kibocsátó üzleti tevékenységét.

A Kibocsátó működésére a hatályos hazai és EU-s szabályozás irányadó. A Gloster Csoport a Tájékoztató keltének időpontjában nem folytat engedélyhez kötött, szabályozott tevékenységet, működésére a gazdasági tevékenység végzésére vonatkozó általános szabályok irányadók.

A Gloster Csoport működésére elsősorban az alábbi jogszabályok irányadók:

- (a) az Európai Parlament és a Tanács 2017. június 14-i (EU) 2017/1129 rendelete az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzéteendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről („Prospektus Rendelet” vagy „(EU) 2017/1129 rendelet”) és a végrehajtására, illetve a felhatalmazása alapján kiadott bizottsági rendeletek,
- (b) az Európai Parlament és a Tanács 596/2014/EU rendelete (2014. április 16.) a piaci visszaélésekről (piaci visszaélésekről szóló rendelet), valamint a 2003/6/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv és a 2003/124/EK, a 2003/125/EK és a 2004/72/EK bizottsági irányelv hatályon kívül helyezéséről („MAR”),
- (c) az Európai Parlament és a Tanács 2002. július 19-i 1606/2002/EK rendelete a nemzetközi számviteli standardok alkalmazásáról („IFRS”),
- (d) a Bizottság (EU) 2019/980 Felhatalmazáson Alapuló Rendelete (2019. március 14.) az (EU) 2017/1129 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzéteendő tájékoztató formátuma, tartalma, ellenőrzése és jóváhagyása tekintetében történő kiegészítéséről, valamint a 809/2004/EK bizottsági rendelet hatályon kívül helyezéséről („(EU) 2019/980 Rendelet”),
- (e) a hosszútávú részvényesi szerepvállalásról szóló 2019. évi LXVII. törvény,
- (f) az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény,
- (g) a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény („Ptk.”),
- (h) a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény („Mt.”),
- (i) a Munkavállalói Résztulajdonosi Programról szóló 1992. évi XLIV. törvény („MRP Törvény”)
- (j) az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény és az Európai Parlament és a Tanács 2016/679 (EU) rendelete a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről („GDPR”),
- (k) az üzleti titok védelméről szóló 2018. évi LIV. törvény
- (l) a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény
- (m) az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. CXII. törvény
- (n) az elektronikus hírközlésről szóló 2003. évi C. törvény
- (o) a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény („Ctv.”),
- (p) a jogi személyek nyilvántartásáról és a nyilvántartási eljárásról szóló 2021. évi XCII. törvény
- (q) a kis- és középvállalkozásokról, fejlődésük támogatásáról szóló 2004. évi XXXIV. törvény,
- (r) a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény („Tpt.”),
- (s) a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény („Számviteli Törvény”),
- (t) a fogyasztóvédelemről szóló 1997. évi CLV. törvény,

- (u) a tisztességtelen piaci magatartás és a versenykorlátozás tilalmáról szóló 1996. évi LVII. törvény,
- (v) a csődeljárásról és a felszámolási eljárásról szóló 1991. évi XLIX. törvény,
- (w) a részvénytársasági részvénykönyv vezetésével összefüggő egyes kérdésekről szóló 67/2014. (III. 13.) Korm. rendelet,
- (x) a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól szóló 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet.

2025. január 17. napjától alkalmazandó a DORA rendelet, (azaz a pénzügyi ágazat digitális működési rezilienciájáról, valamint az 1060/2009/EK, a 648/2012/EU, a 600/2014/EU, a 909/2014/EU és az (EU) 2016/1011 rendelet módosításáról szóló az Európai Parlament és a Tanács 2022/2554 (EU) rendelete). Amennyiben a Kibocsátó olyan szervezet részére nyújt információs kommunikáció technológiai szolgáltatást, amely szervezet a DORA hatálya alá tartozik, úgy nem zárható ki, hogy a Kibocsátó is a DORA rendelet hatálya alá fog esni és működésére a DORA rendelet előírásai is irányadók lesznek.

3.16 Trendek

3.16.1 *A következők ismertetése: a) a gyártásra, értékesítésre és készletekre, a költségekre és értékesítési árakra vonatkozó legjelentősebb közelmúltbeli trendek az utolsó pénzügyi év vége és a regisztrációs okmány dátuma közötti időszakban; b) a csoport pénzügyi teljesítményében az utolsó olyan pénzügyi időszak vége óta a regisztrációs okmány közzétételének napjáig bekövetkezett jelentős változások bemutatása, amelyre vonatkozóan pénzügyi információkat tettek közzé, vagy pedig nyilatkozni kell ezek hiányáról.*

- a) A gyártásra, értékesítésre és készletekre, a költségekre és értékesítési árakra vonatkozó legjelentősebb közelmúltbeli trendek az utolsó pénzügyi év vége és a Regisztrációs Okmány dátuma közötti időszakban:

Az utóbbi években az IT szektor szereplői számára növekvő munkaerőköltségek jelentek meg. Az emelkedő bérek a munkavállalók számára vonzóbbá tehetnek olyan munkalehetőségeket, amelyek más iparágakban vagy más országokban érhetőek el. Ez az informatikai vállalkozások számára nehézséget jelent a tehetséges munkaerő megtartásában, valamint a képzett szakemberekért folytatott versenyt fokozza.

Az emelkedő bérköltség és a forint erősödése hatással lehet az informatikai szolgáltatások árképzésére is. Ha a költségek növekednek, a vállalkozásoknak módosítaniuk kell az árazási stratégiájukat annak érdekében, hogy fenntartsák versenyképességüket a piacon.

- b) A Gloster Csoport pénzügyi teljesítményében az utolsó olyan pénzügyi időszak vége óta a Regisztrációs Okmány közzétételének napjáig bekövetkezett jelentős változások bemutatása, amelyre vonatkozóan pénzügyi információkat tettek közzé, vagy pedig nyilatkozni kell ezek hiányáról:

A Gloster Csoport pénzügyi teljesítményében nincs jelentős változás az utolsó közzétett pénzügyi információk óta.

3.17 Az ismert trendek, a bizonytalansági tényezők, a kereslet, a kötelezettségvállalások vagy események bemutatása, amelyek valószínűleg jelentős hatást gyakorolhatnak a kibocsátó üzleti kilátásaira legalább a folyó pénzügyi évben.

A Gloster Csoport üzleti kilátásaira jelentős hatást gyakorol, hogy a vállalati ügyfelek az adott üzleti évben milyen értékben terveznek információtechnológiai szolgáltatásokat igénybe venni, kapcsolódó beszerzéseiket növelni. Ezt a trendet a Kibocsátó a beszerzési manager index (purchasing manager index) alapján figyelemmel kíséri. A Kibocsátó elsősorban a németországi beszerzési manager index (<https://tradingeconomics.com/germany/manufacturing-pmi>) alapján a 2023-as pénzügyi évben csökkenő beszerzési trendet lát.

3.18 Nyereségelőrejelzés vagy -becslés

3.18.1 Amennyiben a kibocsátó nyereség-előrejelzést vagy nyereségbecslést tett közzé (amely még mindig fennáll és érvényes), a regisztrációs okmányoknak tartalmaznia kell ezt a nyereség-előrejelzést vagy -becslést. Amennyiben a közzétett nyereség-előrejelzés vagy -becslés fennáll, de már nem érvényes, nyilatkozni kell erről, valamint magyarázatot kell adni arra vonatkozóan, hogy az előrejelzés vagy becslés miért nem érvényes már. Az ilyen érvénytelen nyereség-előrejelzésre vagy -becslésre nem vonatkoznak a 3.18.2 és 3.18.3. pontban foglalt követelmények.

A Kibocsátó 2021. december 13-án befektetői prezentációt tett közzé⁹, amelyben felvázolta a 2025-ig tartó időszakra vonatkozó stratégiáját és 2025-re vonatkozó nyereség-előrejelzést is közzétett. Ezt 2022. június 14-én¹⁰, 2022. november 7-én¹¹, valamint 2023. április 24-én frissítette¹², amely legutolsó érvényes állapot a jelen Tájékoztató **13. számú mellékletét** képezi.

A Kibocsátó nyereség-előrejelzése szerint a Kibocsátó várákozása az, hogy a Csoport árbevétele 2025-re eléri a 15.886.000.000 Ft értéket, ami a 2022. üzleti évhez képest évente 38%-os növekedést jelent (CAGR), a Csoport EBITDA értéke pedig eléri a 3.336.000.000 Ft értéket, ami a 2022. üzleti évhez képest évente 55%-os növekedést (CAGR) feltételez.

A Kibocsátó előzetes eredmény-várákozást tett közzé 2023. január 27-én, melyben a 2022-es üzleti évre vonatkozó eredmény-várákozásait közölte, illetve ezen közzétételben is frissítette a korábban közzétett 2025-re vonatkozó nyereség előrejelzését.

A Kibocsátó a 2023. április 24-én frissített és közzétett, 2025-re vonatkozó nyereség előrejelzését a jelen Tájékoztató keltének időpontjában érvényesnek tekinti.

⁹ https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/kozvetetel/egyeb-tajekoztatas/16010-Gloster_prezentacio_STRATEGIA_2025.pdf?v=2

¹⁰ https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/kozvetetel/rendkivuli_tajekoztatasok/20082-Befektetoi-prezentacio-2022-nyar.pdf?v=2

¹¹ https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/kozvetetel/rendkivuli_tajekoztatasok/24193-Befektetoi-prezentacio-2022-osz.pdf?v=2

¹² <https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/alapinformaciok/befektetoi-prezentacio/26473-2023-befektetoi-prezentacio.pdf?v=2>

A Kibocsátótól függetlenül, az ERSTE 2023. február 22-én tett közzé befektetési elemzést, amely nyereségelőrejelzést is tartalmazott.¹³ Az ERSTE az elemzést két modellben készítette el: (i) alap modell, amelyben a Kibocsátó által tervezett 3 milliárd Ft-os tőkebevonással és az annak hatásaként megvalósuló további akvizíciókkal nem számolt, mivel annak megvalósulása nem vehető biztosra, és (ii) tőkeemeléssel kalkuláló modell. Az alap modell szerint a Kibocsátó árbevétele 2025-re 11,6 milliárd Ft, az EBITDA 2,4 milliárd Ft lesz. A tőkeemeléssel kalkuláló modell szerint a Kibocsátó árbevétele 2025-re 15,2 milliárd Ft, az EBITDA 3,2 milliárd Ft lesz. Az ERSTE a befektetési elemzést a Kibocsátó megbízásából, de nyilvánosan elérhető adatok alapján, a Kibocsátótól függetlenül, a saját modelljei, az elemzésben rögzített feltételezései alapján készítette. Az ERSTE a saját, nyilvánosan közzétett elemzésében rögzítette az általa figyelembe vett feltételezéseket, piaci és egyéb várakozásokat, előrejelzéseket, valamint, ahol ez értelmezhető, az elemzés tartalmazza azok használatának indoklását is, valamint tartalmazza azt, hogy az egyes feltételek változása milyen hatással lehet az előrejelzési modellre.

A Kibocsátótól függetlenül, az Equilor 2022. június 15-én tett közzé befektetési elemzést, amely nyereségelőrejelzést tartalmazott.¹⁴ Az Equilor az elemzésében sikeres felvásárlások folytatásával számolt, 4 milliárd forint értékben. Ez alapján az Equilor elemzése szerint az Equilor azzal számol, hogy Kibocsátó összes bevétele 2025-re 13.995 millió forint, az üzemi (üzleti tevékenység eredménye) 5.878 millió forint, az EBITDA értéke 3.066 millió forint, az adózás utáni eredménye 2130 millió forint lesz. Az Equilor 2026-ban 16.556 millió forintos összes bevétellel, 7450 millió forint üzemi (üzleti tevékenység eredménnyel, 4.066 millió forint EBITDA értékkel, 2915 millió forint adózás utáni eredménnyel számol. 2027-re az Equilor elemzése 18.758 millió forint összes bevétellel, 9379 millió forint üzemi (üzleti tevékenység) eredménnyel, 5547 millió forint EBITDA értékkel, 4149 millió forint adózás utáni eredménnyel számol. Az Equilor a befektetési elemzést a Kibocsátó megbízásából, de nyilvánosan elérhető adatok alapján, a Kibocsátótól függetlenül, a saját modelljei, az elemzésben rögzített feltételezései alapján készítette. Az Equilor a saját, nyilvánosan közzétett elemzésében rögzítette az általa figyelembe vett feltételezéseket, piaci és egyéb várakozásokat, előrejelzéseket, valamint, ahol ez értelmezhető, az elemzés tartalmazza azok használatának indoklását is, valamint tartalmazza a kockázatokat is.

A Kibocsátó a saját nyereség-előrejelzését tartja érvényesnek.

3.18.2 Amennyiben a kibocsátó úgy dönt, hogy új nyereség-előrejelzést vagy új nyereségbecslést, vagy a 3.18.1. pont értelmében korábban közzétett nyereség-előrejelzést vagy korábban közzétett nyereségbecslést nyújt be, a nyereség-előrejelzésnek vagy -becslésnek világosnak és egyértelműnek kell lennie, és tartalmaznia kell egy nyilatkozatot azokról a főbb feltételezésekről, amelyeken a kibocsátó előrejelzése vagy becslése alapul. Az előrejelzésnek vagy becslésnek meg kell felelnie a következő elveknek: a) egyértelműen meg kell különböztetni az azokra a tényezőkre vonatkozó feltételezéseket, amelyeket az igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjai befolyásolni tudnak, és az azokra a tényezőkre vonatkozó feltételezéseket, amelyek egyértelműen az igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjainak a hatáskörén kívül esnek; b) a feltételezéseknek észszerűnek, a befektetők számára

¹³ https://www.erstemarket.hu/files/gloster_CR_20230222.pdf

¹⁴ https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/kozvetetel/rendkivuli_tajekoztatasok/20214-Gloster-Infokommunikacios-Nyrt---Initiation-report_final2.pdf?v=2

könnyen érthetőnek, egyedinek és pontosnak kell lenniük, és nem vonatkozhatnak az előrejelzések alapjául szolgáló becslések általános pontosságára; c) előrejelzés esetén a feltételezéseknek fel kell hívniuk a befektetők figyelmét azokra a bizonytalan tényezőkre, amelyek lényegesen módosíthatják az előrejelzés kimenetét.

A Kibocsátó fenntartja a 2023. április 24-én közzétett befektetési prezentációban szereplő, 2025-re vonatkozó nyereségelőrejelzést, amely szerint a Kibocsátó várakozása az, hogy a Csoport árbevétele 2025-re eléri a 15.886.000.000 Ft értéket, ami a 2022. üzleti évhez képest évente 38%-os növekedést jelent (CAGR), a Csoport EBITDA értéke pedig eléri a 3.336.000.000 Ft értéket, ami a 2022. üzleti évhez képest évente 55%-os növekedést (CAGR) feltételez.

A Kibocsátó előrejelzése az alábbi főbb feltételezéseken alapul:

A Kibocsátó által érvényesnek tartott nyereségelőrejelzés az alábbi modell szerint készült és került többször módosításra:

- a Kibocsátó a saját pénzügyi információi alapján a befektetői prezentációban feltüntetett organikus növekedéssel számol az egyes üzletágak vonatkozásában, melyet feltüntetett a közzétett adatokban.
- a Kibocsátó a befektetői prezentációban 2022-es auditált, illetve 2022-es nem auditált számok használatát is feltüntette, melynek oka, hogy bár a befektetői prezentációban már a végleges, auditált számok kerültek felhasználásra, de a 2022-es pénzügyi jelentést (és ezzel a pénzügyi mutatószámokat) a Kibocsátó közgyűlése csak később fogadta el,
- a Kibocsátó megerősíti, hogy a fenti „saját pénzügyi információk” megjelölés alatt a 2020-2021 évekre vonatkozóan az auditált pénzügyi jelentések adatait, a 2022-es évre vonatkozóan pedig a közgyűlési elfogadás előtti pénzügyi jelentés adatait érti, ahol a 2022-es évre vonatkozóan felhasznált adatok megegyeznek az auditált és a Közgyűlés által később elfogadott számokkal,
- a Kibocsátó figyelembe vette az adott üzletágakra, informatikai piacokra vonatkozó iparági előrejelzéseket, melyek elérhetőségét és forrásait feltüntette a közzétett dokumentumokban;
- a Kibocsátó nem részletes eredmény előrejelzést készített, hanem középtávú (azaz 3-5 éves) üzleti stratégiát fogalmazott meg, melynek része a Kibocsátó fejlődését leginkább tükröző pénzügyi mutatószámokra vonatkozó előrejelzés is (árbevétel, EBITDA);
- a Kibocsátó az időtáv választásánál figyelembe vette azt, hogy mind az organikus növekedés megvalósulása (éves növekedési ütem), mind az akvizíciók végrehajtása (6-12 hónapos tárgyalási szakasz), valamint az azt követő integrációs időszak (6-12 hónap) időben hosszú folyamat lehet, amelynek hatásai jelentősen eltérőek lehetnek a rövidebb időszakokat tekintve (pl. üzleti évek) – ezen időbeli hatások viszont a több éves időszak alatt kiegyenlítődnek, és pontosabban tudja bemutatni a Kibocsátó fejlődési pályáját. A Kibocsátó nyereségelőrejelzése ezért nem tér ki a 2025-ig tartó pénzügyi időszakra várt eredménykimutatásra, mérlegre és cash-flow-ra.

A Kibocsátó befolyási körén kívüli feltételezések, paraméterek

A Kibocsátó a nyereségelőrejelzését magyar forintban, 400 EUR/HUF árfolyamon számítva készítette el, organikus és akvizíciós növekedést egyaránt feltételezve.

A Kibocsátó várakozása szerint az üzletágainak piacai folyamatosan bővülnek. A Statista független piackutató adatai szerint 2025-ig az EU-ban a nemzetközi szoftverfejlesztési üzletág piacán 9%-os bővülés (forrás: <https://www.statista.com/outlook/tmo/it-services/it-outsourcing/application-outsourcing/eu-27?currency=EUR>), hazai piacon 2025-ig a felhő üzletág piacán (forrás: <https://www.statista.com/outlook/tmo/public-cloud/hungary>) 98%, a hálózati és IT infrastruktúra üzletág piacán (forrás: <https://www.statista.com/outlook/tmo/data-center/hungary#revenue>) évi 5%, a kibervédelmi üzletág piacán (forrás: <https://www.statista.com/outlook/tmo/cybersecurity/hungary>) 32%, az intelligens épületek üzletág piacán (forrás: <https://www.statista.com/outlook/io/construction/specialized-construction-activities/hungary> currency=USD) 10%-os bővülés várható.

A Kibocsátó a nemzetközi szoftverfejlesztési üzletágában növekedést vár, egyrészt új nemzetközi projektektől, a G-Plus (németországi Leányvállalat) megvásárlásától, valamint az orosz-ukrán háború által okozott ukrán és fehérorosz fejlesztői bázis kiesésétől. A felhő üzletágban a Kibocsátó növekedést vár. A Kibocsátó e várakozását arra alapozza, hogy a független piackutatási adatok (Statista) szerint évi 31%-os hazai növekedés várható ezen a piacon, valamint az új akvizíciókra, továbbá arra, hogy a Kibocsátó több erőforrást kíván helyezni a hazai értékesítésre. A hálózati és IT infrastruktúra üzletágban a Kibocsátó várakozása szerint 2023-ra az ellátási láncokat érintő problémák enyhülni fognak, továbbá a növekedést várja a Kibocsátó attól is, hogy professzionális értékesítő csapattal rendelkezik. A növekedést támasztja alá a Gloster Csoport nyitott rendelésállománya is (https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/kozvetetel/egyeb-tajekoztatás/26325-2023Q1-Order-Backlog_60-szazalekot-novekedett-a-Gloster-nyitott-rendelesallomanya.pdf).

A Kibocsátó azzal a feltételezéssel él, hogy a hazai tőkepiaci és gazdasági helyzet 2024-2025 évek során lehetővé teszi, hogy 3 milliárd forint mértékű tőkebevonást hajtson végre.

A Kibocsátó azzal a feltételezéssel él, hogy nem történik a szűkebb és tágabb gazdasági, politikai környezetben olyan rendkívüli esemény, amely jelentősen negatívan befolyásolja a Kibocsátó, vagy a Kibocsátó partnereinek működését, pénzügyi helyzetét.

A Kibocsátó befolyási körébe eső feltételezések, paraméterek

A Kibocsátó által közzétett befektetői prezentáció figyelembe vette a Kibocsátó múltbeli eredményeit, piaci helyzetét, a pénzügyi helyzetét, a Kibocsátó által megvalósított akvizíciókat és azok hatásait. A Kibocsátó 2022-es üzleti évre vonatkozó beszámolója azt tükrözi, hogy a Kibocsátó 2020 óta a kijelölt növekedési pályán halad.

A Kibocsátó 2020-2022 között +19%-os EBITDA növekedést (+45%-os CAGR növekedést ért el), az árbevétele 25%-kal nőtt, ebből 78%-kal az exportból eredő árbevétel, 54%-kal a rendszeres árbevétel nőtt. 2020 és 2022 között további három szoftverfejlesztő társaság (ff.next, G-Plus, Gloster-Lanoga) akvizíciója történt meg, illetve bekerült az első külföldi vállalkozás is a Gloster Csoportba.

2021-hez képest 2022-ben a rendszeres árbevétel már a Csoport teljes árbevételének 66,2%-át adta. Az éves árbevétel 2021-hez képest 27%-kal nőtt. Az EBITDA értéke 2021-hez képest 19%-kal nőtt, és 1%-kal csökkent az EBITDA margin duplájára növekedő teljes bérköltség mellett, köszönhetően a Kibocsátó hatékony üzleti modelljének.

2022-ben a Csoport árbevételének már 31%-a exportból származott, ezzel a Kibocsátó árbevételének egyre nagyobb százaléka realizálódik EUR-ban. A Kibocsátó célja, hogy az exportból származó árbevétele 2025-re legalább 40%-ra emelkedjen.

A Csoport alkalmazotti létszáma 2020-2022 között évente 56%-kal nőtt, így 2022-re a 202 fő átlagos statisztikai létszámot elérte. A munkaerő létszámának ilyen mértékű növekedése a további növekedés alapját képezi. A munkaerő létszámának növekedése a bérköltségek növekedését is eredményezi. A Kibocsátó várakozása szerint a költségnövekedést az értékesített szolgáltatások árában át tudja hárítani a vevőkre, ezzel a költség/bevétel arány romlását 2023-ban vissza tudja fordítani.

A Kibocsátó a befektetői prezentációjában bemutatta, hogy 2020-2022 között a Csoport EBITDA értéke több mint a duplájára emelkedett (míg 2020-ban 430 millió Ft volt, addig 2022-ben 940 millió Ft), az árbevétele pedig közel a háromszorosára nőtt (2020-ban 2.311 millió Ft volt, 2022-ben pedig 6.349 millió Ft lett). Az EBITDA növekedés éves átlagos üteme 45% CAGR (akvizíciókkal együtt) volt. A három év alatt a Csoport EBITDA értéke 118%-kal, az árbevétele 174%-kal növekedett. A Kibocsátó várakozása szerint a Csoport eredményei a 2025-ös évig hasonló ütemben fognak növekedni.

A Kibocsátó a várakozásait az elmúlt három üzleti éve eredményein kívül arra is alapozza, hogy a Csoportba akvirált társaságok és a Csoport által elindított üzletágak (így a felhő üzletág és a nemzetközi szoftverfejlesztési üzletág) 2022-ben együtt már a bevételek 58%-át adták, azaz a Kibocsátó által folytatott üzleti stratégia – Csoport növekedése új társaságok akvizíciójával – eredményesnek bizonyult.

A Kibocsátó a Gloster Csoport eredményességének javulását várja attól is, hogy az IFRS-ekre történő áttéréssel a Leányvállalatok goodwill összegének értékcsökkenését más módszertan szerint kell elszámolni.

A Kibocsátó várakozása szerint az EBITDA-arányos banki finanszírozás szintje csökkenni fog, az államilag támogatott hiteleket fokozatosan euro-alapú banki finanszírozással váltja ki, ami összhangban van az akvizíciós célpontok, a már akvirált és a nemzetközi szoftverfejlesztési üzletágba tartozó társaságok euro árbevételével.

A Kibocsátó a 2025-ös növekedési stratégiáját arra is alapította, hogy az éves eredményeket teljes egészében akvizíciókra fordítja. A Kibocsátó a 2023. április 24-én közzétett befektetési prezentációjában megfogalmazott tőkepiaci stratégiája szerint 2024-ben 3 milliárd Ft értékben tőkebevonást tervez végrehajtani, azzal, hogy a befolyó készpénz további 1-3 milliárd Ft-os nagyságrendű akvizíció megvalósítását tenné lehetővé.

A Kibocsátó felhívja a befektetők figyelmét arra, hogy a tőkebevonás és az akvizíció megvalósulása bizonytalan, olyan külső gazdasági tényezők függvénye, amelyekre a Kibocsátónak nincsen ráhatása. Nem zárható ki annak a kockázata, hogy a Kibocsátó által célul kitűzött növekedési stratégia a tőkebevonás és az akvizíció meghiúsulása miatt nem folytatható, ezért a 2025-ös nyereségelőrejelzés mégsem valósul meg.

3.18.3 A tájékoztatónak tartalmaznia kell egy nyilatkozatot arra vonatkozóan, hogy a nyereség-előrejelzés vagy -becslés összeállítása és elkészítése oly módon történt, amely egyszerre: a) összehasonlítható a múltbeli pénzügyi információkkal; b) összhangban van a kibocsátó számviteli politikájával.

A Kibocsátó nyereségbecslése a múltbeli pénzügyi információkkal összehasonlítható és összhangban van a Kibocsátó számviteli politikájával.

3.19 Igazgatási, irányító és felügyelő testületek és vezető tisztségviselők

3.19.1 A következő személyek neve, üzleti elérhetősége és beosztása a kibocsátón belül, valamint az említett kibocsátón kívül általuk ellátott főbb tevékenységek, amennyiben ezek a kibocsátó szempontjából lényegesek: a) az igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjai; b) betéti részvénytársaság korlátlan felelősségű tagjai; c) alapítók, ha a kibocsátó kevesebb mint öt éve alakult meg; d) bármely vezető tisztségviselő, akinek személye hozzájárulhat annak megállapításához, hogy a kibocsátó megfelelő szakértelemmel és tapasztalattal rendelkezik a kibocsátó üzleti tevékenységének vezetéséhez. Az a)–d) pontban említett bármely személyek közötti családi kapcsolatok jellegének részletei. A kibocsátó igazgatási, irányító vagy felügyelő testületének minden tagja esetében, továbbá az első albekezdés b) és d) pontjában említett személyek esetében részletezni kell az adott személy vezetői szakértelmét és tapasztalatát, valamint a következő információkat: a) minden olyan társaság és partnerség neve, amelynél az említett személyek az elmúlt öt évben bármikor az igazgatási, irányító vagy felügyelő testület tagjai vagy partnerek voltak, jelezve azt is, hogy az adott személy még mindig rendelkezik-e tagsággal vagy partnerséggel az említett testületekben. Nem szükséges felsorolni a kibocsátó összes olyan leányvállalatát, ahol a személy szintén tagja az igazgatási, irányító vagy felügyelő testületnek; b) ha a személyt csalárd bűncselekmény miatt elítélték, annak részletei legalább az elmúlt öt évre vonatkozóan; c) minden olyan csődeljárás, csődgondnokság, felszámolás vagy a társaság felügyelet alá vonásának részletei az első albekezdés a) és d) pontjában bemutatott azon személy vonatkozásában, aki egy vagy több fenti minőségből eredően annak részese volt, legalább az előző öt évre vonatkozóan; d) törvényben meghatározott hatóság vagy szabályozó szerv (ideértve a kijelölt szakmai szervezeteket is) által indított olyan hivatalos vádemelés és/vagy szankciók ismertetése, amelyben a fenti személy érintett volt; annak ismertetése, hogy az érintett személyt bírósági ítélettel eltiltották-e valamely kibocsátó igazgatási, irányító vagy felügyelő testületében betöltött tagságától, vagy bármely kibocsátó üzleti tevékenységének irányításától vagy ügyeinek vitelétől legalább az elmúlt öt évben. Amennyiben nincs ilyen jellegű, kötelezően nyilvánosságra hozandó információ, erről nyilatkozatot kell tenni.

3.19.1.1 Igazgatósági tagok

(a) Szekeres Viktor az Igazgatóság elnöke

(i) Üzleti elérhetősége: szekeres.viktor@gloster.hu

(ii) Beosztás: az Igazgatóság elnöke

(iii) A Kibocsátón kívül általa ellátott főbb tevékenységek, amelyek a Kibocsátó szempontjából lényegesek: Az Alapító a Kibocsátóban meglévő Részvényeit a Vagyonkezelő Alapítványra átruházta. Az Alapító a Vagyonkezelő Alapítvány képviselője, valamint kurátora.

(iv) Vezetői szakértelem és tapasztalat: 2002. decemberében alapította a Kibocsátó jogelődjét, a Gloster Infokommunikációs Kft.-t és 2020. szeptemberéig annak, majd az átalakulással létrejött Gloster Infokommunikációs Zrt. ügyvezetői pozícióját töltötte be, majd 2020. szeptemberétől a jogutód Gloster Infokommunikációs Nyrt. igazgatóságának elnöke. 2022-ben a Corvinus Egyetem Public Administration

szakirányon szerzett Bsc diplomát, 2013-ban a KPMG Akadémián szervezetvezetői képzésben, 2019-ben pedig a London Stock Exchange Group által szervezett Elite Growth Compass Programban vett részt. 2011-ben a Cisco Network Academy CCNA, CCDA, CI-UCCXD képesítést szerezte meg, 2013-ban a Synergia PMI/PMP képzésén vett részt. 2023. júniusában a bécsi WU Executive Academy Global Executive MBA Programja keretében szerzett nemzetközi diplomát. 2000 és 2002 között az Amtel Kft. értékesítője, 2002-ben megalapítja a Kibocsátó jogelődjét, a Gloster Infokommunikációs Kft.-t. 2002-től 2020-ig a Gloster Infokommunikációs Kft. ügyvezetője. 2020-tól a Kibocsátó igazgatóságának elnöke. Tárgyalási szintű angol nyelvtudással rendelkezik.

- (v) Minden olyan társaság és partnerség neve, amelynél az elmúlt öt évben bármikor az igazgatási, irányító vagy felügyelő testület tagja vagy partnere volt, jelezve azt is, hogy még mindig rendelkezik-e tagsággal vagy partnerséggel az említett testületekben:
 - (A) A Kibocsátó jogelődjének a Gloster Infokommunikációs Kft., majd az átalakulással létrejött Gloster Infokommunikációs Zrt. ügyvezetői pozícióját töltötte be.
 - (B) Az Alapító a Vagyonkezelő Alapítvány képviselője és kurátora.
 - (C) VV IMMO Property Kft. tagja, tagsági részesedés meghaladja az 50%-ot.
 - (vi) Családi kapcsolatok Szekeres Viktor a Társaság igazgatósági tagjának, Lódi Katalinnak élettársa.
 - (vii) Nyilatkozatok nyilvánosságra hozandó információkról: Az elmúlt öt évben nem ítélték el család bűncselekményért, nem folyt felszámolási eljárás, csődeljárás azon vállalkozások ellen, illetve nem került csődgondokság alá azon vállalkozás, ahol tisztséget töltött be, hatóság, szabályozó szerv nem indított vádemelést, amelyben érintett lett volna, nem tiltották el igazgatóság, irányító vagy felügyelő testület tagságtól, sem üzleti tevékenység irányításától, vagy ügyeinek vitelétől.
- (b) Lódi Katalin igazgatósági tag
- (i) Üzleti elérhetősége: lodi.kata@gloster.hu
 - (ii) Beosztás: az Igazgatóság tagja
 - (iii) A Kibocsátón kívül általa ellátott főbb tevékenységek, amelyek a Kibocsátó szempontjából lényegesek: Nincs ilyen pozíció.
 - (iv) Vezetői szakértelem és tapasztalat: 2004-ben végzett a Budapesti Kommunikációs Főiskola PR és újságíró, illetve Marketing és reklámmenedzser szakán. 2013-ban Business Coach Associate diplomát szerzett. 2017-től 2018-ig a Grow csoport szervezetfejlesztési tanácsadó képzésén folytatta tanulmányait. 2005 és 2007 között a Corvex Üzleti Megoldások Zrt. marketing vezetője. 2007 és 2010 között a Debreceni Informatikai Kutató-fejlesztős Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. marketing szakértője. 1998 és 2006 között a T-Systems Magyarország Kft. kommunikációs szakértője. 2008-tól a Motiware Kft. ügyvezetője. 2019-től a Kibocsátó kommunikációs igazgatója. Tárgyalóképes angol nyelvtudással rendelkezik.
 - (v) Minden olyan társaság és partnerség neve, amelynél az elmúlt öt évben bármikor az igazgatási, irányító vagy felügyelő testület tagja vagy partnere volt, jelezve azt is, hogy még mindig rendelkezik-e tagsággal vagy partnerséggel az említett testületekben:

- (A) MotiWare Kft. (cégjegyzékszám: 13-09-165970) ügyvezetője és egyedüli tagja 2020. május 14-től.
- (B) Cableine ügyvezetője 2016. július 26-tól 2019. december 27-ig, valamint egyedüli tagja 2016. július 26-tól 2019. december 27-ig.
- (vi) Családi kapcsolatok: Lódi Katalin a Társaság Igazgatósága elnökének, Szekeres Viktor élettársa.
- (vii) Nyilatkozatok nyilvánosságra hozandó információkról: Az elmúlt öt évben nem ítélték el család bűncselekményért, nem folyt felszámolási eljárás, csődeljárás azon vállalkozások ellen, illetve nem került csődgondokság alá azon vállalkozás, ahol tisztséget töltött be, hatóság, szabályozó szerv nem indított vádemelést, amelyben érintett lett volna, nem tiltották el igazgatóság, irányító vagy felügyelő testület tagságtól, sem üzleti tevékenység irányításától, vagy ügyeinek vitelétől.
- (c) Sum Viktor igazgatósági tag
 - (i) Üzleti elérhetősége: sum.viktor@gloster.hu
 - (ii) Beosztás: az Igazgatóság tagja
 - (iii) A Kibocsátón kívül általa ellátott főbb tevékenységek, amelyek a Kibocsátó szempontjából lényegesek: nincs ilyen.
 - (iv) Vezetői szakértelem és tapasztalat: 1991-ben a Neumann János Közgazdasági Szakközépiskola és Gimnáziumban könyvelő és számítástechnikai programozó végzettséget szerzett, majd 1996-ban a Budapesti Közgazdaságtudományi Egyetem Közgazdasági Karán Számvitel és Információgazdálkodás szakirányon okleveles közgazdász végzettséget szerzett. 1996 és 2000 között az Intersoft Consulting Kft. vezető konzulense, 2000 és 2004 között a T-Systems Dataware Kft. gazdasági konzulense, kontrollere. 2004-től az SVP Consulting Kft. ügyvezetője, tagja. 2008-tól az Answare Kft. gazdasági igazgatója. 2019-től a Kibocsátó pénzügyi igazgatója. Tárgyalóképes angol nyelvtudással rendelkezik.
 - (v) Minden olyan társaság és partnerség neve, amelynél az elmúlt öt évben bármikor az igazgatási, irányító vagy felügyelő testület tagja vagy partnere volt, jelezve azt is, hogy még mindig rendelkezik-e tagsággal vagy partnerséggel az említett testületekben:
 - (A) SVP Consulting Kft. (cégjegyzékszám: 13-09-217353) ügyvezetője 2008. augusztus 21-től 2019. december 31-ig és 2021. december 2-től, tagja 2004. június 10-től 2021. december 2-ig.
 - (B) VV IMMO PROPERTY Kft. (cégjegyzékszám: 13-09-207706) ügyvezetője és tagja 2020. szeptember 18-tól,
 - (C) VeresEco Bt. "v. a." (cégjegyzékszám: 13-06-064086) ügyvezetője és beltagja 2009. november 11-től 2022. december 20-ig.
 - (D) Answare Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-268531) tagja 2012, december 5-től.
 - (E) 3D-MotionControl Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-896098) tagja 2008. március 18-tól.
 - (F) VeresAdmin Bt. „v. a.” (cégjegyzékszám: 13-06-067704) kültagja 2013. november 5-től 2022. december 14.

- (G) VeresFin Kft. (cégjegyzékszám: 13-09-217215) tagja 2021. december 2-től.
- (vi) Családi kapcsolatok: nincs ebben a fejezetben szereplő személlyel családi kapcsolata.
- (vii) Nyilatkozatok nyilvánosságra hozandó információkról: Az elmúlt öt évben nem ítélték el csalárd bűncselekményért, nem folyt felszámolási eljárás, csődeljárás azon vállalkozások ellen, illetve nem került csődgondokság alá azon vállalkozás, ahol tisztséget töltött be, hatóság, szabályozó szerv nem indított vádemelést, amelyben érintett lett volna, nem tiltották el igazgatóság, irányító vagy felügyelő testület tagságtól, sem üzleti tevékenység irányításától, vagy ügyeinek vitelétől.
- (d) Gayer Attila igazgatósági tag
- (i) Üzleti elérhetősége: gayer.attila@szta.hu
- (ii) Beosztás: az Igazgatóság tagja
- (iii) A Kibocsátón kívül általa ellátott főbb tevékenységek, amelyek a Kibocsátó szempontjából lényegesek: a Széchenyi Alapok Kockázati Tőkealap-kezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: **SZTA**) befektetési igazgató
- (iv) Vezetői szakértelem és tapasztalat: 2008-ban a Nemzetközi Bankárképzőn szerzett Tőkepiaci szabályozói és értékpapírijogi képzettséget, 2011-ben pedig Vagyon, Alap, Portfólió - VAP képzésen vagyonkezelői vizsgát tett. 2009 és 2011 között a Bankárképző EFFAS (European Federation of Financial Analysis Societies) képzésén vett részt és CEFA (Certified European Financial Analyst) képesítést szerzett. 2014-ben a CFA Institute pénzügyi elemzői képesítését szerezte meg. 2017-ben az Invest Europe Venture Capital Investment Profesional képesítését szerezte meg. 2018-tól 2019-ig a Hiventures Kockázati Tőkealapkezelő Zrt.-nél befektetési igazgató-helyettes. 2019-től a Solus Capital szenior befektetési szakértője. 2019-től az SZTA befektetési igazgatója.
- (v) Minden olyan társaság és partnerség neve, amelynél az elmúlt öt évben bármikor az igazgatási, irányító vagy felügyelő testület tagja vagy partnere volt, jelezve azt is, hogy még mindig rendelkezik-e tagsággal vagy partnerséggel az említett testületekben:
- (A) ASOLVE Kft. "v. a." (cégjegyzékszám: 07-09-030816) igazgatósági tag 2017. szeptember 13-tól 2019. június 20-ig.
- (B) CER Cargo Holding SE (cégjegyzékszám: 01-20-000004) felügyelőbizottsági tagja 2020. augusztus 26-tól 2022. augusztus 31-ig,
- (C) DM-KER Nyrt. (cégjegyzékszám: 13-10-041955) felügyelőbizottság tagja 2020. március 16-tól,
- (D) Épduferr Nyrt. (cégjegyzékszám: 07-10-001413) felügyelőbizottsági tag 2022. április 22-től 2023. május 31-ig, illetve 2023. május 31-től jelenleg is,
- (E) Oxo Technologies Nyrt. (cégjegyzékszám: 01-10-140670) igazgatósági tagja 2023. június 19-től,
- (F) Wallis Autómegosztó Zrt. (cégjegyzékszám: 01-09-323961), ügyvezetője 2021. december 6-tól,
- (G) Rollet Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-303490), igazgatótanács tagja 2017. szeptember 5-től 2018. december 20-ig.

- (H) Textiltech Kft. (cégjegyzékszám: 07-09-029611), felügyelőbizottsági tagja 2019. július 9-től 2019. december 6-ig.
 - (I) Innovair Codes Kft. (cégjegyzékszám: 09-09-028121), ügyvezetője 2017. augusztus 9-től 2018. december 5-ig,
 - (J) TrucksOnTheMap Kft. (cégjegyzékszám: 08-09-029600), igazgatósági tagja, 2018.05.29-től,
 - (K) TransCTRL Kft. „f.a.” (cégjegyzékszám: 08-09-029965), ügyvezetője 2017. december 20-tól, 2020. június 2-ig (a TransCTRL Kft. „f.a.”-val szemben a felszámolás megindítására iránti kérelmet 2020. november 24-én nyújtották be),
 - (L) U10 Startup Befektető Zrt. (cégjegyzékszám: 01-10-142153) igazgatósági tagja, 2022. november 24-től,
 - (M) WEBSHIPPY Magyarország Kft. (cégjegyzékszám: 13-09-213880) igazgatósági tagja 2018. január 4-től 2019. június 7-ig.
- (vi) Családi kapcsolatok: nincs családi kapcsolat.
 - (vii) Nyilatkozatok nyilvánosságra hozandó információkról: Az elmúlt öt évben nem ítélték el csalárd bűncselekményért, nem folyt felszámolási eljárás, csődeljárás azon vállalkozások ellen, illetve nem került csődgondokság alá azon vállalkozás, ahol tisztséget töltött be, hatóság, szabályozó szerv nem indított vádemelést, amelyben érintett lett volna, nem tiltották el igazgatóság, irányító vagy felügyelő testület tagságtól, sem üzleti tevékenység irányításától, vagy ügyeinek vitelétől.
- (e) Járdán Tamás igazgatósági tag
- (i) Üzleti elérhetősége: jardan.tamas@gloster.hu
 - (ii) Beosztás: az Igazgatóság tagja
 - (iii) A Kibocsátón kívül általa ellátott főbb tevékenységek, amelyek a Kibocsátó szempontjából lényegesek: nincs ilyen.
 - (iv) Vezetői szakértelem és tapasztalat: 1990-ben végzett a Kossuth Lajos Tudományegyetem programozó matematikus szakán, 1992-ben pedig a Kossuth Lajos Tudományegyetemen szerzett programtervező matematikus és számítástechnika tanári diplomát. 2006-ban a Buckinghamshire New University Master of Business Administration szakán szerzett diplomát. 1992-től 1997-ig az Eszterházy Károly Tanárképző Főiskola Számítástechnikai tanszékén főiskolai tanársegéd, főiskolai adjunktus. 1997-től 1998-ig a T-Systems Dataware Kft.-nél rendszerelemző. 1998 és 2002 között a debis IT Services dataware Kft.-nél projektvezető, krízisprojekt specialista. 2002 és 2003 között a T-Systems Dataware Kft.-rendszerintegrációs igazgatója. 2003-ban a Rainforest Consulting Kft. alapítója, azóta partnere. 2021-től a Kibocsátó stratégiai igazgatója. Tárgyalóképes angol nyelvtudással rendelkezik.
 - (v) Minden olyan társaság és partnerség neve, amelynél az elmúlt öt évben bármikor az igazgatási, irányító vagy felügyelő testület tagja vagy partnere volt, jelezve azt is, hogy még mindig rendelkezik-e tagsággal vagy partnerséggel az említett testületekben:
 - (A) Pixrating Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-175802) ügyvezetője 2020. szeptember 23-tól, tagja 2022. november 11-től.

- (B) JARDAN Innovation Kft. „v. a.” (cégjegyzékszám: 01-09-187759) ügyvezetője 2014. március 11-től 2023. március 28-ig, tagja 2008. július 10-től 2020. szeptember 23-ig.
 - (C) RAINFOREST HOLDING Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-902468) ügyvezetője 2021. május 17-től,
 - (D) 3 PRO Trade Kft. „v. a.” (cégjegyzékszám: 01-09-951293) ügyvezetője 2021. december 13-tól 2021. július 13-ig, tagjai 2010. december 1-től 2021. július 13-ig.
 - (E) BLUEICE SERVICES Bt. „v. a.” (cégjegyzékszám: 01-06-761987) ügyvezetője 2005. november 2-től 2021. szeptember 23-ig, beltagja 2005. december 9-től 2021. szeptember 23-ig.
 - (F) JSC Consulting Kft. „v.a.” (cégjegyzékszám: 01-09-730807) tagja 2013. január 24-től 2018. június 28-ig.
- (vi) Családi kapcsolatok: nincs családi kapcsolat.
 - (vii) Nyilatkozatok nyilvánosságra hozandó információkról: Az elmúlt öt évben nem ítélték el csalárd bűncselekményért, nem folyt felszámolási eljárás, csődeljárás azon vállalkozások ellen, illetve nem került csődgondokság alá azon vállalkozás, ahol tisztséget töltött be, hatóság, szabályozó szerv nem indított vádemelést, amelyben érintett lett volna, nem tiltották el igazgatóság, irányító vagy felügyelő testület tagságtól, sem üzleti tevékenység irányításától, vagy ügyeinek vitelétől.
- (f) Oszlanszki Péter igazgatósági tag
- (i) Üzleti elérhetősége: oszlanszki.peter@gloster.hu
 - (ii) Beosztás: HR vezető igazgatósági tag
 - (iii) A Kibocsátón kívül általa ellátott főbb tevékenységek, amelyek a Kibocsátó szempontjából lényegesek: Nincs ilyen.
 - (iv) Vezetői szakértelem és tapasztalat: 2010-ben végzett az Általános Vállalkozási Főiskola Humán erőforrás szakán, ahol közgazdász (BA) végzettséget szerzett. 2013-ban az NLP Institute OD trainer és Coach képzésén vett részt, majd 2016-ban részt vett a Gestalt Coaching Center Gestalt alapismeretek képzésén. 2018-ban a Grow Group szervezetfejlesztési szakértő képzésén szerzett oklevelet. 2008-2014 között a Valueteam OD Training szervezetnél trénerként, szakmai oktatóként dolgozott, majd 2014-2020 között a CIB Bank tréner, szervezetfejlesztési tanácsadója volt.
 - (v) Minden olyan társaság és partnerség neve, amelynél az elmúlt öt évben bármikor az igazgatási, irányító vagy felügyelő testület tagja vagy partnere volt, jelezve azt is, hogy még mindig rendelkezik-e tagsággal vagy partnerséggel az említett testületekben:
 - (A) Gloster Cloud Zrt. (cégjegyzékszám: 13-10-042203) cégvezetője 2021. május 3-tól.
 - (B) Gloster-LANOGA Kft. (cégjegyzékszám: 03-09-117510) ügyvezetője 2022. december 22-től.
 - (vi) Családi kapcsolatok: nincs családi kapcsolat.
 - (vii) Nyilatkozatok nyilvánosságra hozandó információkról: Az elmúlt öt évben nem ítélték el csalárd bűncselekményért, nem folyt felszámolási eljárás, csődeljárás azon

vállalkozások ellen, illetve nem került csődgondokság alá azon vállalkozás, ahol tisztséget töltött be, hatóság, szabályozó szerv nem indított vádemelést, amelyben érintett lett volna, nem tiltották el igazgatóság, irányító vagy felügyelő testület tagságtól, sem üzleti tevékenység irányításától, vagy ügyeinek vitelétől.

3.19.1.2 Felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagok

(a) Dr. Balásfalvi-Kiss András

- (i) Üzleti elérhetősége: abkiss@esghungary.hu
- (ii) Beosztás: a felügyelőbizottság és az auditbizottság elnöke
- (iii) A Kibocsátón kívül általa ellátott főbb tevékenységek, amelyek a Kibocsátó szempontjából lényegesek: nincs ilyen
- (iv) Vezetői szakértelem és tapasztalat: 2003-ban a Pázmány Péter Katolikus Egyetem Jog- és Államtudományi Karán szerzett jogász diplomát, majd 2006-ban a Budapesti Corvinus Egyetem Társadalomtudományi Karán Európai szakértői diplomát szerzett. 2008-ban jogi szakvizsgát tett. 2016-tól a KÜRT Akadémia Data Scientist képzését végezte el. 2008 és 2011 között a MOL Nyrt. Kiskereskedelmi Divízió lojalitás szakértője, 2016-2017 között a Magyar Posta Zrt. Lakossági Hűségprogram vezetője. 2017 és 2019 között az MKB Bank Nyrt. Stratégiai kapcsolatok és B2C lojalitás vezetője. 2019-től a 4iG Nyrt. minőségbiztosítás és folyamatfejlesztési vezetője, majd 2021-től a Vállalatirányítás, végül a Csoportszintű Társaságirányítás vezetője.
- (v) Minden olyan társaság és partnerség neve, amelynél az elmúlt öt évben bármikor az igazgatási, irányító vagy felügyelő testület tagja vagy partnere volt, jelezve azt is, hogy még mindig rendelkezik-e tagsággal vagy partnerséggel az említett testületekben:
 - (A) 4iG Nyrt. (cégjegyzékszám: 01-10-044993) Vállalatirányítási igazgató, Csoportszintű Társaságirányítási igazgatója 2020. szeptembertől 2023. februárig.
 - (B) SZCENIKA Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-077005) tagja 2003. november 21-től, többségi tulajdonú tagja 2021. június 7-től.
- (vi) Családi kapcsolatok: nincs családi kapcsolat.
- (vii) Nyilatkozatok nyilvánosságra hozandó információkról: Az elmúlt öt évben nem ítélték el csalárd bűncselekményért, nem folyt felszámolási eljárás, csődeljárás azon vállalkozások ellen, illetve nem került csődgondokság alá azon vállalkozás, ahol tisztséget töltött be, hatóság, szabályozó szerv nem indított vádemelést, amelyben érintett lett volna, nem tiltották el igazgatóság, irányító vagy felügyelő testület tagságtól, sem üzleti tevékenység irányításától, vagy ügyeinek vitelétől.

(b) Dr. Zanathy László

- (i) Üzleti elérhetősége: Zanathy.Laszlo@wessling.hu
- (ii) Beosztás: a felügyelőbizottság és az auditbizottság tagja
- (iii) A Kibocsátón kívül általa ellátott főbb tevékenységek, amelyek a Kibocsátó szempontjából lényegesek: nincs ilyen
- (iv) Vezetői szakértelem és tapasztalat: 1983-ban az Eötvös Loránd Tudományegyetemen szerzett vegyész oklevelet. 1985-1988 között a Magyar Tudományos Akadémia

Kandidátusi ösztöndíjasa. 1986-ban a Leningrádi Állami Egyetemen MTA ösztöndíjas. 1989-ben az Eötvös Loránd Tudományegyetemen egyetemi doktori címet szerzett fizikai kémiai tudományterületen. 1990 és 1992 között a Frankfurti Goethe Egyetemen post doktorként kutatáson és képzésen vesz részt. 1993-ban Ph.D fokozatot szerez az Eötvös Loránd Tudományegyetemen fizikai-kémiai tudomány területen. 1984-1985 között az ELTE Általános és Szervetlen Kémiai Tanszékén demonstrátor, 1989-1990 között egyetemi tanársegéd és adjunktus. 1992-től a Wessling Hungary Kft. operatív igazgatója, 1994-től ügyvezető igazgatója. 2004-től a WESSLING Cégcsoport igazgatótanácsának tagja. 2009-től a Wessling Nemzetközi Kutató Oktató Központ Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatója. Angol és német nyelvismerettel rendelkezik.

- (v) Minden olyan társaság és partnerség neve, amelynél az elmúlt öt évben bármikor az igazgatási, irányító vagy felügyelő testület tagja vagy partnere volt, jelezve azt is, hogy még mindig rendelkezik-e tagsággal vagy partnerséggel az említett testületekben:
 - (A) Eurofins Analytical Services Hungary Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-167826) ügyvezetője 2006. június 1.-től, tagja 1996. október 1-től.
 - (B) BUD Anonymus Real Estate Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-206844) ügyvezetője 2014. október 30-tól.
 - (C) EUROFINS Environment Testing Hungary Holding Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-326156) ügyvezetője 2023. május 22-től.
 - (D) QualcoDuna Proficiency Testing Hungary Nonprofit Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-920773) ügyvezetője és tagja 2009. július 22-től.
 - (vi) Családi kapcsolatok: nincs családi kapcsolat.
 - (vii) Nyilatkozatok nyilvánosságra hozandó információkról: Az elmúlt öt évben nem ítélték el csalárd bűncselekményért, nem folyt felszámolási eljárás, csődeljárás azon vállalkozások ellen, illetve nem került csődgondokság alá azon vállalkozás, ahol tisztséget töltött be, hatóság, szabályozó szerv nem indított vádemelést, amelyben érintett lett volna, nem tiltották el igazgatóság, irányító vagy felügyelő testület tagságtól, sem üzleti tevékenység irányításától, vagy ügyeinek vitelétől.
- (c) Várhelyi Veszna
- (i) Üzleti elérhetősége: varhelyi.veszna@szta.hu
 - (ii) Beosztás: a felügyelőbizottság tagja
 - (iii) A Kibocsátón kívül általa ellátott főbb tevékenységek, amelyek a Kibocsátó szempontjából lényegesek: A Gloster Infokommunikációs Nyrt. egyik nagyrésztvényesének, a Széchenyi Alapok Kockázati Tőkealapnak a képviselőjénél, a Széchenyi Alapok Zrt-nél befektetési menedzser 2022 márciusa óta. A Gloster Infokommunikációs Nyrt-n kívül jelenleg (2023 júniusa) más társaságban sem felügyelőbizottsági, sem auditbizottsági, sem igazgatósági, sem tulajdonosi bizottsági tagságot nem tölt be.
 - (iv) Vezetői szakértelem és tapasztalat: 2015 decemberében a Pécsi Tudományegyetem Közgazdaságtudományi Karán (PTE KTK) Pénzügy és Számvitel alapképzési szakon BA diplomát szerzett. 2016 februárjában szerzett bizonyítványa vállalkozási mérlegképes könyvelő megnevezésű szakképesítés-ráépülés megszerzését igazolja. 2018

januárjában a Pécsi Tudományegyetem Közgazdaságtudományi Karán (PTE KTK) Pénzügy mesterképzési szakon mester diplomát szerzett jeles (4,87) minősítéssel. 2022 októberében az Edutus Egyetem online marketing szakirányú továbbképzésén online marketing menedzser szakképzettséget szerzett kiváló minősítéssel. 2019 decemberében asszertív kommunikációs tréningen vett részt, 2020 augusztusában a Szellemi Tulajdon Nemzeti Hivatala (SZTNH) Alapfokú iparjogvédelmi tanfolyamát végezte el, 2020 decemberében pedig Balogh Petya Üzleti Angyal (Baconsult Kft.) Tőkebevonás startupoknak kurzusát. 2015-ben az alapképzési tanulmányaival párhuzamosan három hónapot töltött szakmai gyakorlaton a pécsi Mevid Zrt-nél vezérigazgatói asszisztensként, majd 2018 augusztusa és 2019 januárja között a MÁV-START Zrt-nél volt kontrolling gyakornok. 2019 januárja és 2022 februárja között a Hiventures Zrt. befektetési menedzsere. 2019 szeptemberétől egyéni vállalkozása 2022. augusztusi megszűntetéséig egyéni vállalkozóként m.n.s. egyéb oktatási tevékenységet folytatott. Jelenleg a Széchenyi Alapok Zrt. befektetési menedzsere (2022 márciusa óta), valamint a Gloster Infokommunikációs Nyrt. Felügyelőbizottságának tagja (2022.05.30. óta). Anyanyelvi horvát, tárgyalóképes angol (2014 novemberében szerzett C1 komplex nyelvvizsgát) és alapfokú német nyelvtudással rendelkezik.

- (v) Minden olyan társaság és partnerség neve, amelynél az elmúlt öt évben bármikor az igazgatási, irányító vagy felügyelő testület tagja vagy partnere volt, jelezve azt is, hogy még mindig rendelkezik-e tagsággal vagy partnerséggel az említett testületekben: nincsen ilyen.
 - (vi) Családi kapcsolatok: nincs családi kapcsolat.
 - (vii) Nyilatkozatok nyilvánosságra hozandó információkról: Az elmúlt öt évben nem ítélték el csalárd bűncselekményért, nem folyt felszámolási eljárás, csődeljárás azon vállalkozások ellen, illetve nem került csődgondokság alá azon vállalkozás, ahol tisztséget töltött be, hatóság, szabályozó szerv nem indított vádemelést, amelyben érintett lett volna, nem tiltották el igazgatóság, irányító vagy felügyelő testület tagságtól, sem üzleti tevékenység irányításától, vagy ügyeinek vitelétől.
- (d) Vincze Andrea
- (i) Üzleti elérhetősége: vincze.andrea@hotmail.com
 - (ii) Beosztás: a felügyelőbizottság és az auditbizottság tagja
 - (iii) A Kibocsátón kívül általa ellátott főbb tevékenységek, amelyek a Kibocsátó szempontjából lényegesek: nincs ilyen
 - (iv) Vezetői szakértelem és tapasztalat: 1997-ben a Perfekt Rt.-nél mérlegképes könyvelő képesítést, majd 2002-ben a BGF Pénzügyi-Számviteli Főiskola Zalaegerszegi Intézete Számviteli Szakán, Vállalkozási szakirányon közgazdász diplomát szerzett. 2007-ben adótanácsadói képesítést szerzett a Magyar Könyvvizsgálói Kamaránál. 2016-ban a Magyar Könyvvizsgálói Kamara Oktatási Központjánál IFRS mérlegképes könyvelő képesítést szerzett. 1998. júliustól 1999. októberig a Kraft Foods Hungary Kft. készlet kontrollere, tervezési-elemzési asszisztens. 1999. novemberétől 2003. áprilisig a Porsche Hungária Kereskedelmi Kft. számviteli asszisztense, készlet kontrollere, számviteli szoftver tanácsadója. 2005. júliustól 2006. júniusig az A&M Elektromos Kéziszerszámok Kft. főkönyvelője. 2006. júliusa és 2016. márciusa között a Mammut Szolgáltató Zrt. főkönyvelője. 2016. márciustól 2017. augusztusig az Investum Kft., ill. a Tiger Stores

Hungary Zrt. főkönyvelője. 2018. márciustól 2018. októberig a Vajda Papír Kft. főkönyvelője. 2018. novemberétől 2020. novemberéig a Foodnet Zrt. főkönyvelője. 2022. márciusától az Areus Infokommunikációs Zrt. számviteli igazgatója. Tárgyalóképes angol nyelvtudással rendelkezik.

- (v) Minden olyan társaság és partnerség neve, amelynél az elmúlt öt évben bármikor az igazgatási, irányító vagy felügyelő testület tagja vagy partnere volt, jelezve azt is, hogy még mindig rendelkezik-e tagsággal vagy partnerséggel az említett testületekben:
 - (A) TAX-MAN Bt. (cégjegyzékszám: 13-06-068006) ügyvezetője 2010. november 12-től,
 - (B) NAVIGATOR INVESTMENTS Nyrt. (cégjegyzékszám: 01-10-140965) felügyelőbizottsági tagja 2022. július 28-tól,
- (vi) Családi kapcsolatok: nincs családi kapcsolat.
- (vii) Nyilatkozatok nyilvánosságra hozandó információkról: Az elmúlt öt évben nem ítélték el csalárd bűncselekményért, nem folyt felszámolási eljárás, csődeljárás azon vállalkozások ellen, illetve nem került csődgondokság alá azon vállalkozás, ahol tisztséget töltött be, hatóság, szabályozó szerv nem indított vádemelést, amelyben érintett lett volna, nem tiltották el igazgatóság, irányító vagy felügyelő testület tagságtól, sem üzleti tevékenység irányításától, vagy ügyeinek vitelétől.

3.19.1.3 Alapítók

A Kibocsátó jogelődjét, a Gloster Infokommunikációs Korlátolt Felelősségű Társaságot Szekeres Viktor alapította a 2003. november 24-én kelt létesítő okirattal. A jogelőd egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság 2020. február 1-jével átalakult zártkörűen működő részvénytársasággá, egyedüli részvényese az Alapító volt. Az Alapítót a Tájékoztató (Regisztrációs Okmány) 3.19.1.1 (a) pontja mutatja be.

3.19.2 AZ IGAZGATÁSI, IRÁNYÍTÓ ÉS FELÜGYELŐ TESTÜLETEK ÉS A VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐK összeférhetetlensége. A 3.19.1 pontban említett személyek által a kibocsátó számára végzett feladatok, az említett személyek magánérdeke és/vagy más feladatai közötti potenciális összeférhetetlenséget egyértelműen közölni kell. Amennyiben nem áll fenn összeférhetetlenség, erről nyilatkozatot kell tenni. Meg kell nevezni a főrészvényesekkel, ügyfelekkel, szállítókkal vagy egyéb személyekkel kötött megállapodásokat vagy egyezségeket, amelyek alapján a 3.19.1 pontban említett személyeket igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjává vagy vezető tisztségviselővé választották. A 3.19.1 pontban említett személyekkel kötött olyan megállapodások ismertetése, amelyek értelmében meghatározott időtartamra korlátozzák a kibocsátó értékpapírjaiban való részesedésük elidegenítését.

A Kibocsátónak nincs tudomása arról, hogy a Kibocsátó Igazgatóságának, Felügyelőbizottságának, Auditbizottságának tagjai által a Kibocsátó számára végzett feladatok, a tagok magánérdeke vagy más feladatai között potenciális összeférhetetlenség állna fenn.

A Kibocsátónak nincsen tudomása olyan megállapodásról, vagy egyezségről, amely alapján a fenti 3.19.1 pontban felsorolt személyeket igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjává vagy vezető tisztségviselővé választották, vagy amelyek értelmében meghatározott időtartamra korlátozták a Kibocsátó Részvényeiben való részesedésük elidegenítését.

3.20 Javadalmazás és juttatások

3.20.1 A fenti 3.19.1 pont első albekezdésének a) és d) pontjában említett személyek számára az utolsó teljes pénzügyi év tekintetében: A kibocsátó és leányvállalatai által a kibocsátó és leányvállalatai számára bármely személy által bármely minőségben végzett szolgáltatásért az érintett személyeknek fizetett javadalmazás (ideértve a sikerdíjakat és utólagos javadalmazást is) és természetbeni juttatások összege. Ezt az információt egyéenkénti alapon kell megadni, kivéve, ha a kibocsátó székhelye szerinti országban nincs ilyen kötelezettség, illetve a kibocsátó más módon nem teszi nyilvánossá ezeket az információkat.

A Kibocsátó a jelen Tájékoztató 3.19.1 pontjában felsorolt személyek részére a 2022-es pénzügyi évben az alábbi javadalmazást fizette:

| Név | Javadalmazás bruttó összege a 2022-es pénzügyi évben |
|----------------------------|---|
| Szekeres Viktor | 16.200.000 Ft |
| Lódi Katalin | - |
| Sum Viktor | - |
| Gayer Attila | 3.000.000 Ft |
| Járdán Tamás | - |
| Oszlánszki Péter | A 2022-es pénzügyi évben igazgatósági tagi tisztséget nem töltött be, ezért erre tekintettel javadalmazásban sem részesült. |
| Dr. Balásfalvi-Kiss András | 840.000 Ft az auditbizottsági elnöki tisztség betöltéséért és 840.000 Ft a felügyelőbizottsági elnöki tisztség betöltéséért |
| Dr. Zanathy László | 1.500.000 Ft az auditbizottsági tagi tisztség, 1.500.000 Ft a felügyelőbizottsági tagi tisztség betöltéséért. |
| Várhelyi Veszna | 1.063.636 Ft a felügyelőbizottsági tagi tisztség betöltéséért. |
| Vincze Andrea | 354.545 Ft a felügyelőbizottsági tagi tisztség betöltéséért és 600.000 Ft az auditbizottsági tagi tisztség betöltéséért. |

Az igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagok a 2022-es pénzügyi évben kizárólag a Kibocsátó közgyűlése által meghatározott, havi fix összegű tiszteletdíjban részesültek.

A Kibocsátó Leányvállalataitól a felsorolt személyek a 2022-es pénzügyi évben nem részesültek javadalmazásban.

Oszlánszki Péter, a Kibocsátó igazgatósági tagja a 2022-es pénzügyi évben humán-erőforrás vezérigazgató-helyettesként részesült a Kibocsátótól javadalmazásban, melynek összege bruttó 17.510.000 Ft volt.

A Kibocsátó a 2022-es üzleti évben nem fizetett a vezető tisztségviselők részére javadalmazást bónusz-, vagy nyereségrészesedési program alapján, vagy részvényalapú kifizetés keretében, sem természetbeni juttatást (pl. SZÉP-kártya, MRP, stb.) nem nyújtott a részükre.

3.20.2 A fenti 3.19.1 pont első albekezdésének a) és d) pontjában említett személyek számára az utolsó teljes pénzügyi év tekintetében. A kibocsátó vagy leányvállalatai által nyugdíj, öregségi nyugdíj vagy más hasonló juttatás kifizetése céljából elhatárolt vagy felhalmozott teljes összegek.

A Kibocsátó és Leányvállalatai a jelen Tájékoztató 3.19.1. pontjában felsorolt személyek részére a 2022-es pénzügyi év tekintetében nyugdíj, öregségi nyugdíj vagy más hasonló juttatás kifizetése céljából nem határoltak el és nem halmoztak fel összeget.

3.21 Testületi tagsággal kapcsolatos gyakorlat

3.21.1 *Eltérő rendelkezés hiányában a kibocsátó utolsó teljes pénzügyi évére vonatkozóan a 3.19.1 pont első albekezdésének a) pontjában említett személyek tekintetében a következő adatokat kell megadni: A jelenlegi megbízás lejártának időpontja, ha van ilyen, és a személy által a megbízás keretében eltöltött szolgálati idő.*

| Név | Megbízás kezdő időpontja | Megbízás lejárata | A Tájékoztató keltének időpontjában |
|----------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| Szekeres Viktor | 2020. április 20. | határozatlan | folyamatos |
| Lódi Katalin | 2020. április 20. | határozatlan | folyamatos |
| Sum Viktor | 2020. április 20. | határozatlan | folyamatos |
| Gayer Attila | 2020. augusztus 31. | határozatlan | folyamatos |
| Járdán Tamás | 2021. november 15. | határozatlan | folyamatos |
| Oszlánszki Péter | 2023. május 16. | határozatlan | folyamatos |
| Dr. Balásfalvi-Kiss András | 2020. augusztus 31. | határozatlan | folyamatos |
| Dr. Zanathy László | 2021. november 15. | határozatlan | folyamatos |
| Várhelyi Veszna | 2022. május 30. | határozatlan | folyamatos |
| Vincze Andrea | 2022. május 30. | határozatlan- | folyamatos |

3.21.2 *Eltérő rendelkezés hiányában a kibocsátó utolsó teljes pénzügyi évére vonatkozóan a 3.19.1. pont első albekezdésének a) pontjában említett személyek tekintetében a következő adatokat kell megadni: Az igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjai és a kibocsátó vagy leányvállalatai között létrejött azon munkaszerződések ismertetése, amelyek a munkaviszony megszűnésekor juttatásokat írnak elő, illetve egy megfelelő nyilatkozat arról, hogy nincsenek ilyen juttatások.*

A Kibocsátó igazgatóság tagjai e jogviszonyukat munkaviszonyban vagy megbízási jogviszonyban látják el. A Kibocsátó igazgatósági tagjai munkaszerződésai megszűnésének vagy megszüntetésének esetére biztosított juttatásokra, felmondási időre az Mt. rendelkezései irányadók. A munkaviszony megszűnése vagy megszüntetése esetére az Mt. szerint járó juttatásokon kívül az igazgatósági tagok egyéb juttatásra nem jogosultak. A Kibocsátó az igazgatóság tagjai megbízási szerződéseinek megszüntetése esetére juttatásokat nem biztosít.

A Kibocsátó a felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagok megbízási szerződéseinek megszüntetése esetére juttatásokat nem biztosít.

3.21.3 *Eltérő rendelkezés hiányában a kibocsátó utolsó teljes pénzügyi évére vonatkozóan a 3.19.1. pont első albekezdésének a) pontjában említett személyek tekintetében a következő adatokat kell megadni: Információk a kibocsátó könyvvizsgálattal és javadalmazással foglalkozó bizottságáról, ideértve a bizottsági tagok nevét és a bizottság működési szabályainak összefoglalóját.*

A Kibocsátónál könyvvizsgálattal és javadalmazással foglalkozó bizottság nem működik. A Kibocsátó könyvvizsgálatát az állandó könyvvizsgáló látja el.

3.21.4 Eltérő rendelkezés hiányában a kibocsátó utolsó teljes pénzügyi évére vonatkozóan a 3.19.1. pont első albekezdésének a) pontjában említett személyek tekintetében a következő adatokat kell megadni: Nyilatkozat arról, hogy a kibocsátó teljesíti-e a kibocsátóra alkalmazandó vállalatirányítási rendszer(ek) követelményeit. Amennyiben a kibocsátó nem teljesíti a rendszer követelményeit, erről indoklással ellátott nyilatkozatot kell mellékelni.

A Kibocsátó a vállalatirányítási rendszer szempontjából a Ptk.-ra valamint a BÉT által közzétett felelős társaságirányítási ajánlásokra figyelemmel működik. A Kibocsátó Igazgatósága a BÉT által közzétett felelős társaságirányítási ajánlások szerint elkészített felelős társaságirányítási jelentést az éves rendes Közgyűlés elé terjeszti elfogadásra. A felelős társaságirányítási jelentést a Közgyűlés általi elfogadását követően a Kibocsátó a honlapján, a BÉT honlapján és az MNB közzétételi platformján közzéteszi.

3.21.5 Eltérő rendelkezés hiányában a kibocsátó utolsó teljes pénzügyi évére vonatkozóan a 3.19.1. pont első albekezdésének a) pontjában említett személyek tekintetében a következő adatokat kell megadni: A vállalatirányításra gyakorolt esetleges lényeges hatások, beleértve az igazgatóság és a bizottságok összetételének jövőbeli változásait (amennyiben arról már döntött az igazgatóság és/vagy a részvényesek közgyűlése).

A Kibocsátónál a 2022-es pénzügyi évben igazgatósági tagként járt el Kiss Tibor, aki e tisztségéről 2023. május 15. napjával lemondott.

A Tájékoztató keltének időpontjában a Kibocsátónál nem várható az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság, valamint az Auditbizottság összetételében változás, ilyen igazgatósági vagy közgyűlési döntés nem született.

3.22 Alkalmazottak

3.22.1 Az alkalmazottak létszáma az időszak végén, vagy a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban a regisztrációs okmány dátumáig minden egyes pénzügyi évre vonatkozóan az alkalmazottak átlagos létszáma (és e számok változása, amennyiben jelentőséggel bír), továbbá, ha lehetséges és jelentőséggel bír, az alkalmazottak megoszlása fő tevékenységi körönként és földrajzilag. Amennyiben a kibocsátó jelentős számban foglalkoztat ideiglenes alkalmazottat, nyilatkozni kell az ideiglenes alkalmazottak átlagos létszámáról a legutolsó pénzügyi évben.

A Kibocsátónál a foglalkoztatottak átlagos létszáma (a Kibocsátó adott évre vonatkozó, Számviteli Törvény szerinti egyedi beszámolójának kiegészítő melléklete szerinti adatok) 2020-ban 21 fő, 2021-ben 25 fő, 2022-ben 36 fő volt.

A Leányvállalatok alkalmazottainak átlagos létszáma (a Leányvállalat adott évi, Számviteli Törvény szerinti egyedi beszámolójának kiegészítő melléklete szerinti adatok) az alábbiak szerint alakult (A Gloster Software nem szerepel az alábbi táblázatokban, mivel 2023. november 22-én került megalapításra, a Tájékoztató keltének időpontjában munkavállalója nincsen):

| Leányvállalat neve | Alkalmazotti | Alkalmazotti | Alkalmazotti |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|

| | létszám 2020-ban | létszám 2021-ben | létszám 2022-ben |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Gloster-P92 Informatikai Kft. | 19 | 24 | 37,9 |
| Gloster-LANOGA Korlátolt Felelősségű Társaság | 18 | 17 | 15,9 |
| Gloster Networks Korlátolt Felelősségű Társaság | 8,1 | 9,2 | 10,58 |
| Gloster IT Security Korlátolt Felelősségű Társaság | 4 | 4 | 5 |
| Gloster Cloud Zártkörűen Működő Részvénytársaság | 7 | 9 | 12 |
| Gloster - MINERO IT HUNGARY Szolgáltató és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság | 35 | 39 | 49 |
| FF Next Technologies Korlátolt Felelősségű Társaság | 7 | 7 | 13 |
| G-Plus Consulting GmbH | 1 | 1 | 1 |
| Cableline Technologies Korlátolt Felelősségű Társaság | 7 | 7 | 14 |
| Gloster Telekom Távközlési Korlátolt Felelősségű Társaság | 1 | 0 | 0 |

A Gloster Csoport szervezeti létszáma a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban (2020-2021-2022) a következő volt (a Kibocsátó 2022-es üzleti évre vonatkozó éves jelentése szerinti adatok, amelyek az igazgatóság, a felügyelőbizottság és az auditbizottság tagjai nélküli adatok, ugyanakkor tartalmazzák a Csoport által munkavégzésére irányuló egyéb jogviszonyban (pl. iskolaszövetkezeten keresztül vagy megbízási szerződéssel) alkalmazott személyeket is):

| | 2020. december 31. | 2021. december 31. | 2022. december 31. |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Alkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatottak | 53 fő | 101 fő | 172 fő |
| Munkavégzésre irányuló egyéb | 0 fő | 28 fő | 30 fő |

| | | | |
|---------------------------------|-------|--------|--------|
| jogviszonyban foglalkoztatottak | | | |
| Összesen | 53 fő | 129 fő | 202 fő |

A Gloster Csoport szervezeti létszáma területi és üzletág szerinti bontásban a következő volt (a Kibocsátó 2022-es üzleti évre vonatkozó éves jelentése szerinti adatok, amelyek az igazgatóság, a felügyelőbizottság és az auditbizottság tagjai nélküli adatok, ugyanakkor tartalmazzák a Csoport által munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban (pl. iskolaszövetkezeten keresztül vagy megbízási szerződéssel) alkalmazott személyeket is):

| Terület vagy üzletág | Létszám (fő) 2020* | Létszám (fő) 2021 | Létszám (fő) 2022 | Növekedés (%) 2021/2022 | Szervezetten belüli arány (%) 2022 |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|------------------------------------|
| Kereskedelem és Beszerzés | | 11 | 12 | +9% | 5,9% |
| Központi támogató területek | | 12 | 16 | +33% | 8,0% |
| Networking és IT Infrastruktúra üzletág | | 9 | 13 | +44% | 6,4% |
| Kibervédelmi üzletág | | 4 | 6 | +50% | 3,0% |
| Felhő technológiai üzletág | | 10 | 14 | +40% | 6,9% |
| Nemzetközi szoftverfejlesztési üzletág | | 72 | 126 | +75% | 62,3% |
| Intelligens épületek üzletág | | 11 | 15 | +36% | 7,4% |
| Gloster Csoport összesen: | 53 | 129 | 202 | +56% | 100% |

* A Kibocsátó 2022-es üzleti évre vonatkozó konszolidált, Számviteli Törvény szerinti beszámolója nem tartalmazta a 2020-as üzleti évre vonatkozóan a Gloster Csoport alkalmazotti létszámát terület vagy üzletág szerinti bontásban, az üzletágak kialakítása ekkor még nem ment végbe.

A Gloster Csoport alkalmazottai létszámának alakulása a 2023. első féléves adatok alapján üzletáganként a következő volt:

| Üzletág, terület | Létszám 2023. június 30-án (fő) | Szervezeti arány (%) |
|-----------------------------|---------------------------------|----------------------|
| Központi támogató területek | 6 | 2,0 |
| Rendszerintegrációs Üzletág | 60 | 20,6 |
| Felhő üzletág | 12 | 4,1 |

| | | |
|--|-----|------|
| Nemzetközi szoftverfejlesztési üzletág | 96 | 33,1 |
| P92 | 51 | 17,5 |
| Összesen | 225 | 77,5 |

A Gloster Csoportban a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban foglalkoztatottak száma 2023. első félévében:

| | | |
|-----------------|------------------------------------|----------------------|
| | Létszám 2023. június 30-án (fő) | Szervezeti arány (%) |
| Gloster Csoport | 30 | 10,3 |
| P92 | 35 | 12,0 |
| Összesen | 65 | 22,4% |

A Gloster Csoportnál munkaviszonyban vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban foglalkoztatottak létszáma 2023. első félévében: 290 fő.

3.22.2 Részvénytulajdon és részvényopciók. A 3.19.1. pont első albekezdésének a) és d) pontjában említett minden személy tekintetében a lehető legfrissebb információkat kell megadni az említett személyeknek a kibocsátó részvényeiből való részesedéséről és a részvényekhez kapcsolódó opciókról.

A Kibocsátó Részvényre vonatkozó opciós szerződést a Tájékoztató fenti 3.19 fejezetében felsorolt személyekkel nem kötött.

A Kibocsátó igazgatósági, felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagjai, valamint a Tájékoztató fenti 3.19 fejezetében felsorolt személyek a 2021. évben, a 2022. évben részvényopcióban, részvényalapú javadalmazásban nem részesültek.

A 3.19 fejezetében felsorolt személyek közül az alábbi személyek az alábbi részesedéssel rendelkeznek a Kibocsátó részvényeiből:

| Név | Részvény darabszám |
|---|--------------------|
| Szekeres Viktor Vagyonkezelő Alapítvány | 10 009 014 |
| Sum Viktor | 129.908 |
| Járdán Tamás | 31.513 |
| Lódi Katalin | 19.360 |
| Oszlászki Péter | 15.743 |
| Dr. Balásfalvi Kiss András | 200 |

3.22.3 Azon megállapodások ismertetése, amelyek révén az alkalmazottak részesedhetnek a kibocsátó tőkéjéből.

A Kibocsátó közgyűlése 2020. augusztus 31-én a 7/2020. (VIII.31.) számú közgyűlési határozattal, véleménynyilvánító szavazás keretében jóváhagyta a Kibocsátó javadalmazási politikáját. A Kibocsátó közgyűlése a 1/2021. (12.28.) számú közgyűlési határozattal, majd a 13/2022. (04.20.) számú közgyűlési határozattal véleménynyilvánító szavazás keretében jóváhagyta a javadalmazási politika módosítását.

A Kibocsátó 2022. április 20. napjától hatályos javadalmazási politikája szerint a részvényalapú javadalmazást a Kibocsátó a Munkavállalói Résztulajdonosi Programról szóló 1992. évi XLIV. törvény („**MRP Törvény**”) szerinti MRP szervezeten keresztül valósítja meg.

A Kibocsátó 2020. október 27-én döntött az MRP Törvény szerinti MRP szervezet létrehozásáról. A Gloster Infokommunikációs Résztulajdonosi Program Szervezetet („**Gloster MRP Szervezet**”) az illetékes Budapest Környéki Törvényszék 2020. november 12-én nyilvántartásba vette. A Gloster MRP Szervezet javadalmazási politikáját a Kibocsátó igazgatósága a 4/2021. (XII.22.) számú igazgatósági határozattal elfogadta („**MRP Javadalmazási Politika**”).

A Kibocsátó igazgatósága határozhat arról, hogy az MRP Javadalmazási Politika hatálya alatt programot indít. Az MRP Javadalmazási Politika hatálya alatt több program indítható, részletes feltételeiről a Kibocsátó igazgatósága dönt az MRP Javadalmazási Politika által megszabott keretek között. A programban a Gloster Csoport Mt. szerinti munkavállalói, vagy egyéb munkavégzésre irányuló jogviszonyban foglalkoztatott személyei, valamint a Kibocsátó igazgatósági tagjai vehetnek részt, akiket az igazgatóság a program indításakor arra feljogosít („**Résztevők**”). Ha a Résztevő jogviszonya az adott Program Eredményességi Feltételében rögzített üzleti évre vonatkozó beszámolót elfogadó közgyűlési határozat meghozatalát megelőzően bármely okból megszűnik (kivéve egyedül a Résztevő elhalálását), a Résztevőnek a Gloster MRP Szervezetben való Tagi Részesedése a jogviszonyban töltött utolsó napon megszűnik, és a Résztevő által a Gloster MRP Szervezetben megszerzett Tagi Részesedés átszáll az Alapítóra. A Résztevő jogosult halála esetére kedvezményezettet jelölni.

A Kibocsátó mint a Gloster MRP Szervezet alapítója pénzbeli vagy nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást juttat a Gloster MRP Szervezet részére. A vagyoni hozzájárulás biztosítja a Résztevők Gloster MRP Szervezeten keresztül történő javadalmazását. A Gloster MRP Szervezet a Gloster MRP vagyonába kerülő eszközöket kezeli. A Résztevők a Gloster MRP Szervezet vagyonára vonatkozó tagi részesedést szereznek ellenérték nélkül olyan arányban, amilyen arányban az általuk a Gloster MRP Szervezeten keresztül megszerezhető javadalmazás aránylik a teljes, a Gloster MRP Szervezeten keresztül megszerezhető javadalmazás összegéhez.

A Résztevők a Gloster MRP Szervezeten keresztül javadalmazásban az MRP Javadalmazási Politikában foglaltak szerint, az adott program tekintetében meghatározott eredményességi feltételek megvalósulása esetén részesülnek. Az eredményességi feltételek a Kibocsátó gazdasági teljesítményének jövőbeli alakulásához kapcsolódnak és az eredményességi feltételeknek rögzített üzleti év közgyűlés által elfogadott, a Kibocsátó konszolidált beszámolója támaszt alá. Az eredményességi feltétel megvalósulásáról az adott év beszámolót elfogadó közgyűlést követően a Kibocsátó igazgatósága határoz. Az eredményességi feltétel teljesülését követően a Gloster MRP Szervezet a Résztevő tagi részesedését bevonja, a Résztevő tagi részesedésből eredő igénye esedékessé válik. A Gloster MRP Szervezet a tagi részesedés alapjául szolgáló, a Kibocsátó által saját Részvényként megszerzett és a Gloster MRP Szervezet rendelkezésére bocsátott Részvények piaci értéken történő kiadásával (transzferálásával) vagy a Részvények értékesítését (pénzre váltását) követően a Részvények ellenértékének átutalásával teljesíti a Résztevő részére.

A Gloster MRP Szervezeten keresztül történő javadalmazás különös feltételeit az MRP Javadalmazási Politika 1-3. mellékletei rögzítik. Az MRP Javadalmazási Politika hatálya alatt a jelen Tájékoztató keltének időpontjában három program fut:

- (a) Munkavállalói 2022/2023 Program

- (i) A program 2022. január 1-jén lépett hatályba és 24 hónapig tart, 2023. december 31. napjáig tart.
- (ii) A programban azok az MRP Javadalmazási Politika szerint Munkavállalók vehetnek részt, akiknek munkaviszonya a Kibocsátóval vagy annak meghatározott valamely Leányvállalatával (Kingsol Informatikai Szolgáltató és Tanácsadó Zrt. TMSI Szoftver Iroda Kft. Euoway Networking Infokommunikációs Hálózati Szolgáltató Kft. Cableline Technologies Kft) 2021. július 1. napjától legalább heti 20 órában folytonosan fennáll, továbbá nem tartoznak sem a Vezetői 2022/2023 Program, sem pedig a Minero IT HUNGARY Kft. Vezetői 2022/2023 Program hatálya alá, valamint nem tesznek az MRP Javadalmazási Politika szerinti Lemondó Nyilatkozatot, és velük szemben az MRP Javadalmazási Politika szerint Kizáró Feltétel sem valósul meg a Kibocsátó 2023. üzleti évre vonatkozó konszolidált beszámolójának elfogadása napjáig. A Munkavállalók személyét a program melléklete rögzíti.
- (iii) Adott Résztvevő által a Programban Megszerezhető Részvények száma megegyezik a Havi Átlagbér és a Vételár hányadosával, a kerekítés általános szabályai szerint.
- (iv) Havi Átlagbér: a Résztvevő részére a munkaszerződése alapján 2021. évben járó bruttó alapbér (mely nem tartalmazza sem a bónuszt, sem az egyéb juttatásokat) egyhavi átlaga.
- (v) Vételár: a Részvényeknek a Feltöltés Napján a BÉT oldalán számított, 180 napos, forgalommal súlyozott átlagára.
- (vi) Feltöltés Napja: az a nap, amelyen az Alapító a vagyoni hozzájárulását az MRP Szervezet rendelkezésére bocsátja.
- (vii) Eredményességi Feltételek:
 - (A) Célszámok: 100%-os teljesüléshez a Kibocsátó és a fentebb felsorolt Leányvállalatok 2022. és 2023. üzleti évre vonatkozó konszolidált éves beszámolója alapján 10.113.000.000 Ft árbevétel és 1.200.000.000 Ft EBITDA
 - (B) A célok súlyozása: árbevétel 20%, EBITDA 80%
 - (C) Az eredményességi feltételek teljesülési értéke a fenti két cél súlyozott átlagából kerül kiszámításra. A teljesülési érték alapján Résztvevők a juttatások alábbiak szerint meghatározott részére jogosultak, egész db Részvényre kerekítve.

| Teljesülési sávok | Cél teljesülése% | Juttatás mértéke% |
|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Teljesülési sáv 1 | 100% és felette | 100% |
| Teljesülési sáv 2 | 95,0% - 99,9% | 85% |
| Teljesülési sáv 3 | 90,0% - 94,9% | 60% |
| Teljesülési sáv 4 | 85,0% - 89,9% | 30% |
| Teljesülési sáv 5 | 80% - 84,9% | 15% |

(b) Vezetői 2022/2023 Program

- (i) A program 2022. január 1-jén lépett hatályba és 24 hónapig tart, 2023. december 31. napjáig tart.
- (ii) A Programban az alábbiakban megjelölt személyek jogosultak részt venni. Adott Résztvevő által a Programban Megszerezhető Részvények száma megegyezik az Alapítói Vagyoni Hozzájárulásból az adott Résztvevőre Eső Részsedés, valamint a

Vételár hányadosával (azaz Alapítói Vagyoni Hozzájárulás × Részvevőre Eső Részesedés ÷ Vételár), a kerekítés általános szabályai szerint.

- (iii) Alapítói Vagyoni Hozzájárulás: 175.116.000 forint.
- (iv) Részvevőre eső Részesedés: az alábbi táblázatban az adott Részvevőhöz rendelt százalékos mérték.
- (v) Vételár: a Részvényeknek a Feltöltés Napján a BÉT oldalán számított, 180 napos, forgalommal súlyozott átlagára.
- (vi) Feltöltés Napja: az a nap, amelyen az Alapító a vagyoni hozzájárulását az MRP Szervezet rendelkezésére bocsátja.

| Programban Részvevő neve | Programban Részvevő tisztsége | Részvevőre Eső Részesedés |
|-------------------------------------|---|--------------------------------------|
| Szekeres Viktor | Igazgatósági tag | 55,5% |
| Sum Viktor | Igazgatósági tag | 13,0% |
| Kiss Tibor | Igazgatósági tag | 5,19% |
| Lódi Katalin | Igazgatósági tag | 3,39% |
| Járdán Tamás | Igazgatósági tag | 2,58% |
| Hámoriné Kocsor Henrietta | Pénzügyi Vezérigazgató-helyettes | 3,39% |
| Balogh Balázs | Műszaki Vezérigazgató-helyettes | 3,39% |
| Nagy Zoltán | IT Service Operations Manager | 3,39% |
| Kazai Krisztián | Kereskedelmi Vezérigazgató-helyettes | 3,39% |
| Oszlánszki Péter | Humán Erőforrás Vezérigazgatóhelyettes | 3,39% |
| Lánczok Zsolt | Nagyvállalati Értékesítési Vezető | 3,39% |

- (vii) A Kibocsátó a Tőkeemelés Napján a Gloster MRP Szervezet rendelkezésére bocsát 175.116.000 forint összeget, és a Tőkeemelés Napján pénzbeli hozzájárulás ellenében történő, zártkörű alaptőke-emelést határoz el, amelyben való részvételre a Gloster MRP Szervezetet jelöli ki. Az alaptőke-emelés mértéke kibocsátási értéken 175.116.000 forint, amelyet a Gloster MRP Szervezet az Kibocsátó rendelkezésére bocsát. Ennek ellenében Részvények kerülnek kibocsátásra a Gloster MRP Szervezet részére, amelyek kibocsátási értéke megegyezik a Tőkeemelési Árfolyammal.
- (viii) **Eredményességi Feltételek:**
 - (A) Célszámok: 100%-os teljesüléshez a Kibocsátó és a fentebb felsorolt Leányvállalatok 2022. és 2023. üzleti évre vonatkozó konszolidált éves beszámolója alapján 10.113.000.000 Ft árbevétel és 1.200.000.000 Ft EBITDA
 - (B) A célok súlyozása: árbevétel 20%, EBITDA 80%
 - (C) Az eredményességi feltételek teljesülési értéke a fenti két cél súlyozott átlagából kerül kiszámításra. A teljesülési érték alapján Részvevők a juttatások alábbiak szerint meghatározott részére jogosultak, egész db Részvényre kerekítve.

| Teljesülési sávok | Cél teljesülése% | Juttatás mértéke% |
|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Teljesülési sáv 1 | 100% és felette | 100% |
| Teljesülési sáv 2 | 95,0% - 99,9% | 85% |
| Teljesülési sáv 3 | 90,0% - 94,9% | 60% |
| Teljesülési sáv 4 | 85,0% - 89,9% | 30% |
| Teljesülési sáv 5 | 80% - 84,9% | 15% |

(c) Minero IT HUNGARY Kft. Vezetői 2022/2023 Program

- (i) A program 2022. január 1-jén lépett hatályba és 24 hónapig tart, 2023. december 31. napjáig tart.
- (ii) A Programban az alábbiakban megjelölt személyek jogosultak részt venni. Adott Résztevő által a Programban Megszerezhető Részvények száma megegyezik az Alapítói Vagyoni Hozzájárulásból az adott Résztevőre Eső Részesedés, valamint a Vételár hányadosával (azaz Alapítói Vagyoni Hozzájárulás \times Résztevőre Eső Részesedés \div Vételár), a kerekítés általános szabályai szerint.
- (iii) Alapítói Vagyoni Hozzájárulás: 30.337.000 forint.
- (iv) Résztevőre eső Részesedés: az alábbi táblázatban az adott Résztevőhöz rendelt százalékos mérték.
- (v) Vételár: a Részvényeknek a Feltöltés Napján a BÉT oldalán számított, 180 napos, forgalommal súlyozott átlagára.
- (vi) Feltöltés Napja: az a nap, amelyen az Alapító a vagyoni hozzájárulását az MRP Szervezet rendelkezésére bocsátja
- (vii) A programban Szekeres Viktor a Kibocsátó igazgatóságának elnöke és Járdán Tamás a Kibocsátó igazgatósági tagja vesz részt. Szekeres Viktor esetén a Résztevőre Eső Részesedés 55,5%, Járdán Tamás esetén 45,5%.
- (viii) A Feltöltés Napján az Alapító pénzbeli vagyoni hozzájárulásként az MRP Szervezet rendelkezésére bocsát 30.337.000 forint összeget.
- (ix) Az Alapító biztosítja, hogy az MRP Szervezet a Feltöltés Napján tőzsdén kívüli ügylet keretében 30.337.000 forint össz-vételárért annyi darab Részvényt vásárolhasson, amennyi a 30.337.000 forintnak és a fentiekben meghatározott Vételárnak a hányadosa (azaz az ügylet során egy darab Részvény vételára a Részvényeknek a Feltöltés Napján a BÉT oldalán számított, 180 napos, forgalommal súlyozott átlagára).
- (x) **Eredményességi Feltételek:**
- (A) Célszámok: 100%-os teljesüléshez a Leányvállalatok 2022. és 2023. üzleti évre vonatkozó konszolidált éves beszámolója alapján 1.434.000.000 Ft EBITDA. A célszámok elérésénél a Minero üzleti eredményessége kerül beszámításra, a célok súlyozása 100% EBITDA.
- (B) Az Eredményességi Feltételek teljesülési értéke a fenti két cél súlyozott átlagából kerül kiszámításra. A teljesülési érték alapján Résztevők a juttatások alábbi táblázat szerint meghatározott részére jogosultak, egész db részvényre kerekítve.

| Teljesülési sávok | Cél teljesülése% | Juttatás mértéke% |
|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Teljesülési sáv 1 | 100% és felette | 100% |

| | | |
|-------------------|---------------|-----|
| Teljesülési sáv 2 | 95,0% - 99,9% | 85% |
| Teljesülési sáv 3 | 90,0% - 94,9% | 60% |
| Teljesülési sáv 4 | 85,0% - 89,9% | 30% |
| Teljesülési sáv 5 | 80% - 84,9% | 15% |

Az Eredményességi Feltételek teljesülésének vizsgálata során kizárólag a Minero árbevétel- és EBITDA-mutatói kerülnek figyelembevételre.

3.23 Főreszvényesek

3.23.1 Amennyiben a kibocsátó számára ismert – az igazgatási, irányító vagy felügyelő testület tagjain kívül – azon személyek neve, akik a regisztrációs okmány keltének napján közvetlenül vagy közvetve olyan érdekeltséggel rendelkeznek a kibocsátó tőkéjében vagy szavazati jogai tekintetében, amely a kibocsátóra irányadó nemzeti jog alapján bejelentési kötelezettséget von maga után, az egyes ilyen személyek érdekeltségének megfelelő összeg feltüntetésével; amennyiben nincs ilyen személy, erre vonatkozóan nyilatkozni kell.

A Kibocsátó főreszvényesei (a Kibocsátóban közvetve vagy közvetlenül 5 %-ot meghaladó részesedéssel rendelkező részvényesek):

| Részvényes neve | Részvények darabszáma | Szavazati jog (%) |
|---|-----------------------|-------------------|
| Szekeres Viktor Vagyonkezelő Alapítvány (képviselője és kurátora Szekeres Viktor, Alapító) | 10.009.014 db | 55,07% |
| Széchenyi Alapok Kockázati Tőkealap | 3.535.477 db | 19,45% |

3.23.2 A kibocsátó fő részvényesei eltérő szavazati jogokkal rendelkeznek-e, vagy nyilatkozni kell arról, hogy nincsenek ilyen szavazati jogok.

A Kibocsátónál minden 10 Ft névértékű Részvény 1 (Egy) szavazatot jelent a Kibocsátó Közgyűlésén. A Kibocsátónál nincsenek eltérő szavazati jogokkal rendelkező részvényesek.

3.23.3 Amennyiben a kibocsátó számára ismert, tájékoztatás arról, hogy a kibocsátó közvetlenül vagy közvetve más személy tulajdonában vagy ellenőrzése alatt van-e, e más személy megnevezése, az ellenőrzés jellegének és az azzal való visszaélés megakadályozására hozott intézkedéseknek a leírása.

A Kibocsátó főreszvényesének, a Szekeres Viktor Vagyonkezelő Alapítványnak a képviselője és kurátora Szekeres Viktor, Alapító. Ezen kívül a Kibocsátónak nincs tudomása arról, hogy a Kibocsátó közvetve vagy közvetlenül más személy tulajdonában vagy ellenőrzése alatt lenne.

3.23.4 A kibocsátó által ismert azon megállapodások bemutatása, amelyek végrehajtása egy későbbi időpontban a kibocsátó feletti ellenőrzés módosulásához vezethet.

A Kibocsátónak nincs tudomása olyan megállapodásról, amely végrehajtása egy későbbi időpontban a Kibocsátó feletti ellenőrzése módosulásához vezetne.

3.24 Kapcsolt felekkel folytatott ügyletek

A Kibocsátó kapcsolt fele a VV Immo Property Kft., amely a Kibocsátó Alapítójának és a Kibocsátó igazgatósági tagjának, Sum Viktornak a közös vállalkozása. A VV Immo Property Kft.-ben az Alapítónak többségi tulajdona van. A Cableline, a Kibocsátó Leányvállalata mint bérlő és a VV Immo Property Kft.- mint bérbeadó között bérleti szerződés jött létre, ami alapján a Cableline a VV Immo Property Kft. tulajdonában álló ingatlant bérlő. A bérlemény Nagytarcsán található és a Cableline raktárként, valamint irodaként használja. A bérleti szerződés szerint, a Cableline az ingatlan bérleti piacon szokásos mértékű bérleti díjat fizeti:

A Szekeres Viktor Vagyonkezelő Alapítvány és a Gloster-Lanoga közösen tagjai az Informatikai Ágazati Képzőközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságnak.

A Kibocsátó, illetve a Gloster Csoport a fentiekben rögzített bérleti szerződésen kívül nem rendelkezik egyéb kapcsolt féllel kötött szerződéssel, ilyen szerződés kötésére a pénzügyi információk által lefedett időszakban nem került sor.

3.24.1 A kapcsolt felekkel folytatott azon ügyletek adatait (ebben az összefüggésben az 1606/2002/EK európai parlamenti és tanácsi rendelettel (2) összhangban elfogadott standardokban meghatározott információk), amelyeket a kibocsátó a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban a regisztrációs okmány dátumáig hajtott végre, az 1606/2002/EK rendelet alapján elfogadott, megfelelő standarddal összhangban kell közölni. Amennyiben az említett standardok nem vonatkoznak a kibocsátóra, a következő információkat kell megadni: a) a kibocsátó számára – ügyletenként vagy összességükben – jelentőséggel bíró ügyletek jellege és terjedelme. Amennyiben a kapcsolt felekkel folytatott ügyletek nem piaci alapon jöttek létre, indokolni kell ennek okát. Visszafizetetlen kölcsön esetén, beleértve a bármely jellegű garanciát is, meg kell adni a hátralékos összeget; b) a kapcsolt felekkel folytatott ügyletek mekkora összeget, illetve százalékos arányt képviselnek a kibocsátó forgalmában.

A Cableline, a Kibocsátó Leányvállalata mint bérlő és a VV Immo Property Kft. mint bérbeadó között 2020-ban bérleti szerződés jött létre, ami alapján a Cableline a VV Immo Property Kft. tulajdonában álló ingatlant bérlő. A bérlemény Nagytarcsán található és a Cableline raktárként, valamint irodaként használja. A bérleti szerződés szerint, a Cableline az ingatlan bérleti piacon szokásos mértékű bérleti díjat fizet az alábbiak szerint:

2020-as év:

- (i) bérleti díj: 225.000 Ft/hó
- (ii) rezsi: 0 Ft
- (iii) összesen: 225.000 Ft, tekintettel arra, hogy a bérleti jogviszony 2020. decemberében kezdődött.

2021-es év:

- (i) bérlet díj: 225.000 Ft/hó
- (ii) rezsi: 74.942 Ft/év
- (iii) összesen: 2.774.942 Ft.

2022-es év:

- (i) bérleti díj: 236.00 Ft/hó
- (ii) rezszi 170.680 Ft/év
- (iii) összesen: 3.002.680 Ft.

2023-as év:

- (i) bérleti díj: 270.000 Ft/hó
- (ii) rezszi negyedévente: 75.657 Ft.

3.25 A kibocsátó eszközeire, forrásaira, pénzügyi helyzetére és eredményére vonatkozó pénzügyi információk

3.25.1 Múltbeli pénzügyi információk

3.25.1.1 A három utolsó pénzügyi évre (illetve rövidebb időszakra, ha a kibocsátó rövidebb ideje működik) vonatkozó auditált múltbeli pénzügyi információk, továbbá könyvvizsgálói jelentés mindegyik évre.

A Kibocsátó 2020. üzleti évre vonatkozó auditált konszolidált beszámolója a jelen Tájékoztató **5. számú mellékleteként**, a 2021. évre vonatkozó auditált, konszolidált beszámolója a **6. számú mellékleteként**, a 2022. évre vonatkozó auditált, konszolidált beszámolója a **7. számú mellékleteként**, valamint a 2023. első félévére vonatkozó konszolidált beszámoló, amely összehasonlító adatként tartalmazza a 2022. első félév konszolidált adatait is a **8. számú mellékleteként** csatolásra kerültek.

A Kibocsátónak a 2020., a 2021. és 2022. évekre vonatkozó, konszolidált, auditált beszámolóihoz kapcsolódó könyvvizsgálói vélemények korlátozás nélkül kerültek kiadásra.

A P92 2020., 2021. és 2022. évekre vonatkozó auditált beszámolóit csatolásra kerültek a jelen Tájékoztató **10. számú mellékleteként**.

A P92 2020., a 2021. és 2022. évekre vonatkozó, auditált beszámolóihoz kapcsolódó könyvvizsgálói vélemények korlátozás nélkül kerültek kiadásra.

3.25.2 Mérleg fordulónap változása. Ha a kibocsátó a múltbeli pénzügyi információk szempontjából releváns időszakban megváltoztatta mérlegfordulónapját, az auditált múltbeli pénzügyi információknak legalább 36 hónapot, vagy a kibocsátó tevékenységének teljes időszakát le kell fedniük, attól függően, hogy melyik időszak a rövidebb.

A Kibocsátó nem változtatta meg a mérlegfordulónapját, az minden év december 31. napja.

3.25.3 Számviteli standardok. A pénzügyi információkat az Unió által az 1606/2002/EK rendelet alapján átvett nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokkal összhangban kell összeállítani. Amennyiben az 1606/2002/EK rendelet nem alkalmazandó, a pénzügyi információkat a következőkkel összhangban kell összeállítani: a) a tagállam EGT-beli kibocsátókra vonatkozó nemzeti számviteli standardjai a 2013/34/EU irányelvben előírtak szerint; b) harmadik ország 1606/2002/EK rendelettel egyenértékű nemzeti számviteli standardjai a harmadik országbeli kibocsátókra vonatkozóan.

Amennyiben a harmadik ország nemzeti számviteli standardjai nem egyenértékűek az 1606/2002/EK rendelettel, a pénzügyi kimutatásokat az említett rendeletnek megfelelően ismételt el kell készíteni.

A Kibocsátó a 2020-2021. közötti időszakra vonatkozó konszolidált éves beszámolóit a magyar számviteli standardokkal összhangban készítette el és tett közzé az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat által működtetett elektronikus beszámoló portálon (e-beszamolo.im.gov.hu). A 2022. évre a Kibocsátó a magyar számviteli standardokkal összhangban is elkészítette és közzétette a konszolidált éves beszámolóját, illetve a jelen Tájékoztató céljából az IFRS szabályai szerint is elkészítette a 2022. évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóját, valamint a 2023. első félévére vonatkozó konszolidált, IFRS szerinti beszámolóját, amely összehasonlító adatként tartalmazza a 2022. első félév konszolidált, IFRS adatait is.

A Számviteli Törvény 114/C. § (9) bekezdés szerint az a gazdálkodó, amelynek értékpapírai kereskedelmét az Európai Gazdasági Térség bármely államának szabályozott piacán az üzleti év során engedélyezték, az engedély megszerzését követő üzleti évtől köteles éves beszámolóját az IFRS-ek szerint összeállítani. A Kibocsátó a konszolidált éves beszámolóját 2023. évtől kezdődően már IFRS-ek szerint fogja előállítani.

3.25.4 Számviteli keret változása. A legutóbbi auditált múltbeli pénzügyi információkat, amelyek tartalmazzák az előző évre vonatkozó összehasonlító adatokat, a kibocsátó legközelebb közzéteendő éves pénzügyi beszámolójában elfogadott számviteli keretnek megfelelő formában kell összeállítani és benyújtani, figyelembe véve az éves pénzügyi beszámolóra alkalmazandó számviteli standardokat, politikát és jogszabályokat. A kibocsátóra alkalmazandó számviteli kereten belüli változások nem teszik szükségessé az auditált pénzügyi kimutatások kizárólag a tájékoztató céljára történő ismételt elkészítését. Amennyiben azonban a kibocsátó új számviteli keret elfogadását tervezi a következő közzétett pénzügyi kimutatásaiban, legalább egy teljeskörű pénzügyi kimutatást (az 1606/2002/EK rendeletben meghatározott IAS 1 „Pénzügyi kimutatások prezentálása” standard definíciója szerint), beleértve az összehasonlító adatokat is, a kibocsátó legközelebb közzéteendő éves pénzügyi beszámolójában elfogadott formában kell elkészíteni, figyelembe véve az éves pénzügyi beszámolóra alkalmazandó számviteli standardokat, politikát és jogszabályokat.

A Kibocsátó a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően, a számviteli alapelvek szerint végzi tevékenységét és vezeti könyveit. A Kibocsátó számviteli politikájában 2020 – 2022. között nem történt olyan jelentős változás, ami lényeges befolyással lenne az elmúlt évek pénzügyi információinak összehasonlíthatóságára.

A Kibocsátó a 2023-as üzleti évre vonatkozó konszolidált beszámolóját az IFRS-ek szerint készíti el, ezért a jelen Tájékoztató céljából a 2022-es üzleti évre vonatkozó konszolidált beszámolóját az IFRS-ek szerint is elkészítette.

3.25.4.1 Amennyiben az auditált pénzügyi információkat a nemzeti számviteli standardok szerint állították össze, annak legalább a következőket kell tartalmaznia: a) a mérleg; b) az eredménykimutatás; c) kimutatás a saját tőke összes változásáról, vagy kimutatás a saját tőke azon változásairól, amelyek a tulajdonosokkal folytatott tőkeműveletektől vagy a tulajdonosoknak történt osztalékfizetésektől eltérő okok miatt következtek be; d) nyilatkozat a pénzforgalomról (cash flow); e) számviteli politika és kiegészítő mellékletek.

A 2020-2022. évekre vonatkozó auditált pénzügyi információk tartalmaznak (i) mérleget, (ii) eredménykimutatást, (iii) kimutatást a saját tőke összes változásáról, vagy kimutatást a saját tőke azon változásairól, amelyek a tagokkal/résztvényesekkel (tulajdonosokkal) folytatott tőkeműveletektől vagy a tulajdonosoknak történt osztalékfizetésektől eltérő okok miatt következtek be, (iv) nyilatkozatot a pénzforgalomról (cash flow), (v) számviteli politikát és kiegészítő mellékleteket.

3.25.4.2 Konzolidált pénzügyi kimutatások. Amennyiben a kibocsátó külön éves beszámolót és konszolidált éves beszámolót is készít, a regisztrációs okmányban szerepelnie kell legalább a konszolidált éves beszámolónak.

A Kibocsátó 2020., 2021. és 2022. üzleti évekre vonatkozó konszolidált, auditált beszámolóit, valamint a 2023. első félévére vonatkozó konszolidált beszámolója (amely a 2022. első félév összehasonlító adatait is tartalmazza) csatolásra kerültek a Tájékoztató **5., 6., 7. és 8. számú mellékleteként**.

A jelen Tájékoztató **9. számú mellékletét** képezi továbbá a Kibocsátó 2022. üzleti évre vonatkozó pro-forma konszolidált, auditált beszámolója.

A Gloster Csoport eredményességének áttekintése, a Kibocsátó konszolidált eredménykimutatása

A Kibocsátó a pénzügyi információk bemutatására az ún. áthidaló megközelítést alkalmazta, amely alapján nem állapítja meg újra mindhárom év pénzügyi információit, hanem a középső beszámolót a magyar számviteli (HAS) és az új számviteli keretnek (IFRS) megfelelően is bemutatja, míg az utolsó időszakot pedig az új számviteli keret (IFRS) szerint ismerteti.

A Gloster Csoport eredményességének áttekintése, a Kibocsátó konszolidált eredménykimutatása (2022. és 2023. első félév, 2022 és 2021 évek IFRS szerint, 2021 és 2020 évek HAS szabályok szerint):

| <i>Ezer forint</i> | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS |
|---|--------------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | 3 267 650 | 5 907 829 | 2 546 181 | 3 896 627 |
| Egyéb működési bevétel | 62 059 | 133 328 | 33 125 | 149 003 |
| Anyagköltségek | -44 979 | -17 589 | -20 834 | -30 810 |
| Eladott áruk és szolgáltatások | -707 997 | -2 507 649 | -999 753 | -2 550 081 |
| Igénybevett szolgáltatások | -1 126 233 | -1 079 779 | -535 791 | -367 397 |
| Személyi jellegű ráfordítások | -1 195 339 | -1 639 261 | -691 282 | -637 278 |
| Egyéb működési ráfordítások | -80 411 | -98 990 | -63 210 | -33 542 |
| EBITDA | 174 750 | 697 889 | 268 436 | 426 522 |
| Értékcsökkenés | -168 505 | -266 099 | 141 434 | -199 005 |
| Működési eredmény | 6 245 | 431 790 | 127 002 | 227 517 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 37 977 | 125 893 | 42 548 | 38 842 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | -104 252 | -132 052 | -46 162 | -32 432 |
| Adózás előtti eredmény | -60 030 | 425 631 | 123 388 | 233 927 |
| Adófizetési kötelezettség | 10 773 | -49 896 | -10 784 | 4 399 |
| Nettó eredmény folytatódó tevékenységből | -49 257 | 375 735 | 112 604 | 238 326 |
| Nettó eredmény megszűnő tevékenységből | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adózott eredmény | -49 257 | 375 735 | 112 604 | 238 326 |
| Egyéb átfogó jövedelem | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Teljes átfogó jövedelem | -49 257 | 375 735 | 112 604 | 238 326 |
| Ebből nem ellenőrző részesedésre jutó eredmény | -6 015 | 235 956 | 70 170 | 83 639 |
| Ebből anyavállalatra jutó eredmény | -43 242 | 139 779 | 42 434 | 154 687 |

| | | | | |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Működési eredményhányad | 0% | 7% | 0% | 6% |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|

| <i>Ezer forint</i> | 2021 HAS | 2020 HAS |
|---|---------------------|---------------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | 5 009 448 | 2 311 439 |
| Egyéb bevételek | 155 395 | 74 127 |
| Anyagjellegű ráfordítások | -3 454 791 | -1 666 783 |
| Személyi jellegű ráfordítások | -874 402 | -327 358 |
| Egyéb ráfordítások | -44 650 | -30 290 |
| EBITDA | 791 000 | 361 135 |
| Értékcsökkenés | -274 701 | -181 386 |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 516 299 | 179 749 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 47 731 | 17 899 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | -46 882 | -18 798 |
| Adózás előtti eredmény | 517 148 | 178 850 |
| Adófizetési kötelezettség | -96 163 | -16 190 |
| Adózott eredmény | 420 985 | 162 660 |
| Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok részesedése | 188 500 | 0 |
| Korrigált adózott eredmény | 232 485 | 162 660 |
| Működési eredményhányad | 10% | 8% |

A Gloster Csoport konszolidált mérlege

A Gloster Csoport konszolidált mérlege (2022. és 2023. első félév, 2022 és 2021 évek IFRS szerint, 2021 és 2020 évek HAS szabályok szerint):

| <i>Ezer forint</i> | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS |
|--|--------------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|
| Ingatlanok, gépek, berendezések | 556 275 | 577 728 | 507 077 | 506 538 |
| Immateriális javak | 292 958 | 324 222 | 238 367 | 130 172 |
| Goodwill | 1 979 157 | 1 979 157 | 1 424 852 | 1 359 837 |
| Eszköz használati jog | 251 687 | 255 746 | 119 478 | 102 318 |
| Halasztott adó követelések | 9 511 | 0 | 6 651 | 15 454 |
| Éven túli eszközök összesen | 3 089 588 | 3 136 853 | 2 296 425 | 2 114 319 |
| Készletek | 617 820 | 361 790 | 327 235 | 98 252 |
| Vevők | 1 649 261 | 1 267 792 | 1 158 820 | 1 165 960 |
| Értékpapírok | 200 | 200 | 2 653 | 2 653 |
| Egyéb követelések | 238 373 | 334 067 | 406 543 | 269 681 |
| Tényleges jövedelemadó követelések | 4 819 | 3 263 | 877 | 490 |
| Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek | 693 527 | 1 146 050 | 973 961 | 1 828 694 |
| Forgóeszközök összesen | 3 204 000 | 3 113 162 | 2 870 089 | 3 365 730 |
| Eszközök összesen | 6 293 588 | 6 250 015 | 5 166 514 | 5 480 049 |
| Jegyzett tőke | 179 446 | 179 446 | 173 476 | 169 747 |
| Visszavásárolt saját részvény | -231 501 | -231 501 | -231 501 | - |
| Tőketartalék | 2 602 464 | 2 602 464 | 1 971 983 | 1 620 712 |
| Eredménytartalék | 255 989 | 299 231 | 201 886 | 488 808 |
| Anyavállalatra jutó saját tőke | 2 806 398 | 2 849 640 | 2 115 844 | 2 279 267 |
| Nem ellenőrzésre jogosító részesedés | 177 044 | 463 891 | 225 860 | 475 727 |
| Saját tőke összesen | 2 983 442 | 3 313 531 | 2 341 704 | 2 754 994 |

| | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök | 1 096 628 | 941 977 | 1 106 800 | 405 102 |
| Hosszú lejáratú lízingkötelezettségek | 111 293 | 118 446 | 68 942 | 58 439 |
| Céltartalékok | 50 126 | 0 | 0 | 0 |
| Halasztott adó kötelezettség | 130 | 332 | 142 | 1 713 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 1 258 177 | 1 060 755 | 1 175 884 | 465 254 |
| Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök | 201 655 | 455 858 | 322 060 | 297 742 |
| Rövid lejáratú lízingkötelezettségek | 23 205 | 42 933 | 42 946 | 31 663 |
| Szállítók | 1 085 007 | 673 283 | 657 177 | 778 966 |
| Egyéb kötelezettségek | 715 065 | 685 124 | 607 265 | 1 114 673 |
| Tényleges jövedelemadó kötelezettségek | 27 037 | 18 531 | 19 478 | 36 757 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 2 051 969 | 1 875 729 | 1 648 926 | 2 259 801 |
| Saját tőke és kötelezettségek összesen | 6 293 588 | 6 250 015 | 5 166 514 | 5 480 049 |

| <i>Ezer forint</i> | 2021 HAS | 2020 HAS |
|--|---------------------|---------------------|
| Immateriális javak | 187 603 | 174 831 |
| Tárgyi eszközök | 543 318 | 529 890 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 1 067 357 | 235 643 |
| ebből: aktív tőkekonszolidációs különbözet | 1 066 857 | 215 643 |
| Befektetett eszközök összesen | 1 798 278 | 940 364 |
| Készletek | 98 252 | 228 323 |
| Követelések | 1 292 155 | 1 007 820 |
| Értékpapírok | 2 653 | 5 187 |
| Pénzeszközök | 1 828 694 | 864 961 |
| Forgóeszközök összesen | 3 221 754 | 2 106 291 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 143 996 | 16 821 |
| Eszközök összesen | 5 164 028 | 3 063 476 |
| Jegyzett tőke | 169 747 | 155 000 |
| Tőketartalék | 1 620 712 | 1 045 000 |
| Eredménytartalék | 303 104 | 178 095 |
| Lekötött tartalék | 57 431 | 148 289 |
| Korrigált adózott eredmény | 232 485 | 162 660 |
| Leányvállalati saját tőke változás | 128 509 | 0 |
| Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése | 680 696 | 0 |
| Saját tőke összesen | 3 192 684 | 1 689 044 |
| Passzív tőkekonszolidációs különbözet | 172 | 172 |
| Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | 65 020 | 0 |
| Beruházási és fejlesztési hitelek | 340 778 | 154 419 |
| Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 12 717 | 2 625 |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 2 817 | 22 044 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 421 504 | 179 260 |
| Rövid lejáratú hitelek | 305 491 | 191 288 |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból | 779 375 | 718 235 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 314 332 | 117 389 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 1 399 198 | 1 026 912 |
| Passzív időbeli elhatárolások | 150 642 | 168 260 |
| Saját tőke és kötelezettségek összesen | 5 164 028 | 3 063 476 |

A Gloster Csoport konszolidált cash-flow kimutatása (forint adatok ezer forintban értendők):

| Konszolidált Cash Flow kimutatás | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS |
|---|------------------------|-------------------|------------------------|------------------|
| Működési tevékenységből származó cash flow | | | | |
| Adózás előtti eredmény | -60 030 | 425 631 | 123 388 | 233 927 |
| Korrekciók: | | | | |
| Értékcsökkenés és amortizáció | 168 505 | 266 099 | 141 434 | 199 005 |
| Céltartalék változása | 50 126 | 0 | 0 | -288 531 |
| Fizetett kamatok | 12 853 | 33 340 | 16 670 | 8 075 |
| Kapott kamatok | -2 443 | -5 825 | -2 913 | -1 996 |
| Működő tőke változásai | | | | |
| Vevő és egyéb követelések változása | -285 775 | -166 218 | -129 722 | -407 333 |
| Forgóeszközök (egyéb) változása | -256 030 | -263 538 | -228 983 | 130 071 |
| Szállítók változása | 411 724 | -105 683 | -121 789 | 60 411 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és elhatárolások | 29 941 | -515 901 | -833 935 | 768 931 |
| Fizetett nyereségadó | 8 010 | -56 822 | -21 218 | 21 128 |
| Működési tevékenységből származó nettó cash flow | 76 881 | -388 917 | -1 057 068 | 723 688 |
| Befektetési tevékenységből származó cash flow | | | | |
| Tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzése | -111 729 | -684 767 | -267 328 | -282 722 |
| Befektetett pénzügyi eszközök értékesítése | 0 | 2 453 | 0 | 2 265 |
| Leányvállalat megszerzése | 0 | -535 575 | 0 | -475 456 |
| Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow | -111 729 | -1 217 889 | -267 328 | -755 913 |
| Finanszírozási tevékenységből származó cash flow | | | | |
| Részvénykibocsátás | 0 | 991 451 | 355 000 | 590 459 |
| Hitelek és kölcsönök felvétele | 367 569 | 1 265 059 | 987 875 | 410 865 |
| Hitelek és kölcsönök törlesztése | -494 002 | -498 791 | -53 413 | -13 446 |
| Osztalék fizetése | -280 832 | -574 541 | -574 541 | - |
| Saját részvény értékesítés bevétele | 0 | 0 | 0 | 360 |
| Fizetett kamatok | -12 853 | -33 340 | -16 670 | -8 075 |
| Kapott kamatok | 2 443 | 5 825 | 2 913 | 1 996 |
| Saját részvények megszerzése | 0 | -231 501 | -231 501 | 0 |
| Finanszírozási tevékenységből származó nettó cash flow | -417 675 | 924 162 | 469 663 | 982 159 |
| Készpénz és készpénzjellegű tételek nettó változása | -452 523 | -682 644 | -854 733 | 949 934 |
| Készpénz és készpénzjellegű tételek év eleji egyenlege | 1 146 050 | 1 828 694 | 1 828 694 | 878 760 |
| Készpénz és készpénzjellegű tételek év végi egyenlege | 693 527 | 1 146 050 | 973 961 | 1 828 694 |

| Konszolidált Cash Flow kimutatás | 2021 HAS | 2020 HAS |
|---|-------------|-------------|
| Működési tevékenységből származó cash flow | | |

| | | |
|---|-------------------|------------------|
| Adózás előtti eredmény | 517 148 | 178 850 |
| Korrekciók az adózás előtti eredményben | -96 117 | 0 |
| Korrigált adózás előtti eredmény | 421 031 | 178 850 |
| Elszámolt amortizáció | 274 701 | 181 836 |
| Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | 2 003 | -120 |
| Szállítói kötelezettség változása | 61 140 | 303 714 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása | 177 715 | -3 340 |
| Passzív időbeli elhatárolások változása | -17 618 | 38 941 |
| Vevőkövetelés változása | -263 629 | -574 731 |
| Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása | 111 899 | 3 822 |
| Aktív időbeli elhatárolások változása | -127 175 | -63 574 |
| Fizetett adó (nyereség után) | -96 163 | -16 190 |
| Fizetett osztalék, részesedés | -411 000 | 0 |
| Működési tevékenységből származó nettó cash flow | 132 904 | 49 208 |
| Befektetési tevékenységből származó cash flow | | |
| Befektetett eszközök beszerzése | -1 134 785 | -447 068 |
| Befektetett eszközök eladása | 168 | 9 800 |
| Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow | -1 134 617 | -437 268 |
| Finanszírozási tevékenységből származó cash flow | | |
| Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele | 590 459 | 1 100 000 |
| Hitel és kölcsön felvétele | 549 693 | 368 717 |
| Véglegesen kapott pénzeszköz | 91 160 | 0 |
| Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése | -174 019 | -366 675 |
| Finanszírozási tevékenységből származó nettó cash flow | 1 057 293 | 1 102 042 |
| Devizás pénzeszközök ártértékelése | 4 957 | 1 204 |
| Konzolidálás miatti változások | 903 196 | 0 |
| Készpénz és készpénzjellegű tételek nettó változása | 963 733 | 715 186 |

A Gloster Csoport konszolidált saját tőkéjének a bemutatása

| <i>Ezer forint</i> | 2023. 1. félév IFRS | 2022 IFRS | 2022. 1. félév IFRS | 2021 IFRS |
|--|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| Jegyzett tőke | 179 446 | 179 446 | 173 476 | 169 747 |
| Visszavásárolt saját részvény | -231 501 | -231 501 | -231 501 | 0 |
| Tőketartalék | 2 602 464 | 2 602 464 | 1 971 983 | 1 620 712 |
| Eredménytartalék | 299 231 | 159 452 | 159 452 | 334 121 |
| Tárgyévi eredmény | -43 242 | 139 779 | 42 434 | 154 687 |
| Anyavállalatra jutó saját tőke | 2 806 398 | 2 849 640 | 2 115 844 | 2 279 267 |
| Nem ellenőrzésre jogosító részesedés | 177 044 | 463 891 | 225 860 | 475 727 |
| Saját tőke összesen | 2 983 442 | 3 313 531 | 2 341 704 | 2 754 994 |
| Kötelezettségek összesen | 3 310 146 | 2 936 484 | 2 824 810 | 2 725 055 |
| Kötelezettségek/Források összesen | 53% | 47% | 55% | 50% |

| <i>Ezer forint</i> | 2021 HAS | 2020 HAS |
|--|------------------|------------------|
| Jegyzett tőke | 169 747 | 155 000 |
| Tőketartalék | 1 620 712 | 1 045 000 |
| Eredménytartalék | 303 104 | 178 095 |
| Lekötött tartalék | 57 431 | 148 289 |
| Korrigált adózott eredmény | 232 485 | 162 660 |
| Leányvállalati saját tőke változás | 128 509 | 0 |
| Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése | 680 696 | 0 |
| Saját tőke összesen | 3 192 684 | 1 689 044 |
| Kötelezettségek összesen | 1 820 702 | 1 206 172 |
| Kötelezettségek/Források összesen | 35% | 39% |

3.25.4.3 A pénzügyi információ dátuma. Az utolsó évi auditált pénzügyi információk mérlegfordulónapja nem lehet régebbi a következők egyikénél: a) a regisztrációs okmány dátumától számított 18 hónap, ha a kibocsátó auditált évközi pénzügyi kimutatást közöl a regisztrációs okmányban; b) a regisztrációs okmány dátumától számított 16 hónap, ha a kibocsátó nem auditált évközi pénzügyi kimutatást közöl a regisztrációs okmányban.

A Kibocsátó mérlegfordulónapja, így a pénzügyi információk dátuma, minden üzleti évében december 31. napja. A Kibocsátó az utolsó évi auditált pénzügyi információk közzététele óta 2023. szeptember 29-én közzétette a 2023. első félévére vonatkozó, évközi pénzügyi kimutatásait.

3.25.5 *Évközi és egyéb pénzügyi információk*

3.25.5.1 Amennyiben a kibocsátó az utolsó auditált pénzügyi kimutatásainak időpontja óta negyedévente vagy félévente pénzügyi információkat tett közzé, ezeket fel kell tüntetni a regisztrációs okmányban. Amennyiben a negyedéves vagy féléves pénzügyi információkat auditálták vagy felülvizsgálták, a könyvvizsgálói vagy felülvizsgálati jelentést is közölni kell. Amennyiben a negyedéves vagy féléves pénzügyi információkat nem auditálták vagy nem vizsgálták felül, ezt is jelezni kell. Amennyiben a regisztrációs okmány az utolsó auditált pénzügyi kimutatások keltét követően több mint kilenc hónappal később készült, annak olyan évközi pénzügyi információkat kell tartalmaznia, amelyeket adott esetben nem auditáltak (ebben az esetben jelezni kell ezt a tényt), és amelyek a pénzügyi év legalább első hat hónapjára kiterjednek. Az 1606/2002/EK rendelet követelményeivel összhangban összeállított évközi pénzügyi információk. Az 1606/2002/EK rendelet hatálya alá nem tartozó kibocsátók esetében az évközi pénzügyi információknak az előző pénzügyi év azonos időszakára vonatkozó összehasonlító kimutatást is tartalmazniuk kell, azzal a kivétellel, hogy az összehasonlító mérlegadatokra vonatkozó követelmény az év végi mérleg benyújtásával teljesíthető az alkalmazandó pénzügyi beszámolási keretnek megfelelően.

A Kibocsátó az utolsó évi auditált pénzügyi információk közzététele óta 2023. szeptember 29-én közzétette a 2023. első félévére vonatkozó, évközi pénzügyi kimutatásait. A Kibocsátó a 2023. első félévére vonatkozó, évközi pénzügyi kimutatásait (amely összehasonlító adatként tartalmazza a 2022. első félévére vonatkozó pénzügyi adatait) a jelen Tájékoztató céljából elkészítette az IFRS-ek szerint. A 2023-as első félévére vonatkozó, IFRS-ek szerinti konszolidált beszámolója (amely összehasonlító adatként tartalmazza a 2022. első félév adatait) a Tájékoztató **8. számú mellékletét** képezik.

3.25.6 *A múltbeli éves pénzügyi információk könyvvizsgálata*

3.25.6.1 A múltbeli éves pénzügyi információkat függetlenül kell auditálni. A könyvvizsgálói jelentést a 2014/56/EU európai parlamenti és tanácsi irányelvvel (3) és az 537/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelettel (4) összhangban kell elkészíteni. Amennyiben a 2014/56/EU irányelv és az 537/2014/EU rendelet nem alkalmazandó: a) a múltbeli éves pénzügyi információkat az adott tagállamban alkalmazandó könyvvizsgálati standardokkal, illetve azokkal egyenértékű standardokkal összhangban kell ellenőriztetni, illetve véleményeztetni annak megállapítása céljából, hogy a regisztrációs okmány céljának megfelelő valós és megbízható képet adnak-e;

b) amennyiben a jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgálók megtagadják a múltbeli pénzügyi információkra vonatkozó könyvvizsgálói jelentés elkészítését, illetve a jelentés fenntartásokat, véleménymódosítást, felelősségkizárást vagy figyelemfelhívó megjegyzést tartalmaz, a fenntartásokat, véleménymódosítást, felelősségkizárást vagy figyelemfelhívó megjegyzést indoklással ellátva teljes egészében ismertetni kell.

A Kibocsátó 2020-2022. éves konszolidált pénzügyi információit a Kibocsátótól független könyvvizsgáló könyvvizsgálta összhangban a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati és Minőségellenőrzési Standardokkal. A könyvvizsgálói jelentések fenntartásokat, véleménymódosítást, felelősségkizárást vagy figyelemfelhívó megjegyzést nem tartalmaznak.

A Kibocsátónak a 2022. évre vonatkozóan a jelen Tájékoztató céljából elkészített, az IFRS-ek szerinti konszolidált pénzügyi információit, valamint a 2022. évre vonatkozóan elkészített pro-forma konszolidált beszámolóját a Kibocsátótól független könyvvizsgáló könyvvizsgálta.

A független könyvvizsgálói jelentések a jelen Tájékoztató mellékletét képezik.

3.25.6.2 Utalás a regisztrációs okmányban található olyan további információkra, amelyeket a könyvvizsgálók auditáltak.

A Tájékoztatóban a Kibocsátó éves pénzügyi beszámolóiban szereplő információkon, valamint a 2022. évre vonatkozóan elkészített pro-forma konszolidált beszámolón kívül nem szerepel olyan további információ, amelyet könyvvizsgáló auditált.

3.25.6.3 Amennyiben a regisztrációs okmányban közölt pénzügyi információk nem a kibocsátó auditált pénzügyi kimutatásaiból származnak, jelezni kell az információk forrását, és azt, hogy az információkat nem ellenőrizték.

A jelen Tájékoztató 2023. első félévére vonatkozó IFRS szerinti beszámoló adatain kívül (amely összehasonlító adatként tartalmazza a 2022. első félév adatait) nem tartalmaz olyan a Kibocsátóra vonatkozó pénzügyi információkat, amelyek nem a Kibocsátó auditált pénzügyi kimutatásaiból származnak.

3.25.7 *Előzetes pénzügyi információk*

3.25.7.1 Jelentős bruttó változás esetén annak bemutatása, hogy az ügylet milyen hatást gyakorolhatott volna a kibocsátó eszközeire, forrásaira és bevételeire, ha azt a jelentés szerinti időszak kezdetén vagy a jelentési napon hajtották volna végre. Ez a követelmény általában előzetes pénzügyi információk megadásával teljesíthető. Az előzetes pénzügyi információkat a 20. mellékletben megállapított módon kell bemutatni, és az ott előírt adatokat kell tartalmazniuk. Az előzetes pénzügyi információkhoz mellékelni kell független könyvelő vagy könyvvizsgáló jelentését.

Az (EU) 2019/980 Rendelet 1. cikkének e) pontja szerinti jelentős bruttó változás, valamint 18. cikkének (4) bekezdése szerinti jelentős pénzügyi kötelezettségvállalás esetén a tájékoztatónak főszabály szerint a (EU) 2019/980 Rendelet 20. melléklete szerint összeállított előzetes (pro forma) pénzügyi információkat kell tartalmaznia.

A 2022-es évben az ff.next., a G-Plus, a Gloster-Lanoga, valamint 2023. évben a P92 üzletrészei Kibocsátó általi megszerzése eredményeképp a Kibocsátó méretét jelző több pénzügyi mutató (mérlegfőösszeg, bevételek, eredmény) 25%-nál nagyobb mértékben változott. A P92 üzletrészeit érintő tranzakció a jelen Tájékoztató keltének időpontjában még folyamatban van. Az üzletrész adásvételi szerződés értelmében a Kibocsátó 2023. július 31-ig a P92 üzletrészei 51%-át szerezte meg, majd a szerződésben foglalt feltételek teljesülése esetén további 43%-os üzletrészt szerez két éven belül. Ennek következtében a Tájékoztató az (EU) 2019/980 Rendelet előírásainak megfelelő módszertan szerint készített előzetes (Pro-forma) pénzügyi információkat is tartalmaz (Pro-forma Pénzügyi Információk).

A (EU) 2019/980 Rendelet előírásaival összhangban elkészített Pro-forma Pénzügyi Információk az előzetes pénzügyi információk Tájékoztatóban való bemutatása céljából készült. A Pro-forma Pénzügyi Információkban foglalt adatok, ideértve a jelen Tájékoztatónak a Pro-forma Pénzügyi Információkra való hivatkozásait is, kizárólag tájékoztató jellegűek.

A Pro-forma Pénzügyi Információk a 2022. december 31. napjára összeállított Pro-forma konszolidált mérleget és átfogó eredménykimutatást tartalmazzák, azt feltételezve, hogy az ff.next Kft., a G-Plus, a Gloster-Lanoga, valamint a P92 üzletrészei megszerzése iránti tranzakciók 2022. január 1-vel megtörténtek.

A Pro-forma Pénzügyi Információkkal lefedett tranzakciók a 2022. év során akvirált Leányvállalatok, valamint a P92 és rajta keresztül a leányvállalatainak megszerzése.

Az előzetes pénzügyi információk tájékoztató jellegűek, az előzetes pénzügyi információk egy feltételezett helyzetre vonatkoznak, és ezért nem a Kibocsátó valós pénzügyi helyzetét vagy eredményét mutatják. Ezen adatokat tájékoztató jellegűnek kell tekinteni és önmagában a proforma adatokra döntést alapozni nem lehet.

Proforma konszolidált mérleg

| Konszolidált proforma mérleg | Gloster Nyrt. Konszolidált 2022. december 31. auditált, historikus tényadatok | P92 Kft. Konszolidált 2022. december 31. nem auditált, historikus tényadatok | Proforma módosítások a P92 Kft-vel kapcsolatosan | FF.next, G-Plus Consulting és LANOGA teljes évi eredménye ¹⁵ | Proforma konszolidált adatok 2022. december 31-ére |
|--|---|--|--|---|--|
| ESZKÖZÖK | | | | | |
| Éven túli eszközök | | | | | |
| Immateriális javak | 324 222 | 2 132 | | | 326 354 |
| Ingatlanok, gépek és berendezések | 577 728 | 194 490 | | | 772 218 |
| Halasztott adó követelések | 0 | | | | 0 |
| Eszköz használati jog | 255 746 | | | | 255 746 |
| Goodwill | 1 979 157 | | 1 016 247 | 46 918 | 3 042 322 |
| Éven túli eszközök összesen | 3 136 853 | 196 622 | 1 016 247 | 46 918 | 4 396 640 |
| Forgóeszközök | | | | | |
| Készletek | 361 790 | 14 935 | | | 376 725 |
| Vevőkövetelések | 1 267 792 | 349 071 | | | 1 616 863 |
| Egyéb követelések és aktív időbeli elhatárolások | 334 067 | 40 209 | | | 374 276 |
| Tényleges jövedelemadó követelések | 3 263 | | | | 3 263 |
| Értékpapírok | 200 | 18 803 | | | 19 003 |
| Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek | 1 146 050 | 360 228 | (211 306) | | 1 294 972 |
| Forgóeszközök összesen | 3 113 162 | 783 246 | (211 306) | 0 | 3 685 102 |
| Eszközök összesen | 6 250 015 | 979 868 | 804 941 | 46 918 | 8 081 742 |

| FORRÁSOK | Gloster Nyrt. Konszolidált 2022. december 31. auditált, | P92 Kft. Konszolidált 2022. december 31. nem | Proforma módosítások a P92 Kft-vel kapcsolatosan | FF.next, G-Plus Consulting és Gloster-LANOGA | Proforma konszolidált adatok 2022. |
|-----------------|---|--|--|--|------------------------------------|
|-----------------|---|--|--|--|------------------------------------|

¹⁵ Az FF.next Kft., a G-Plus Consulting Gmbh és a Lanoga Kft. teljes évi eredménye oszlop nem a teljes éves eredményt tartalmazza, hanem csak a kiegészítésként felvett, január 1-jétől a megszerzés napjáig realizált eredményt (mivel a megszerzés napjától 2022. december 31-ig realizált eredményt a Gloster Nyrt. 2022. évi konszolidált beszámolója már tartalmazta).

| | historikus tényadatok | auditált, historikus tényadatok | | teljes évi eredménye ¹⁶ | december 31-ére |
|--|-----------------------|---------------------------------|------------------|------------------------------------|------------------|
| Saját tőke | | | | | |
| Jegyzett tőke | 179 446 | 10 000 | (8 841) | | 180 605 |
| Visszavásárolt saját részvény | (231 501) | | | | (231 501) |
| Tőketartalék | 2 602 464 | | 118 585 | | 2 721 049 |
| Eredménytartalék | 299 231 | 321 146 | (286 634) | 46 918 | 380 661 |
| Anyavállalatra jutó saját tőke összesen | 2 849 640 | 331 146 | (176 890) | 46 918 | 3 050 814 |
| Nem ellenőrzésre jogosító részesedés | 463 891 | | 162 261 | | 626 152 |
| Saját tőke összesen: | 3 313 531 | 331 146 | (14 629) | 46 918 | 3 676 966 |
| | | | | | |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | | | | | |
| Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök | 941 977 | 119 816 | 819 570 | | 1 881 363 |
| Halasztott adó kötelezettség | 332 | | | | 332 |
| Hosszú lejáratú lízingkötelezettségek | 118 446 | | | | 118 446 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen | 1 060 755 | 119 816 | 819 570 | 0 | 2 000 141 |
| | | | | | |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | | | | | |
| Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök | 455 858 | 214 452 | | | 670 310 |
| Rövid lejáratú lízingkötelezettségek | 42 933 | | | | 42 933 |
| Szállítói kötelezettségek | 673 283 | 61 273 | | | 734 556 |
| Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások | 685 124 | 253 181 | | | 938 305 |
| Tárgyévi társasági adó kötelezettség | 18 531 | | | | 18 531 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek összesen | 1 875 729 | 528 906 | 0 | 0 | 2 404 635 |
| | | | | | |
| Kötelezettségek és saját tőke összesen | 6 250 015 | 979 868 | 804 941 | 46 918 | 8 081 742 |

Proforma átfogó jövedelemkimutatás

¹⁶ Az FF.next Kft., a G-Plus Consulting Gmbh és a Lanoga Kft. teljes évi eredménye oszlop nem a teljes éves eredményt tartalmazza, hanem csak a kiegészítésként felvett, január 1-jétől a megszerzés napjáig realizált eredményt (mivel a megszerzés napjától 2022. december 31-ig realizált eredményt a Gloster Nyrt. 2022. évi konszolidált beszámolója már tartalmazta).

| | Gloster Nyrt. Konzolidált 2022. december 31. auditált, historikus tényadatok | P92 Kft. Konzolidált 2022. december 31. nem auditált, historikus tényadatok | Proforma módosítások a P92 Kft-vel kapcsolatosan | FF.next, G-Plus Consulting és Gloster- LANOGA teljes évi eredménye ¹⁷ | Proforma konzolidált adatok 2022. december 31-ére |
|--|--|---|---|--|---|
| Árbevétel | 5 907 829 | 2 276 858 | | 1 226 976 | 9 411 663 |
| Egyéb működési bevétel | 133 328 | 74 770 | | 28 432 | 236 530 |
| Összes működési bevétel | 6 041 157 | 2 351 628 | 0 | 1 255 408 | 9 648 193 |
| Anyagköltségek | 17 589 | 15 026 | | 10 297 | 42 912 |
| Eladott áruk és szolgáltatások | 2 507 649 | 1 171 465 | | 872 804 | 4 551 918 |
| Igénybevett szolgáltatások | 1 079 779 | 414 820 | | 91 831 | 1 586 430 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 1 639 261 | 352 190 | | 104 163 | 2 095 614 |
| Értékcsökkenés és amortizáció | 266 099 | 21 147 | | 57 197 | 344 443 |
| Egyéb működési költségek és ráfordítások | 98 990 | 9 458 | | 3 441 | 111 889 |
| Működési költségek | 5 609 367 | 1 984 106 | 0 | 1 139 733 | 8 733 206 |
| Pénzügyi műveletek és adófizetés előtti eredmény (EBIT) | 431 790 | 367 522 | 0 | 115 675 | 914 987 |
| Pénzügyi bevételek | 125 893 | 125 500 | | 5 040 | 256 433 |
| Pénzügyi ráfordítások | 132 052 | 318 656 | 47 119 | 3 391 | 501 218 |
| Adózás előtti eredmény | 425 631 | 174 366 | (47 119) | 117 324 | 670 202 |
| Jövedelemadók | 49 896 | 14 306 | | 30 139 | 94 341 |
| Adózott eredmény | 375 735 | 160 060 | (47 119) | 87 185 | 575 861 |
| Árfolyamváltozás hatása | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb átfogó jövedelem | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Teljes átfogó jövedelem | 375 735 | 160 060 | (47 119) | 87 185 | 575 861 |
| Adózott eredményből | | | | | |
| Anyavállalatra jutó rész | 139 779 | 160 060 | (125 548) | 46 918 | 221 208 |
| Külső tulajdonosra jutó rész | 235 956 | 0 | 78 429 | 40 267 | 354 653 |
| Egyéb átfogó eredményből | | | | | |
| Anyavállalatra jutó rész | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Külső tulajdonosra jutó rész | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

¹⁷ Az FF.next Kft., a G-Plus Consulting Gmbh és a Lanoga Kft. teljes évi eredménye oszlop nem a teljes éves eredményt tartalmazza, hanem csak a kiegészítésként felvett, január 1-jétől a megszerzés napjáig realizált eredményt (mivel a megszerzés napjától 2022. december 31-ig realizált eredményt a Gloster Nyrt. 2022. évi konszolidált beszámolója már tartalmazta).

| | | | | | | |
|----------------------------------|---------|---------|-----------|--------|---------|--|
| | | | | | | |
| Teljes átfogó eredményből | | | | | | |
| Anyavállalatra jutó rész | 139 779 | 160 060 | (125 548) | 46 918 | 221 208 | |
| Külső tulajdonosra jutó rész | 235 956 | 0 | 78 429 | 40 267 | 354 653 | |

A Proforma Pénzügyi Információk, illetve a kapcsolódó könyvvizsgálói jelentés, a Tájékoztató **9. számú mellékletét**, a P92 2020-2021-2022. üzleti évekre vonatkozó beszámolóí és az azokhoz kapcsolódó könyvvizsgálói jelentések a Tájékoztató **10. számú mellékletét** képezik.

3.25.8 Osztalékpolitika

3.25.8.1 A kibocsátó osztalékfizetéssel és az arra vonatkozó korlátozásokkal kapcsolatos politikája. Ha a kibocsátó nem rendelkezik ilyen politikával, megfelelően nyilatkozni kell erről.

A Kibocsátó 2021. december 23-án közzétett osztalékpolitikája a 2019-2022. üzleti évekre és a 2023-as üzlet évre vonatkozik („**Osztalékpolitika**”). Az Osztalékpolitika szerint a 2019-2022-es évekre vonatkozóan legkorábban a 2022. évi éves jelentés elfogadásával egyidőben tesz az Igazgatóság javaslatot a Közgyűlésnek az osztalék mértékére vonatkozóan, melyről az éves rendes Közgyűlés dönt. Az első osztalék forrása a 2019-2022. években az eredménytartalékban felhalmozott eredmény. A tárgyévet követő évben a tárgyévi éves jelentés elfogadásával egyidejűleg tesz az Igazgatóság javaslatot a kifizetés ütemezéséről, melyről az éves rendes Közgyűlés dönt. A Közgyűlés döntése alapján az első osztalék várható mértéke legfeljebb az eredménytartalék 50%-a.

A Kibocsátó Osztalékpolitikája szerint a 2023-as évtől az osztalékfizetés gyakorisága éves. Az osztalék várható mértéke legfeljebb az eredménytartalék 50%-a.

Az Osztalékpolitika szerint az Igazgatóság rendkívüli gazdasági esemény, vírushelyzet miatti negatív gazdasági hatás, nagyobb akvizíció vagy jelentős beruházás, illetve egyéb egyedi döntés alapján tehet a fentiekől eltérő mértékű osztalék kifizetésre is javaslatot a Közgyűlésnek.

A Kibocsátó a 2023. április 24-én közzétett befektetői prezentációban arról tájékoztatta a befektetőket, hogy az éves eredményeket teljes egészében akvizícióra kívánja fordítani 2025-ig.

A Kibocsátó Alapszabálya szerint a felosztható és a Közgyűlés által felosztani rendelt eredményből a részvényest a Részvénye névértékével arányos osztalék illeti meg.

Osztalékra az a részvényes jogosult, aki az Igazgatóság által meghatározott és az osztalékfizetésre vonatkozó közleményben meghirdetett fordulónapon lefolytatott tulajdonosi megfeleltetés alapján a részvénykönyvben szerepel. Az Igazgatóság által az osztalékfizetésre vonatkozó közleményben meghatározott fordulónap eltérhet az osztalékfizetésről döntő Közgyűlés napjától. A Kibocsátó az osztalékfizetés megkezdésének napjára - mint társasági esemény időpontjára - a KELER Központi Értéktár Zrt.-től (cím: 1074 Budapest, Rákóczi út 70-72.) tulajdonosi megfeleltetést kér. Az osztalék kifizetéséről rendelkező közgyűlési határozat kelte és az osztalékfizetés megkezdésének időpontja között legalább 15 (tizenöt) munkanapnak kell eltelnie.

A BÉT jelen Tájékoztató keltének időpontjában hatályos Általános Üzletszabályzata szerint a Kibocsátó köteles az ex-kupon nap előtt 2 (kettő) kereskedési nappal nyilvánosságra hozni az osztalék végleges mértékét. Az ex-kupon nap legkorábban a kupon mértékét megállapító Közgyűlést követő 2. (második) Tőzsdenap lehet.

A Kibocsátó Alapszabálya 9.1.3. pontja a Tájékoztató keltének időpontjában akként rendelkezik, hogy az ex-kupon nap legkorábban a kupon mértékét megállapító Közgyűlést követő harmadik kereskedési nap lehet, ezért a Kibocsátó Alapszabálya a Tájékoztató keltének időpontjában nem áll a BÉT Általános Üzletszabályzatában foglalt és az előző bekezdésben rögzített szabállyal teljes mértékben összhangban. Annak érdekében, hogy a Kibocsátó Alapszabálya az Üzletszabályzatban foglaltakkal összhangba kerüljön, a Kibocsátó a Tájékoztató keltének időpontjában rendkívüli közgyűlést hívott össze 2024. január 4. napjára. A rendkívüli közgyűlés napirendjén az Alapszabály 9.1.3. pontjának módosítása szerepel azzal, hogy az igazgatóság által a közgyűlés elé terjesztett határozati javaslat szerint a közgyűlés dönt az Alapszabály 9.1.3. pontjának akként történő módosításáról, hogy az összhangban legyen a BÉT Általános Üzletszabályzat Második Könyv 17.1.9. pontjával a fentiek szerint. A Kibocsátó által közzétett közgyűlési előterjesztésben a következő határozati javaslat szerepel (az áthúzással jelölt szövegrész a törölni javasolt szöveg, a félkövérrel szedett szövegrész a törölt szövegrész helyébe kerülő szöveg): „A Közgyűlés az Alapszabály 9.1.3. pontját az alábbiak szerint módosítja: A Társaság köteles a Budapesti Értéktőzsde Zrt. mindenkor hatályos Általános Üzletszabályzatában meghatározott ex-kupon nap előtt kettő (2) kereskedési nappal nyilvánosságra hozni az osztalék végleges mértékét. ~~Az ex-kupon nap legkorábban az osztalék és kamat mértékét megállapító közgyűlést követő harmadik (3.) kereskedési nap lehet.~~ **Az Ex-kupon Nap legkorábban a kupon mértékét megállapító közgyűlést követő második Tőzsdénap lehet.**” A közgyűlést követően a Kibocsátó a közgyűlési határozatot, az Alapszabály módosításának cégbírósági bejegyzését követően pedig a fentiek szerint módosított Alapszabályt a közzétételi helyeken közzéteszi. A Kibocsátó a jelen Tájékoztatóban rögzített módosításról megfelelően tájékoztatja a befektetőket. A Részvények BÉT részvények szekció standard kategóriába történő bevezetését a Kibocsátó azt követően fogja kérelmezni, hogy a Kibocsátó Alapszabálya a BÉT Általános Üzletszabályzat Második Könyv 17.1.9. pontjával összhangban módosításra került és az Alapszabály módosításának cégbírósági változásbejegyzése megtörtént.

3.25.8.2 A múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi éve tekintetében az egy részvényre jutó osztalék összege; amennyiben a kibocsátó részvényeinek száma megváltozott, az összehasonlíthatóság érdekében ennek megfelelően ki kell igazítani az összeget.

A Kibocsátó a pénzügyi információk által lefedett időszak pénzügyi éveiben nem döntött osztalék fizetéséről.

3.25.9 *Bírósági és választottbírósági eljárások*

3.25.9.1 Kormányzati, bírósági vagy választott bírósági eljárásra vonatkozó információk (ideértve a függőben lévő, illetve a kibocsátó tudomása szerint a jövőben megindítandó eljárásokat is) az elmúlt legalább 12 hónapos időszakra vonatkozóan, amelyek jelentős hatást gyakorolhatnak, vagy a közelmúltban azt gyakoroltak a kibocsátó és/vagy a csoport pénzügyi helyzetére vagy jövedelmezőségére; vagy pedig nyilatkozni kell ezek hiányáról.

A Kibocsátónál az elmúlt 12 hónapos időszakban nem volt, nincsen folyamatban, illetve nincsen olyan függőben lévő kormányzati, bírósági vagy választottbírósági eljárás, amely jelentős hatást gyakorolhatna vagy jelentős hatást gyakorolt a Kibocsátó vagy a Gloster Csoport pénzügyi helyzetére, jövedelmezőségére.

3.25.10A kibocsátó pénzügyi helyzetében bekövetkezett jelentős változás

3.25.10.1 A csoport pénzügyi helyzetében az utolsó olyan pénzügyi időszak vége óta bekövetkezett jelentős változás bemutatása, amelyre vonatkozóan vagy auditált pénzügyi kimutatásokat vagy évközi pénzügyi információkat tettek közzé; amennyiben ilyen változás nem következett be, erről nyilatkozni kell.

Az utolsó auditált, közzétett pénzügyi beszámoló óta a Gloster Csoport pénzügyi helyzetében nem következett be olyan jelentős változás, amelyre vonatkozóan pénzügyi információkat tettek közzé. A P92 tranzakcióra tekintettel elkészített, auditált Pro-forma Pénzügyi Információkat és annak indokát a Regisztrációs Okmány 3.25.7.1 pontja tartalmazza, valamint a jelen Tájékoztató mellékletét képezik.

3.26 Kiegészítő információk

3.26.1 *Alaptőke. A 3.26.1.1–3.26.1.7. pontban szereplő információk a legutolsó mérleg időpontjában érvényes múltbeli pénzügyi információkban*

3.26.1.1 A jegyzett tőke összege, és az alaptőke minden osztálya tekintetében a következők: a) a kibocsátó engedélyezett alaptőkéje összesen; b) a kibocsátott és teljesen befizetett részvények, illetve a kibocsátott, de nem teljesen befizetett részvények száma; c) a részvények névértéke, illetve nyilatkozat arról, hogy a részvényeknek nincs névértékük; valamint d) az év elején és végén forgalomban levő részvények számának egyeztetése. Amennyiben a tőke több mint 10 %-át nem készpénzzel fizették be a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban, ezt a körülményt jelezni kell.

A Kibocsátó alaptőkéjének összege a Tájékoztató keltének időpontjában: 181.764.400 Ft, azaz egymáshatvanegymillió-hétszázhatvannégy-ezer négyszáz forint.

A Kibocsátó alaptőkéje a Tájékoztató keltének időpontjában 18.176.440 db azaz tizennyolcmillió százhetvenhatezer négyszáznegyven darab, dematerializált, névre szóló, egy részvénytartóba tartozó Részvényből áll. Valamennyi kibocsátott Részvény kibocsátási értéke megfizetésre került.

A Részvények névértéke: 10 Ft (Tíz forint). Nincs olyan Részvény, amely névérték nélküli.

Az alaptőke nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás formájában rendelkezésre bocsátott része nem haladja meg az alaptőke 10 %-át (2,97%).

A forgalomban lévő Részvények száma:

2020. február 1-jén (tekintettel arra, hogy a Kibocsátó bejegyzésére zártkörűen működő részvénytársaságként 2020. február 1. napján került sor): 1.000.000 darab, 100 Ft névértékű törzsrészvény,

2020. december 31-én 1.550.000 darab, 100 Ft névértékű törzsrészvény,

2021. január 1-jén 1.550.000 darab, 100 Ft névértékű törzsrészvény

2021. december 31-én 16.974.692 darab Részvény,

2022. január 1-jén 16.974.692 darab Részvény,

2022. december 31-én 17.944.554 darab Részvény,

2023. január 1-jén 17.944.544 darab Részvény.

A Tájékoztató keltének időpontjában: 18.176.440 darab Részvény.

3.26.1.2 Amennyiben léteznek olyan részvények, amelyek nem képviselnek tőkét, meg kell adni ezek számát és fő jellemzőit.

Az összes Részvény a Kibocsátó alaptőkéje részét képezi.

3.26.1.3 A kibocsátó által, annak nevében vagy a leányvállalatai által birtokolt kibocsátói részvények száma, könyv szerinti értéke és névértéke.

Sem Kibocsátó, sem annak nevében a Leányvállalatai nem rendelkeznek a Kibocsátó által kibocsátott Részvényekkel.

3.26.1.4 Az átváltható értékpapírok, cserélhető értékpapírok vagy opciós utalványok mennyisége az irányadó feltételek és az átváltási, cserélési vagy jegyzési eljárások ismertetésével.

A Kibocsátónál nem kerültek kibocsátásra átváltható értékpapírok, cserélhető értékpapírok vagy opciós utalványok.

3.26.1.5 A jóváhagyott, de ki nem bocsátott alaptőke megszerzési jogára és/vagy az ezzel kapcsolatos kötelezettségekre, illetve a tőkeemeléssel kapcsolatos kötelezettségvállalásra vonatkozó információk és feltételek.

A Kibocsátónál nincsen jóváhagyott, de ki nem bocsátott alaptőke, valamint folyamatban lévő tőkeemelés. A Kibocsátó Közgyűlése a 20/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat szerint az Alapszabály 5.2.-5.4. pontjaiban rögzített jogkörében eljárva felhatalmazta az Igazgatóságot a Kibocsátó alaptőkéjének új Részvények zártkörű vagy nyilvános forgalomban hozatalával történő felemelésére. Az Alapszabály 5.4. pontja szerint a felhatalmazás alapján az alaptőke-emelésére 2028. május 16. napjáig kerülhet sor azzal, hogy a legmagasabb összeg, amelyre az Igazgatóság a Kibocsátó alaptőkéjét felemelheti, egyetlen naptári évben sem haladhatja meg névértéken és összesítve a megelőző év december 31-i alaptőke kétszeres összegét. Az Alapszabály 5.5. pontja alapján az Igazgatóság dönt az alaptőke felemelésével kapcsolatos, a Ptk. vagy az Alapszabály szerint egyébként a Közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekről is, ideértve különösen a jegyzési elsőbbségi jog kizárását, illetve korlátozását, közbenső mérleg elfogadását.

A közgyűlési felhatalmazás alapján a Kibocsátó igazgatósága által 1/2023.08.14. számú határozattal elhatározott, és a 2/2023. (IX.06.) számú igazgatósági határozattal lezárt alaptőkeemelés során kibocsátott 231.886 darab új Részvény KELER általi megkeletkeztetése, valamint az új Részvények Xtend regisztrációja (a BÉT 41/Xtend/2023 sz. határozatával) megtörtént. Az alaptőkeemelést a cégbíróság a Cg. 13-10-042012/93 számú határozatával bejegyezte.

3.26.1.6 Információ a csoport bármelyik tagjának tőkéjéről, amelyre opciós jog vonatkozik, illetve feltételes vagy feltétel nélküli megállapodás alapján opciós joghoz köthető,

továbbá az opciós jog részletes ismertetése, ideértve azon személyeket is, akikhez az opciós jog kapcsolódik.

Sem a Kibocsátónak, sem Leányvállalatainak tőkéjére nem vonatkozik opciós jog, illetve az sem feltételes, sem feltétel nélküli megállapodás alapján nem köthető opciós joghoz.

3.26.1.7 Az alaptőke előtörténete a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban, kiemelve az esetleges változásokat.

Alapításkori alaptőke:

A Kibocsátó alaptőkéje az alapításkor 100.000.000 Ft volt. Az átalakulás eredményeként az alaptőke 1.000.000 darab 100 Ft névértékű tőzsrészvényből (ISIN azonosító: HU0000173901) állt.

Első alaptőkeemelés:

A Kibocsátó a 2020/04/17/04. számú részvényesi határozatban adott felhatalmazás alapján a 2020/04/27/01 igazgatósági határozattal elrendelt és 2020/04/30/02 igazgatósági határozat szerint végrehajtott, új részvények zártkörű kibocsátásával megvalósult alaptőke-emelés során további 550.000 darab 100 Ft névértékű tőzsrészvényt bocsátott ki, amellyel a Kibocsátó alaptőkéje 55.000.000 Ft-tal felemelésre került 155.000.000 Ft-ra, a részvények darabszáma 1.550.000 darabra emelkedett, az alaptőke teljes egészében (100%) pénzbeli vagyoni hozzájárulás volt, és amely hozzájárulást a befektetők teljes egészében (100%) a Kibocsátó rendelkezésére bocsátottak 2020. április 30. napjáig. A részvényenkénti kibocsátási ár 2.000 Ft/darab volt.

Második alaptőkeemelés:

A Kibocsátó által a 2021/06/04/04 igazgatósági határozattal elrendelt és a 2021/06/15/04 igazgatósági határozat szerint végrehajtott, új részvények zártkörű kibocsátásával megvalósult alaptőkeemelés során a Kibocsátó 85.467 darab 100 Ft névértékű tőzsrészvényt bocsátott ki, amellyel a Kibocsátó tőzsrészvényeinek darabszáma 1.635.467 darabra nőtt, a Kibocsátó alaptőkéje felemelésre került 8.546.700 Ft-tal 163.546.700 Ft-ra, amely teljes egészében (100%) pénzbeli vagyoni hozzájárulás volt, és amely hozzájárulást a befektetők teljes egészében (100%) a Kibocsátó rendelkezésére bocsátottak 2021. június 11. napjáig. A részvényenkénti kibocsátási ár 3.100 Ft/darab volt.

Részvényfelosztás:

A Kibocsátó a 2021. augusztus 19-én tartott közgyűlésen döntött a tőzsrészvények névértékének 1:10 arányú átalakításáról részvényfelosztás útján. Az átalakítás eredményeként a Kibocsátó által kibocsátott 100 Ft névértékű tőzsrészvények 10 Ft névértékű Részvényre kerültek átalakításra, és az 1.635.467 darab ISIN: HU0000173901 azonosítószámú tőzsrészvény helyébe 16.354.670 darab ISIN: HU0000189600 azonosítószámú Részvény került.

Harmadik alaptőkeemelés:

A Kibocsátó által a 2021/10/19/04 igazgatósági határozattal elrendelt és a 2021/11/09/04 igazgatósági határozat szerint végrehajtott, új Részvények zártkörű kibocsátásával megvalósult alaptőke-emelés során a Kibocsátó 620.022 darab új Részvényt bocsátott ki, amellyel a Részvények

darabszáma 16.974.692 darabra nőtt, a Kibocsátó alaptőkéje felemelésre került 6.200.220 Ft-tal 169.746.920 Ft-ra, amely teljes egészében (100%) pénzbeli vagyoni hozzájárulás, és amely hozzájárulást a befektetők teljes egészében (100%) a Kibocsátó rendelkezésére bocsátottak 2021. november 9. napjáig. A részvényenkénti kibocsátási ár 525 Ft/darab volt.

Negyedik alaptőkeemelés:

A Kibocsátó által a 2022/04/01/04 igazgatósági határozattal elrendelt és a 2022/05/27/04 igazgatósági határozat szerint végrehajtott, új Részvények zártkörű kibocsátásával megvalósult alaptőkeemelés során a Kibocsátó 372.899 darab Részvényt bocsátott ki, amellyel a Részvények darabszáma 17.347.591 darabra nőtt, a Kibocsátó alaptőkéje felemelésre került 3.728.990 Ft-tal 173.475.910 Ft-ra, amely teljes egészében (100%) pénzbeli vagyoni hozzájárulás, és amely hozzájárulást a befektetők teljes egészében (100%) a Kibocsátó rendelkezésére bocsátottak 2022. május 27. napjáig. A részvényenkénti kibocsátási ár 952 Ft/darab volt.

Ötödik alaptőkeemelés:

A Kibocsátó Közgyűlése 10/2021. (11.15.) számú határozatában adott felhatalmazása alapján az 1/2022. (XII.8.) számú igazgatósági döntésével elhatározott, új Részvények zártkörű kibocsátásával megvalósult alaptőkeemelés során a Kibocsátó 533.341 darab Részvényt bocsátott ki, amellyel a Kibocsátó Részvényeinek darabszáma 17.880.932 darabra nőtt, a Kibocsátó alaptőkéje felemelésre került 5.333.410 Ft-tal 178.809.320 Ft-ra. A részvényenkénti kibocsátási ár 1067 Ft/darab volt. Az alaptőkeemelésre nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként (apport) került sor. Az apport tárgyát a Szekeres Viktor Vagyonkezelő Alapítvány és Sum Viktor tulajdonában álló és a Kibocsátóra átruházott, a G-Plus Consulting GmbH-ban fennálló 51%-os üzletrésze képezte, amelynek névértéke 12.750 EUR volt. A G-Plus tőkeemeléskor készült vállalatértékelése a jelen Tájékoztató **11. számú mellékletét**, az apport értékéről szóló könyvvizsgálói jelentés a jelen Tájékoztató **12. számú mellékletét** képezi.

Hatodik alaptőkeemelés:

A Kibocsátó Közgyűlése 10/2021. (11.15.) számú határozatában adott felhatalmazása alapján az 1/2022. (XII.13.) számú döntésével elhatározott, új Részvények zártkörű kibocsátásával megvalósult alaptőkeemelés során a Kibocsátó 63.622 darab Részvényt bocsátott ki, amellyel a Kibocsátó Részvényeinek darabszáma 17.944.554 darabra nőtt, alaptőkéje felemelésre került 636.220 Ft-tal 179.445.540 Ft-ra. A részvényenkénti kibocsátási ár 1059 Ft/darab volt. Az alaptőkeemelésre teljes egészében pénzbeli vagyoni hozzájárulásként került sor. Az alaptőkeemelés eredményeként a Kibocsátó alaptőkéje 179.445.540 Ft-ra emelkedett.

Hetedik alaptőkeemelés:

A Kibocsátó közgyűlése által a 20/2023.05.16. számú határozattal adott felhatalmazás alapján a Kibocsátó igazgatósága 1/2023.08.14. számú határozattal elhatározott, új Részvények zártkörű kibocsátásával megvalósult alaptőkeemelés során a Kibocsátó 231.886 darab Részvényt bocsátott ki, amellyel a Kibocsátó Részvényeinek darabszáma 18.176.440 darabra nőtt, alaptőkéje felemelésre került 2.319.886 Ft-tal 181.764.400 Ft-ra. A részvényenkénti kibocsátási ár 993,8 Ft/darab volt. Az alaptőkeemelésre teljes egészében pénzbeli vagyoni hozzájárulásként került sor. Az alaptőkeemelés eredményeként a Kibocsátó alaptőkéje 181.764.400 Ft-ra emelkedett. Az alaptőkeemelést a cégbíróság a Cg. 13-10-042012/93 számú határozatával bejegyezte. A kibocsátott 231.886 darab új

Részvény KELER általi megkeletkeztetése megtörtént. A 231.886 darab új Részvény Xtendre történő bevezetéséről a BÉT a 41/Xtend/2023. sz. határozatával határozott

A Kibocsátó a Részvények teljes sorozatának részvények szekció Standard kategóriába történő bevezetését fogja kezdeményezni a jelen Tájékoztató jóváhagyását követően haladéktalanul.

3.26.2 A társaság alapító okirata és alapszabálya

3.26.2.1 A cégjegyzék és adott esetben a cégjegyzékszám, a kibocsátó célkitűzéseinek rövid bemutatása, és annak megjelölése, hogy ezek hol kerültek rögzítésre az aktuális alapító okiratban és az alapszabályban.

A Kibocsátó a Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága által vezetett cégjegyzékben szerepel. A Kibocsátó cégjegyzékszám: 13-10-042012.

A Kibocsátó Alapszabálya a tevékenységi körök meghatározásán túl nem tartalmazza a Kibocsátó célkitűzéseit.

A Kibocsátó üzleti stratégiáját az éves és a féléves üzleti jelentései tartalmazzák.

3.26.2.2 Amennyiben a meglévő részvényeknek egynél több osztálya létezik, az egyes osztályokhoz kapcsolódó jogok, elsőbbségi jogok és korlátozások bemutatása.

A Kibocsátó kizárólag a Részvényeket bocsátotta ki.

3.26.2.3 Azoknak a kibocsátó alapszabályában, alapító okiratában, társasági szerződésében vagy belső szabályzatában rögzített rendelkezéseknek a rövid bemutatása, amelyek adott esetben késleltetik, elhalasztják vagy akár megakadályozzák a kibocsátó fölötti ellenőrzés megváltoztatását.

A Kibocsátó Alapszabálya, vagy belső szabályzata nem rögzít olyan rendelkezéseket, amelyek adott esetben késleltetik, elhalasztják vagy akár megakadályozzák a Kibocsátó fölötti ellenőrzés megváltoztatását.

A Kibocsátó Alapszabálya szerint a részvényeseket az alaptőke pénzbeli hozzájárulás ellenében történő felemelése esetén jegyzési elsőbbségi jog illeti meg. A jegyzési elsőbbségi jog gyakorlására vonatkozó szabályokat a jelen Tájékoztató (Értékpapírjegyzték 4.4.5.4 pontja ismerteti). A közgyűlés a jegyzési elsőbbségi jog gyakorlását egyszerű többséggel meghozott határozatával kizárhatja, vagy korlátozhatja.

A Kibocsátónál nem kerültek kibocsátásra átváltozó vagy átváltoztatható vagy jegyzési elsőbbségi jogot biztosító kötvények.

3.27 Lényeges szerződések

3.27.1 *A szokásos üzletmenet során kötött szerződéseken kívül minden olyan fontosabb szerződés összefoglalása, amelyben a regisztrációs okmány közzétételét közvetlenül megelőző két évben a kibocsátó vagy a csoport bármely tagja szerződő félként szerepel. A szokásos üzletmenet során kötött szerződéseken kívül a csoport bármelyik tagja által kötött, a regisztrációs okmány időpontjában fennálló azon szerződések összefoglalása, amelyek rendelkezései értelmében a*

csoport bármelyik tagját a csoport szempontjából jelentőséggel bíró kötelezettség terheli, illetve ilyen jogosultság illeti meg.

A Kibocsátó szokásos üzletmenet során kötött szerződésein kívüli lényeges szerződése a finanszírozási szerződések, amelyeket a Regisztrációs Okmány 3.9. pontja mutat be.

A Kibocsátó lényeges szerződése a Leányvállalatok üzletrészeinek vagy részvényeinek megszerzésére vonatkozó üzletrész vagy részvény átruházási szerződések, amelyeket a Kibocsátó az iparágra jellemző, valamint az akvizíciós piaci gyakorlatnak megfelelő feltételekkel köt meg.

3.28 Rendelkezésre álló dokumentumok

3.28.1 Nyilatkozat arról, hogy a regisztrációs okmány érvényessége alatt a következő dokumentumokba adott esetben be lehet tekinteni: a) a kibocsátó aktuális alapító okirata és alapszabálya; b) az összes jelentés, levél és más dokumentum, a kibocsátó kérésére szakértő által készített értékelés vagy nyilatkozat, amelynek egyes részeit a regisztrációs okmány tartalmazza, vagy hivatkozik rá. Azon weboldal feltüntetése, amelyen a dokumentumok megtekinthetők.

A Regisztrációs Okmány érvényessége alatt az alábbi dokumentumokba lehet betekinteni:

- (a) A Kibocsátó Alapszabálya, amely megtekinthető a Kibocsátó honlapján (<https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/alapinformaciok/alapszabaly/28641-Egyseges-szerkezetbe-foglalt-alapszabaly-20230906-tokeemeles.pdf?v=2>),
- (b) A Kibocsátó 2020. évre vonatkozó, Számviteli Törvény szerinti, konszolidált, auditált beszámolója és a könyvvizsgálói jelentés, amely megtekinthető a Kibocsátó honlapján (<https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/penzugyi-jelentesek/2020-eves-penzugyi-jelentesek/11714-Gloster-Nyrt-eves-jelentes-2020-elfogadott.pdf>)
- (c) A Kibocsátó 2021. évre vonatkozó, Számviteli Törvény szerinti, konszolidált, auditált beszámolója és a könyvvizsgálói jelentés, amely megtekinthető a Kibocsátó honlapján (<https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/penzugyi-jelentesek/2021-eves-penzugyi-jelentesek/18725-gloster-EJ-2021-elfogadott.pdf>)
- (d) A Kibocsátó 2022. évre vonatkozó, IFRS-ek szerinti, konszolidált, auditált beszámolója és a könyvvizsgálói jelentés, amely megtekinthető a Kibocsátó honlapján: <https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/penzugyi-jelentesek/2022-eves-penzugyi-jelentesek/28898-Gloster-konzs-besz-2022---IFRS.pdf?v=2> ;
<https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/penzugyi-jelentesek/2022-eves-penzugyi-jelentesek/28903-Gloster-konyv-jel.-ISA-800---2022-IFRS-koszolidalt.pdf?v=2>
- (e) A P92 2020 üzleti évre vonatkozó, Számviteli Törvény szerinti, auditált beszámolója és a vonatkozó könyvvizsgálói jelentés, az e-beszámoló.im.gov.hu-n elérhető verzióban, amely megtekinthető a Kibocsátó honlapján: <https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/penzugyi-jelentesek/2020-eves-penzugyi-jelentesek/28906-CEGINFO-EB20200101-20201231-P92-IT-Sol.pdf?v=2> ;
<https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/penzugyi-jelentesek/2020-eves-penzugyi-jelentesek/28907-P92-Solutions-Kft.-konyvvizsgaloi-jelentes-2020.pdf?v=2>
- (f) A P92 2021 üzleti évre vonatkozó, Számviteli Törvény szerinti, auditált beszámolója és a vonatkozó könyvvizsgálói jelentés, az e-beszámoló.im.gov.hu-n elérhető verzióban, amely megtekinthető a

Kibocsátó honlapján: https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/penzugyi-jelentesek/2021-eves-penzugyi-jelentesek/28908-CEGINFO_EB20210101-20211231_P92_IT_Sol.pdf?v=2 ;
https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/penzugyi-jelentesek/2021-eves-penzugyi-jelentesek/28909-P92_IT_Solutions_Kft_konyvvizsgaloi_jelentes_2021.pdf?v=2

(g) A P92 2022. üzleti évre vonatkozó, Számviteli Törvény szerinti, auditált beszámoló és a vonatkozó könyvvizsgálói jelentés, az e-beszámoló.im.gov.hu-n elérhető verzióban, amely megtekinthető a Kibocsátó honlapján: https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/penzugyi-jelentesek/2022-eves-penzugyi-jelentesek/28910-CEGINFO_EB20220101-20221231_P92_IT_Sol.pdf?v=2 ; https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/penzugyi-jelentesek/2022-eves-penzugyi-jelentesek/28911-P92_IT_Solutions_Kft_2022_konyvvizsgaloi_jelentes.pdf?v=2

(h) A Kibocsátó nyereségelőrejelzése megtekinthető a Kibocsátó honlapján (<https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/alapinformaciok/befektetoi-prezentacio/26473-2023-befektetoi-prezentacio.pdf?v=2>)

(i) A G-Plus üzletrészei Kibocsátó általi akvizíciója során apport értékeléséről készült könyvvizsgálói jelentés és vállalatértékelés megtekinthető a Kibocsátó honlapján (https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/kozzetel/rendkivuli_tajekoztatasok/24943-Gloster_Nyrt_apport_Kv_nyilatkozat_2022.12.05.pdf?v=2 ; és https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/kozzetel/rendkivuli_tajekoztatasok/22377-Gloster_GPlus_vallalatertekelesi_jelentes_vezetoj_osszefoglalo.pdf?v=2)

4. ÉRTÉKPAPÍRJEGYZÉK

4.1 Felelős személyek, harmadik féltől származó információ, szakértői jelentések és az illetékes hatóság jóváhagyása

4.1.1 *Az értékpapírjegyzékben megadott információkért vagy azok egy részéért felelős személyek azonosítása, az utóbbi esetben az érintett részek feltüntetésével. Természetes személyek esetén, ideértve a kibocsátó igazgatási, irányító vagy felügyelő testületeinek tagjait is, meg kell adni a személy nevét és beosztását; jogi személyek esetén fel kell tüntetni a nevet és a bejegyzett székhelyet.*

A Tájékoztatót - és ezáltal az Értékpapírjegyzéket - teljes mértékben a Kibocsátó, a Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhelye: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A A/2. ép.) készítette, az abban szereplő valamennyi információért a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény („Tpt.”) 29. § (1) bekezdése alapján a Kibocsátó (a képviselőjében aláíró személy: Szekeres Viktor az Igazgatóság elnöke) a felelős.

4.1.2 *Az értékpapírjegyzékért felelős személyek nyilatkozata arról, hogy legjobb tudomásuk szerint az értékpapírjegyzékben foglalt információk megfelelnek a tényeknek, és az értékpapírjegyzékből nem maradt ki olyan tény, amely befolyásolhatná az abból levonható következtetéseket. Adott esetben az értékpapírjegyzék egyes részeiért felelős személyek nyilatkozata arról, hogy legjobb tudomásuk szerint az értékpapírjegyzék azon részeiben foglalt információk, amelyekért felelősek, megfelelnek a tényeknek, és az értékpapírjegyzék ezen részeiből nem maradt ki olyan tény, amely befolyásolhatná az azokból levonható következtetéseket.*

Alulírott a Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság mint Kibocsátó - figyelemmel az (EU) 2017/1129 rendelet 11. cikkében, az Európai Bizottság 2019/980 felhatalmazáson alapuló rendelete 11. mellékletének 1. szakasz 1.2. pontjában, valamint a Tpt. 29. § (1) és (2) bekezdésében foglaltakra - kijelenti, hogy a Kibocsátó legjobb tudomása szerint a jelen Tájékoztató (Értékpapírjegyzék) a valóságnak megfelelő adatokat és állításokat tartalmaz, illetve nem hallgat el olyan tényeket és információkat, amelyek a Részvény, valamint a Kibocsátó helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bírnak, az információk megfelelnek a tényeknek, és a Tájékoztatóból (Értékpapírjegyzékből) nem maradt ki olyan tény, amely befolyásolhatná az abból levonható következtetéseket.

A Tájékoztatóban (Értékpapírjegyzékben) adott információért, illetve az információ esetleges hiányaért, és ezzel összefüggésben a Részvény tulajdonosának okozott kár megtérítéséért a Kibocsátó felel a Tpt. 29. § (1) bekezdése alapján.

Alulírott kijelentem, hogy ez a felelősség a Kibocsátót a Tpt. 29. § (1) bekezdése alapján a jelen Tájékoztató (Értékpapírjegyzék) közzétételétől számított öt évig terheli. E felelősség érvényesen nem zárható ki és nem korlátozható.

A jelen nyilatkozat elektronikusan került aláírásra.

Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Sum Viktor

igazgatósági tag

4.1.3 Amennyiben az értékpapírjegyzék szakértői minőségben közreműködő személy nyilatkozatát vagy jelentését tartalmazza, meg kell adni a személy következő adatait: a) név; b) üzleti elérhetőség; c) szakképesítések; d) a kibocsátóban levő jelentős érdekelttség, ha van ilyen. Ha a nyilatkozat vagy jelentés a kibocsátó kérésére készült, ki kell jelenteni, hogy a nyilatkozat vagy jelentés azon személy beleegyezésével került az értékpapírjegyzékbe, aki engedélyezte az értékpapírjegyzék érintett részének tartalmát a tájékoztató céljára.

Nincsen szakértői minőségben közreműködő személy.

4.1.4 Amennyiben az információk harmadik féltől származnak, meg kell erősíteni, hogy az információkat pontosan vették át, és a kibocsátó tudomása szerint, illetve amilyen mértékben erről a harmadik fél által közzétett információkból megbizonyosodhatott, az átvett információkból nem maradtak ki olyan tények, amelyek azokat pontatlanná vagy félrevezetővé tennék. Ezenfelül meg kell adni az információforrás(oka)t is.

A Kibocsátó a jelen Tájékoztatót (Értékpapírjegyzéket) maga készítette el, amelynek során harmadik fél által közzétett, vagy harmadik féltől származó adatokat és információkat nem használt fel.

4.1.5 A következőkre vonatkozó nyilatkozat: a) ezt az [értékpapírjegyzéket/tájékoztatót] jóváhagyta a(z) [illetékes hatóság neve] mint az (EU) 2017/1129 rendelet szerinti illetékes hatóság; b) a(z) [az illetékes hatóság neve] ezt az [értékpapírjegyzéket/tájékoztatót] csak az (EU) 2017/1129 rendeletben a teljességre, érthetőségre és következetességre vonatkozóan meghatározott előírásoknak való megfelelés szempontjából hagyja jóvá; c) az ilyen jóváhagyás nem tekinthető az ezen [értékpapírjegyzék/tájékoztató] tárgyát képező értékpapírok minőségének jóváhagyásaként; d) a befektetők saját maguk értékeljék, hogy alkalmas-e számukra az ezen értékpapírokba történő befektetés.

A Tájékoztatót (Értékpapírjegyzéket) az MNB, mint az (EU) 2017/1129 rendelet szerinti illetékes hatóság a H-KE-III-882/2023. számú határozatával 2023. december 28. napján jóváhagyta.

Az MNB a Tájékoztatót csak az (EU) 2017/1129 rendeletben a teljességre, érthetőségre és következetességre vonatkozóan meghatározott előírásoknak való megfelelés szempontjából hagyja jóvá.

Az MNB jóváhagyása nem tekinthető az e Tájékoztató (Értékpapírjegyzék) tárgyát képező Részvények minőségének jóváhagyásaként.

A Befektetőknek saját magukban kell értékelniük, hogy alkalmas-e számukra a Részvényekbe történő befektetés.

4.2 Kockázati tényezők

4.2.1 A felajánlott és/vagy piacra bevezetett értékpapírokra jellemző lényeges kockázatok bemutatása, korlátozott számú kategóriában, a „Kockázati tényezők” című részben. Minden egyes kategóriában a kibocsátó, az ajánlattevő vagy a szabályozott piacra történő bevezetést kérő személy értékelése alapján leglényegesebb kockázatokat – figyelemmel a kibocsátóra és

az értékpapírokra gyakorolt negatív hatásokra és az előfordulásuk valószínűségére – kell először feltüntetni. A kockázatokat alá kell támasztania az értékpapírjegyzék tartalmának.

A Részvényekre jellemző lényeges kockázatokat a Tájékoztató 2. Kockázati tényezők 2.2. pontja tartalmazza.

4.3 Alapvető információk

4.3.1 A működő tőkérről szóló nyilatkozat. A kibocsátó nyilatkozata arról, hogy véleménye szerint a működő tőke elegendő-e a kibocsátó jelenlegi szükségleteire, és ha nem, akkor hogyan szándékozik biztosítani a további szükséges működő tőkét.

A Kibocsátó saját véleménye szerint a Kibocsátó működő tőkéje legalább 12 hónapra elegendő a vállalat jelenlegi szükségleteinek fedezéséhez.

4.3.2 Tőkeellátottság és kötelezettségek. A tőkeellátottságról és a kötelezettségekről szóló nyilatkozat (megkülönböztetve a garanciával, illetve biztosítékkal fedezett és a garanciával, illetve biztosítékkal nem fedezett kötelezettségeket), amelynek dátuma nem lehet régebbi a dokumentum dátumát megelőző 90 napnál. A „kötelezettségek” kifejezés magában foglalja a közvetett és a függő kötelezettségeket is. A kibocsátó tőkeellátottságában és kötelezettségeiben a 90 napos időszakon belül beállt lényeges változás esetén kiegészítő információkat kell megadni a szóban forgó változások magyarázó leírás formájában történő bemutatásával vagy az érintett számadatok aktualizálásával.

A Kibocsátó tőkeellátottsága a Tájékoztató elkészítésének időpontjában megfelelő szintű. A rövid- és hosszúlejáratú kötelezettségállomány nem befolyásolja negatívan a Kibocsátó működését. A Kibocsátó kötelezettségei között nem szerepel garantált kötelezettség.

| Dátum (a nyilatkozat dátuma nem lehet régebbi a vonatkozó dokumentum dátumát megelőző 90 napnál) | Konszolidált alapon 2023.09.30. (ezer forintban) (nem auditált) |
|---|--|
| Összes rövid lejáratú adósság (a nem rövid lejáratú adósság rövid lejáratú része is) | 2 732 923 |
| - Garantált | 341 968 |
| - Fedezett | 19 656 |
| - Nem garantált/nem fedezett | 2 371 299 |
| Összes nem rövid lejáratú adósság (a nem rövid lejáratú része nélkül) | 1 492 851 |
| - Garantált | 1 227 859 |
| - Fedezett | 153 699 |
| - Nem garantált/nem fedezett | 111 293 |
| Saját tőke | 3 311 588 |
| Alaptőke | 181 764 |
| Jogszabály által előírt tartalékok* | 0 |
| Egyéb tartalékok* | 3 129 824 |
| Összesen | 7 537 362 |

A Tőkeellátottság és a Kötelezettség kimutatásokra vonatkozóan felhívjuk a befektetők figyelmét, hogy azok a Kibocsátónak a Tájékoztató összeállításakor rendelkezésre álló 2023. szeptember 30-ára vonatkozó konszolidált pénzügyi adatai alapján kerültek összeállításra.

* A jogszabályban előírt tartalék(ok) és az egyéb tartalékok nem tartalmazzák a beszámolási időszak eredményét.

A Kibocsátó garantált kötelezettségként tüntette fel a Gloster Csoport azon kötelezettségeit, amelyek mögött a Garantiqua Hitelgarancia Zrt. által nyújtott kezesség áll.

A Kibocsátó fedezettnek tekinti azon kötelezettségeit, melyekhez kapcsolódóan jelzálogjogot és/vagy különböző típusú zálogjogokat – üzletrészen, vevőköveteléseken, vagyontárgyakon - alapított a finanszírozó bankok javára, valamint ahol a lízingszerződések alapján a lízingtárgy szolgál a kötelezettség fedezetül.

A fenti adatok a Kibocsátó rendelkezésére álló 2023. szeptember 30. napjára vonatkozó konszolidált számviteli nyilvántartásaiból származnak.

| Dátum (a nyilatkozat dátuma nem lehet régebbi a vonatkozó dokumentum dátumát megelőző 90 napnál) | Konszolidált alapon 2023.09.30 (ezer forintban) / (nem auditált) |
|--|--|
| A. Készpénz | 11 416 |
| B. Pénzeszköz-egyenértékesek | 923 605 |
| C. A forgóeszközök közé sorolt egyéb pénzügyi eszközök | 200 |
| D. Likviditás (A + B + C) | 935 221 |
| E. Rövid lejáratú pénzügyi adósságok (a hitelviszonyt megtestesítő eszközökkel együtt, de a nem rövid lejáratú pénzügyi adósságok rövid lejáratú része nélkül) | 147 966 |
| F. A nem rövid lejáratú pénzügyi adósságok rövid lejáratú része | 380 588 |
| G. Rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek (E + F) | 528 554 |
| H. Nettó rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek (G - D) | -406 667 |
| I. Nem rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek (a rövid lejáratú rész és a hitelviszonyt megtestesítő eszközök nélkül) | 1 381 558 |
| J. Hitelviszonyt megtestesítő eszközök | 111 293 |
| K. Nem rövid lejáratú szállítói és egyéb kötelezettségek | 0 |
| L. Nem rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek (I + J + K) | 1 492 851 |
| M. Összes pénzügyi kötelezettség (H + L) | 1 086 184 |

A pénzügyi kötelezettségek a hitelkötelezettségeken túl tartalmazzák a lízinghez kapcsolódó kötelezettségek összegét is. A rövidlejáratú lízingkötelezettségek összege 23.205.000 Ft, a hosszúlejáratú lízingkötelezettségek összege 111.293.000 Ft.

Pénzeszköz-egyenértékesek rövid távú banki lekötéseket tartalmaztak, a lekötésekhez való hozzáférés nem korlátozott.

4.3.3 *A kibocsátásban/ajánlattételben érintett természetes és jogi személyek érdekeltsége. A kibocsátás/ajánlattétel szempontjából lényeges érdekeltségek bemutatása, ideértve az összeférhetetlenségeket is, az érintett személyek és az érdekeltség jellegének részletezésével.*

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.3.4 *Az ajánlattétel okai és a bevétel felhasználása. Az ajánlattétel okai, továbbá adott esetben a bevétel becsült nettó összege a főbb felhasználási célok szerinti bontásban, fontossági sorrendben. Amennyiben a kibocsátó tudja, hogy a várható bevétel nem lesz elegendő az összes felhasználási cél finanszírozására, akkor meg kell jelölni a szükséges kiegészítő finanszírozás összegét és forrását. Részletezni kell a bevételek felhasználását is, különösen akkor, ha az a szokásos üzletmeneten kívül eszközök megszerzésére, más vállalkozások bejelentett felvásárlásának finanszírozására, vagy tartozások kiegyenlítésére, csökkentésére vagy teljes törlesztésére szolgál.*

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.4 A felajánlott/piacra bevezetett értékpapírokra vonatkozó információk

4.4.1 *A felajánlott és/vagy piacra bevezetett értékpapírok fajtája és osztálya, a nemzetközi értékpapír-azonosító számmal („ISIN”) együtt.*

Gloster Infokommunikációs Nyrt. törzsrészvény, ISIN azonosító: HU0000189600

4.4.2 *Az értékpapírok létrehozásának alapjául szolgáló jogszabályok.*

A Részvények létrehozásának alapjául szolgáló jogszabályok a következők:

- (a) Ptk.,
- (b) Tpt.,
- (c) Prospektus Rendelet,
- (d) a dematerializált értékpapír előállításának és továbbításának módjáról és biztonsági szabályairól, valamint az értékpapírszámla, központi értékpapírszámla és az ügyfélszámla megnyitásának és vezetésének szabályairól szóló 284/2001. (XII.26.) Korm. rendelet,
- (e) az ISIN azonosítóról szóló 24/2014. (VI.3.) MNB rendelet.

4.4.3 *Tájékoztatás arról, hogy az értékpapírok névre vagy bemutatóra szólnak-e, illetve nyomdai úton vagy dematerializált formában készültek-e. Ez utóbbi esetében a nyilvántartást vezető szervezet neve és címe.*

A Részvények névre szólnak, egy sorozatba tartoznak és dematerializált formában kerültek előállításra. A Részvények keletkeztetését és nyilvántartását a KELER Zrt. (székhely: 1074 Budapest, Rákóczi út 70-72., levelezési cím: 1426 Budapest Pf. 57.) végzi.

4.4.4 *Az értékpapír-kibocsátás pénzneme.*

Magyar forint

4.4.5 *Az értékpapírokhoz kapcsolódó jogok ismertetése, ideértve a jogok bármely korlátozását és a gyakorlásukra vonatkozó eljárást: a) osztalékjogok: i. a jogosultság keletkezésének rögzített időpontja(i); ii. az osztalékra való jogosultság elévülésének határideje, az ezt követően kedvezményezett személy megnevezése; iii. az osztalékkal kapcsolatos korlátozások és nem rezidens tulajdonosokra vonatkozó eljárások; iv. az osztalék mértéke vagy kiszámításának módja, az osztalékfizetés gyakorisága, halmozott vagy nem halmozott jellege; b) szavazati jogok; c) elővételi jog az azonos osztályú értékpapírok jegyzésekor; d) a kibocsátó nyereségéből való részesedés joga; e) likvidációs hányadhoz való jog; f) visszaváltási rendelkezések; g) átváltási rendelkezések.*

4.4.5.1 Osztalékhoz fűződő jog

A Kibocsátó Alapszabálya szerint a részvényest a Kibocsátónak a felosztható és a Közgyűlés által felosztani rendelt eredményéből a részvényei névértékére jutó arányos hányad (osztalék) illeti meg, feltéve, hogy az Igazgatóság által meghatározott és osztalékfizetésre vonatkozó közleményben meghirdetett fordulónapon lefolytatott tulajdonosi megfeleltetés alapján a részvénykönyvben szerepel.

A Közgyűlés a Számviteli Törvény szerint elkészített éves beszámoló elfogadásával egyidejűleg az Igazgatóság – a Felügyelőbizottság által előzetesen jóváhagyott – javaslata alapján dönthet az osztalékfizetésről. A Közgyűlés napja és az osztalékfizetés kezdőnapja között legalább tíz (10) munkanapnak kell eltelnie. Az osztalékfizetés pontos napját az Igazgatóság határozza meg és erről közleményben tájékoztatja a részvényeseket. Az osztalék teljesítésére nem pénzbeli juttatás formájában nincs lehetőség.

A BÉT jelen Tájékoztató keltének időpontjában hatályos Általános Üzletszabályzata szerint a Kibocsátó köteles az ex-kupon nap előtt 2 (kettő) kereskedési nappal nyilvánosságra hozni az osztalék végleges mértékét. Az ex-kupon nap legkorábban a kupon mértékét megállapító Közgyűlést követő 2. (második) Tőzsdenap lehet.

A Kibocsátó Alapszabálya 9.1.3. pontja a Tájékoztató keltének időpontjában akként rendelkezik, hogy az ex-kupon nap legkorábban a kupon mértékét megállapító Közgyűlést követő harmadik kereskedési nap lehet, ezért a Kibocsátó Alapszabálya a Tájékoztató keltének időpontjában nem áll a BÉT Általános Üzletszabályzatában foglalt és az előző bekezdésben rögzített szabállyal teljes mértékben összhangban. Annak érdekében, hogy a Kibocsátó Alapszabálya az Üzletszabályzatban foglaltakkal összhangba kerüljön, a Kibocsátó a Tájékoztató keltének időpontjában rendkívüli közgyűlést hívott össze 2024. január 4. napjára. A rendkívüli közgyűlés napirendjén az Alapszabály 9.1.3. pontjának módosítása szerepel azzal, hogy az igazgatóság által a közgyűlés elé terjesztett határozati javaslat szerint a közgyűlés dönt az Alapszabály 9.1.3. pontjának akként történő módosításáról, hogy az összhangban legyen a BÉT Általános Üzletszabályzat Második Könyv 17.1.9. pontjával a fentiek szerint. A Kibocsátó által közzétett közgyűlési előterjesztésben a következő határozati javaslat szerepel (az áthúzással jelölt szövegrész a törölni javasolt szöveg, a félkövérrel szedett szövegrész a törölt szövegrész helyébe kerülő szöveg): „A Közgyűlés az Alapszabály 9.1.3. pontját az alábbiak szerint módosítja: A Társaság köteles a Budapesti Értéktőzsde Zrt. mindenkor hatályos Általános Üzletszabályzatában meghatározott ex-kupon nap előtt kettő (2) kereskedési nappal nyilvánosságra hozni az osztalék végleges mértékét. ~~Az ex-kupon nap legkorábban az osztalék és kamat mértékét megállapító közgyűlést követő harmadik (3.) kereskedési nap lehet.~~ **Az Ex-kupon Nap legkorábban a kupon mértékét megállapító közgyűlést követő második**

Tőzsdenap lehet.” A közgyűlést követően a Kibocsátó a közgyűlési határozatot, az Alapszabály módosításának cégbírósági bejegyzését követően pedig a fentiek szerint módosított Alapszabályt a közzétételi helyeken közzéteszi. A Kibocsátó a jelen Tájékoztatóban rögzített módosításról megfelelően tájékoztatja a befektetőket. A Részvények BÉT részvények szekció standard kategóriába történő bevezetését a Kibocsátó azt követően fogja kérelmezni, hogy a Kibocsátó Alapszabálya a BÉT Általános Üzletszabályzat Második Könyv 17.1.9. pontjával összhangban módosításra került és az Alapszabály módosításának cégbírósági változásbejegyzése megtörtént.

Osztalékelőleg. A Közgyűlés kettő egymást követő, Számviteli Törvény szerinti beszámoló elfogadása közötti időszakban osztalékelőleg fizetéséről akkor határozhat, ha annak jogszabályi feltételei fennállnak. Osztalékelőleg fizetéséről a Közgyűlés az Igazgatóságnak – a Felügyelőbizottság által előzetesen jóváhagyott – javaslata alapján dönthet. Ha az osztalékelőleg kifizetését követően elkészülő éves beszámolóból az állapítható meg, hogy osztalékfizetésre nincs lehetőség, az osztalékelőleg a részvényesek a Kibocsátó felhívására kötelesek visszafizetni.

4.4.5.2 Likvidációs hányadhoz való jog

A Kibocsátó jogutód nélküli megszűnése esetén a hitelezők kielégítése után fennmaradt vagyon a Kibocsátó részvényeseit illeti meg Részvényeik névértéke arányában.

Ha a Kibocsátó likvidációs hányadhoz fűződő elsőbbségi részvényt bocsát ki, a tartozások kiegyenlítése után fennmaradó vagyon felosztásakor az ezen elsőbbségi részvény biztosította jogokat figyelembe kell venni.

Jelenleg a Kibocsátónak likvidációs elsőbbséget biztosító részvénye nincs.

4.4.5.3 Szavazati jogok

A Részvényes jogosultját a Közgyűlésen a Részvénye névértékével arányos mértékű szavazati jog illeti meg.

4.4.5.4 Elővételi jog az azonos osztályú értékpapírok jegyzésekor

A Kibocsátó Alapszabálya szerint az alaptőke pénzbeli hozzájárulás ellenében, új Részvények kibocsátásával történő felemelése esetén a részvényeseket az újonnan kibocsátandó Részvények átvételére legfeljebb a határozatban megjelölt időpontban a részvénykönyvbe bejegyzett Részvényeik össznévértékének a Kibocsátó által kibocsátott valamennyi Részvény össznévértékéhez viszonyított részesedésük arányában megillető darabszámú Részvény tekintetében elsőbbségi jog illeti meg. Ha a részvényes részvénykönyvbe bejegyzett Részvényei darabszámának a Kibocsátó által kibocsátott valamennyi Részvény darabszámához viszonyított aránya alapján a részvényest nem egész számú részvény illetné meg, úgy a részvényes által az elsőbbségi jog gyakorlása nyomán átvehető Részvények darabszámát a legközelebbi egész számra lefelé kerekítve kell meghatározni.

A Kibocsátó Igazgatósága az alaptőke pénzbeli hozzájárulás ellenében történő felemeléséről szóló közgyűlési döntést követő három (3) munkanapon belül honlapján és az alkalmazandó jogszabályok által előírt közzétételi helyeken tájékoztatja a részvényeseket az elsőbbségi jog gyakorlásának lehetőségéről és módjáról, így a megszerezhető Részvények névértékéről, illetve kibocsátási értékéről, valamint e jog érvényesítésére nyitva álló tizenöt (15) napos időszak kezdő és zárónapjáról.

Az elsőbbségi jog gyakorlásáról szóló nyilatkozatnak legkésőbb a tizenöt (15) napos időszak zárónapján meg kell érkeznie az Igazgatósághoz. Az elsőbbségi jog a tizenöt (15) napos határidőn túl érvényesen nem gyakorolható, a határidőben nem nyilatkozó részvényest úgy kell tekinteni, mint aki az adott alaptőke-emelés vonatkozásában elsőbbségi jogát nem gyakorolja. Az elsőbbségi jog az Igazgatósághoz címzett írásbeli jognyilatkozattal gyakorolható, amelyhez mellékelni kell a Részvények átvételére vonatkozó kötelezettségvállaló nyilatkozatot is, amely nélkül megtett jognyilatkozat hatálytalan. A jognyilatkozat az Igazgatósághoz történt megérkezését követően nem módosítható. Ha a részvényes több Részvényre kívánja gyakorolni az elsőbbségi jogát, mint ahány Részvényre az Alapszabály szerint az elsőbbségi jog gyakorolható lenne, úgy a részvényes elsőbbségi jog gyakorlására vonatkozó jognyilatkozata hatálytalan azon Részvények vonatkozásában, amelyek tekintetében nem volt jogosult elsőbbségi jog gyakorlására.

A Közgyűlés a jegyzési elsőbbségi jog gyakorlását korlátozhatja, illetve kizárhatja a Közgyűlésen jelen lévő részvényesek által leadható szavazatok egyszerű többségével.

4.4.5.5 Közgyűlésen való részvétel joga

A részvényes jogosult a Közgyűlésen részt venni, felvilágosítást kérni, valamint észrevételt és indítványt tenni, és szavazati jogát gyakorolni.

4.4.5.6 Tájékoztatáshoz való jog

A Közgyűlés napirendjére tűzött ügyre vonatkozóan az Igazgatóság köteles megadni a részvényesnek a napirendi pont tárgyalásához szükséges tájékoztatást. A részvényes - a Közgyűlés napja előtt legalább 8 (nyolc) nappal benyújtott írásbeli kérelmére - a szükséges felvilágosítást legkésőbb a Közgyűlés napja előtt 3 (három) nappal megkapja.

A részvényesek jogosultak a Kibocsátó működésével kapcsolatban az Igazgatóságtól felvilágosítást kérni, és a Kibocsátó nem nyilvános irataiba az Igazgatóság engedélye alapján betekinteni. Az Igazgatóság a tájékoztatást és az iratbetekintést titoktartási nyilatkozat megtételéhez kötheti. Az Igazgatóság megtagadhatja a tájékoztatást, illetőleg az iratbetekintést, ha az a Kibocsátó üzleti titkát sértené, ha a részvényes a jogát visszaélészerűen gyakorolja, vagy ha a részvényes felhívás ellenére nem tesz titoktartási nyilatkozatot.

4.4.5.7 A Kibocsátó nyereségéből való részesedés joga

A nyereségből való részesedésre az osztalékhoz való jog alatt írtak irányadók.

4.4.5.8 Visszaváltásra vonatkozó rendelkezések

A Részvények nem visszaválthatók.

4.4.5.9 Átváltási feltételek

A Részvények nem átválthatók.

4.4.6 *Új kibocsátások esetén nyilatkozat azon határozatokról, felhatalmazásokról és jóváhagyásokról, amelyek alapján az értékpapírokat előállították és/vagy kibocsátották, illetve a jövőben előállítják és/vagy kibocsátják.*

A Részvények a Tájékoztató keltének időpontjában már megkeletkezettetésre kerültek.

A Kibocsátó új kibocsátásról nem határozott, illetve új kibocsátás nincs folyamatban.

4.4.7 Új kibocsátások esetén, az értékpapírok kibocsátásának várható időpontja.

A Kibocsátó új kibocsátásról nem határozott.

4.4.8 Az értékpapírok átruházhatóságára vonatkozó korlátozások ismertetése.

A Részvények szabad átruházhatósága nem korlátozott.

4.4.9 Nyilatkozat olyan felvásárlásra vonatkozó nemzeti szabályozás meglétéről – ha van ilyen –, amely a kibocsátóra alkalmazandó és megíúsíthat ilyen esetleges felvásárlásokat. A részvényesek jogainak és kötelezettségeinek rövid bemutatása az értékpapírokkal kapcsolatos kötelező vételi ajánlat és/vagy kizorítási vagy kényszereladási rendelkezések esetén.

A Tpt. 65. § - 80/A. §-ai rendelkeznek a nyilvánosan működő részvénytársaságban való befolyásszerzésről, ideértve a kötelező nyilvános és önkéntes vételi ajánlat és az ahhoz kapcsolódó eljárás szabályait, az ajánlati ár meghatározását, az áttörést, illetve a vételi és eladási jog gyakorlására (kizorításra) vonatkozó rendelkezéseket.

Kötelező az MNB által előzetesen jóváhagyott nyilvános vételi ajánlatot tenni az alábbi esetekben:

- (a) a 25 (huszonöt) %-ot meghaladó mértékű befolyásszerzéshez, ha a befolyást szerző részvényesen kívül senki sem rendelkezik a szavazati jogok 10 (tíz) %-át meghaladó befolyással, vagy
- (b) a 33 (harminchárom) %-ot meghaladó mértékű befolyásszerzéshez.

A vételi ajánlatban szereplő vételárat a Tpt. rendelkezései szerint kell meghatározni. A vételi ajánlatot a Kibocsátó valamennyi szavazó részvénnel rendelkező részvényese felé és valamennyi szavazó részvényére meg kell tenni.

A Kibocsátó Alapszabálya nem korlátozza az Igazgatóságot, illetve a Felügyelőbizottságot, hogy olyan döntést hozzon a vételi ajánlat kézhezvételének időpontjától vagy a vételi ajánlattétel szándékáról történő tudomásszerzés időpontjától a vételi ajánlat elfogadására nyitva álló időszakon belül, amely alkalmas a befolyásszerzésre irányuló eljárás megzavarására. Az Igazgatóság köteles a vételi ajánlatot véleményezni és a véleményét közzétenni.

A nyilvános vételi ajánlatot elfogadó nyilatkozat megtételére nyitva álló határidő kezdő napját követően valamennyi szavazó részvénnel rendelkező részvényes bejelentheti, hogy részvényét, vagy annak az elfogadó nyilatkozatban meghatározott részét a vételi ajánlatban foglalt feltételek szerint át kívánja ruházni. Az elfogadó nyilatkozatot személyesen, vagy meghatalmazott útján lehet megtenni. Az elfogadó nyilatkozat meghatalmazott, illetve közreműködő útján történő megtételével kapcsolatos felelősség az elfogadó nyilatkozatra jogosultat terheli. Az elfogadó nyilatkozat nem vonható vissza.

Az ajánlattevő valamennyi felajánlott részvényt köteles megvásárolni, kivéve, ha az elfogadó nyilatkozatok alapján az ajánlattevő nem szerezne a Kibocsátóban 50 (ötven) %-ot meghaladó befolyást, és a vételi ajánlat erre az esetre tartalmazta az elállás jogának fenntartását.

Az ajánlattevő és az elfogadó nyilatkozatot tevő részvényes között a részvény-átruházási szerződés az elfogadó nyilatkozat megtételére nyitva álló határidő zárónapján jön létre, kivéve, ha versenyfelügleleti eljárás szükséges, és az ezen a napon még nem zárult le. Ez utóbbi esetben a szerződés a versenyfelügleleti engedély megadásának napján jön létre.

Az ajánlattevő az ellenérték teljesítésére a vételi ajánlat elfogadására nyitva álló határidő zárónapját - versenyfelügleleti eljárás esetén a versenyfelügleleti engedély megadásának napját - követő 5 (öt) munkanapon belül köteles.

Ha az ellenérték nem vagy nem kizárólagosan pénz, az elfogadó nyilatkozatot tevő részvényes - az elfogadó nyilatkozattal egyidejűleg - kérheti, hogy az ajánlattevő az ellenértéket pénzben fizesse meg.

Az elfogadó nyilatkozat megtételére nyitva álló határidő zárónapját megelőző 15. (tizenötödik) napig bárki jogosult új vételi ajánlat megtételére (ellenajánlat). Az ellenajánlatra főszabályként a vételi ajánlatra vonatkozó rendelkezéseket kell alkalmazni. Az ellenajánlat akkor tehető közzé, és az ellenajánlatot az MNB akkor hagyja jóvá, ha az a részvényesek számára kedvezőbb, mint a vételi ajánlat vagy a korábbi ellenajánlat. Az ellenajánlat akkor minősül kedvezőbbnek, ha az legalább 5 (öt) %-kal magasabb forintban kifejezett ellenértéket tartalmaz. Ha újabb ellenajánlatra kerül sor, ez az ellenajánlat akkor minősül kedvezőbbnek, ha legalább további 5 (öt) %-kal magasabb forintban meghatározott ellenértéket határoz meg, mint a korábbi ellenajánlat. Ha az újabb ellenajánlat az ajánlattevő által korábban megtett ajánlattól (ellenajánlattól) csak az ellenérték tekintetében tartalmaz eltérést, úgy annak jóváhagyásáról az MNB 3 (három) napon belül határoz. Az ellenajánlat jóváhagyásával és annak közzétételével az előző vételi ajánlat (ellenajánlat), illetve az arra tett elfogadó nyilatkozat hatályát veszti.

A Kibocsátó Alapszabálya a Tpt. 76/A. §-a szerinti áttörési rendelkezéseket nem tartalmaz.

A vételi ajánlat, illetve az önkéntes vételi ajánlat lezárását követő 3 (három) hónapon belül az ajánlattevő vételi jogot gyakorolhat a Kibocsátónak a tulajdonába nem került részvényeire, ha:

- (a) a Tpt. 69. § (6) bekezdés e) pontja alapján (azaz, ha a vételi ajánlat a céltársaságban 90 (kilencven) %-ot elérő vagy meghaladó befolyás megszerzésére irányul) a vételi ajánlat, illetve az önkéntes vételi ajánlat MNB jóváhagyására vonatkozó kérelmében úgy nyilatkozott, hogy a vételi jogával élni kíván,
- (b) a sikeres vételi ajánlat, illetve az önkéntes vételi ajánlat lezárását követő 3 (három) hónapon belül 90 (kilencven) %-ot elérő vagy azt meghaladó mértékű befolyással rendelkezik a Kibocsátóban, és
- (c) igazolja, hogy megfelelő fedezettel rendelkezik a vételi jog tárgyát képező részvények megszerzéséhez szükséges ellenérték teljesítéséhez.

A vételi jog gyakorlásának eredményeképpen megszerzendő részvények ellenértéke a vételi ajánlatban, illetve az önkéntes vételi ajánlatban meghatározott vételár és az egy részvényre jutó saját tőke értéke közül a magasabb összeg. Saját tőkeként a legutolsó, könyvvizsgáló által hitelesített éves beszámolóban feltüntetett értéket kell figyelembe venni azzal, hogy ha a Kibocsátó a számviteli jogszabályok értelmében összevont (konszolidált) beszámoló készítésére kötelezett, akkor saját tőkén a konszolidált saját tőke értendő. Amennyiben a Kibocsátó az IFRS szerint állítja össze éves

beszámolóját, akkor az egy részvényre jutó saját tőke számításánál a Számviteli Törvény 114/B. § (4) bekezdés a) pontja szerinti saját tőke alapján kell a számítást elvégezni.

A Kibocsátó a határidőben át nem adott részvényeket érvénytelenné nyilvánítja, és helyettük új részvényeket bocsát ki, amelyeket a vételi jog gyakorlására tekintettel az ajánlattevő rendelkezésére bocsát.

Ha a vételi ajánlati eljárás lezárásakor az ajánlattevőnek a Kibocsátóban fennálló befolyása eléri a 90 (kilencven) %-ot, a fennmaradó részvények tulajdonosainak írásban megtett kérésére köteles e részvényeket is megvásárolni (részvényesek eladási joga). A vételi kötelezettség esetén az ellenérték legkisebb összegének meghatározására a fenti bekezdésben foglaltakat megfelelően alkalmazni kell.

4.4.10 Az előző pénzügyi évben és a folyó pénzügyi évben harmadik felek által a kibocsátó saját tőkéjére vonatkozóan tett nyilvános vételi ajánlat. Közölni kell az ajánlatbeli vételárat vagy átváltási feltételeket, valamint az eljárás végeredményét is.

Az előző pénzügyi évben és a folyó pénzügyi évben harmadik felek a Kibocsátó saját tőkéjére vonatkozóan nyilvános vételi ajánlatot nem tettek.

4.4.11 Arra vonatkozó figyelmeztetés, hogy a befektető tagállama és a kibocsátó bejegyzése szerinti ország adójogszabályai befolyással lehetnek az értékpapírokból származó jövedelemre. Az értékpapírok adóügyi kezelésére vonatkozó információk, amennyiben a javasolt befektetés az adott befektetéstípusra alkalmazandó külön adózási szabályok alá tartozik.

A Kibocsátó felhívja a befektetők figyelmét, hogy a befektető tagállama és a Kibocsátó bejegyzése szerinti ország adójogszabályai befolyással lehetnek a Részvényekből származó jövedelemre.

A Kibocsátó felhívja a befektetők figyelmét, hogy a befektetési döntés meghozatalát megelőzően javasolt az adójogszabályok áttekintése és szakemberrel történő egyeztetése. A Részvények megszerzésének, tartásának és értékesítésének adójogi megítélésére befolyással lehetnek az esetlegesen alkalmazandó, a kettős adóztatás elkerüléséről szóló nemzetközi egyezmények.

4.4.12 Adott esetben a 2014/59/EU európai parlamenti és tanácsi irányelv (1) szerinti szanálás esetén a befektetésekre gyakorolt lehetséges hatás.

A Kibocsátóra nem vonatkozik a 2014/59/EU európai parlamenti és tanácsi irányelv.

4.4.13 Amennyiben nem azonos a kibocsátóval, az értékpapírok ajánlattevőjének, és/vagy a szabályozott piacra történő bevezetést kérő személynek a megnevezése és elérhetőségei, ideértve a jogalany-azonosítóját („LEI”), amennyiben az ajánlattevő jogi személy.

A Részvények szabályozott piacra (BÉT-re) történő bevezetését kérő személy megegyezik a Kibocsátóval.

4.5 Az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattétel feltételei

4.5.1 Feltételek, ajánlati statisztikák, várható ütemezés és az ajánlattételhez szükséges intézkedések.

4.5.1.1 Az ajánlattétel feltételei.

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

A Kibocsátó vizsgálja annak a lehetőségét, hogy a Részvények szabályozott piacra történő bevezetését követően, a jövőben, esetlegesen, egy, a Prospektusrendelet szerinti nyilvános ajánlattételnek minősülő, de tájékoztató közzététele alól mentesülő tranzakció keretében befektetési szolgáltató közreműködésével a Kibocsátó akkori részvényesei közül azok, akik egy meghatározott minimum részvényt mennyiséggel rendelkeznek, a Részvényeiket értékesíthessék jelenlegi vagy új, intézményi befektetők részére akként, hogy a befektetők aukció keretében vásárolhatnák meg az eladásra felajánlott Részvényeket.

4.5.1.2 A kibocsátás/ajánlattétel teljes mennyisége, megkülönböztetve az eladásra kínált és a jegyzésre kínált értékpapírokat; ha a mennyiséget nem rögzítették, a felajánlott értékpapírok maximális mennyisége (ha rendelkezésre áll), valamint a végleges ajánlati mennyiség nyilvános bejelentésére vonatkozó feltételek és időtartam ismertetése. Amennyiben nem adható meg az értékpapírok maximális mennyisége a tájékoztatóban, a tájékoztató kijelenti, hogy az értékpapír-vásárlás vagy -jegyzés elfogadása a nyilvánosan felajánlott értékpapírok mennyiségének benyújtása után legalább két munkanapig visszavonható.

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.5.1.3 Az ajánlattételre rendelkezésre álló idő, beleértve a lehetséges módosításokat is, és a jegyzési eljárás ismertetése.

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.5.1.4 Tájékoztatás arról, hogy az ajánlattétel mikor és milyen körülmények között vonható vissza vagy függeszthető fel, illetve visszavonható-e a kereskedés megkezdését követően is.

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.5.1.5 A jegyezhető mennyiség csökkentésének lehetőségével és az értékpapírt jegyzők által befizetett többlet visszafizetésének módjával kapcsolatos tájékoztatás.

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.5.1.6 A jegyzés legalacsonyabb és/vagy legmagasabb mennyisége (az értékpapírok darabszámában vagy az összesített befektetendő összegben meghatározva).

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.5.1.7 Annak az időtartamnak a megjelölése, amelyen belül a jegyzés visszavonható, feltéve, hogy a befektetőknek jogukban áll visszavonni a jegyzést.

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.5.1.8 Az értékpapírok kifizetésének és szállításának módja és határideje.

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.5.1.9 Az ajánlattétel eredményének nyilvánosságra hozatalára alkalmazott módszer teljeskörű bemutatása, a nyilvánosságra hozatal időpontja.

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.5.1.10 Az elővételi jogok gyakorlásával, a jegyzési jog átruházhatóságával és a nem gyakorolt jegyzési jogok kezelésével kapcsolatos eljárás.

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.5.2 *Forgalmazási terv és allokáció*

4.5.2.1 Azon lehetséges befektetők különböző kategóriáinak a megadása, akiknek felajánlják az értékpapírokat. Amennyiben az ajánlattétel egyidejűleg kettő vagy több ország piacán is zajlik, és az értékpapírok egy részét az említett piacok közül bizonyos piacok számára tartották fenn vagy tartják fenn, az elkülönített részsorozattal kapcsolatos tájékoztatás.

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.5.2.2 Amennyiben a kibocsátó számára ismert, tájékoztatás arról, hogy főrésztvényesek vagy a kibocsátó igazgatási, irányító és felügyelő testületének tagjai szándékoznak-e értékpapírt jegyezni, illetve vannak-e olyan személyek, akik az ajánlattételben megjelölt mennyiség több mint öt százalékát le kívánják jegyezni.

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.5.2.3 Közzététel az allokáció előtt: a) az ajánlat részsorozatokra osztása, ideértve az intézményi és lakossági részsorozatot, a kibocsátó alkalmazottainak fenntartott és bármely más részsorozatot; b) a visszakövetelés feltételei, felső határa és az egyes részsorozatokra alkalmazandó legkisebb százalék; c) a lakossági és a kibocsátói alkalmazotti részsorozatra vonatkozó allokáció módja vagy módjai ezen részsorozatok túljegyzése esetén; d) az allokáció során egyes befektetői vagy rokoni csoportoknak (ideértve a baráti és családi programokat) biztosított, előre meghatározott elsőbbségi bánásmód bemutatása, az ajánlattételnek az elsőbbségi bánásmód számára fenntartott százaléka és az adott osztályba vagy csoportba történő bekerülés feltételei; e) az allokáció során a jegyzések vagy jegyzési ajánlattételek kezelése függ-e attól, hogy azt melyik vállalkozáson keresztül vagy által tették; f) a tervezett egyedi allokáció legkisebb összege a lakossági részsorozaton belül, ha van ilyen; g) az ajánlattétel lezárásának feltételei, valamint a legkorábbi lehetséges lezárás időpontja; h) elfogadható-e többszörös jegyzés, ha nem, miként fogják kezelni a többszörös jegyzéseket.

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.5.2.4 Az értékpapírt jegyzőknek a részükre allokált mennyiségről történő értesítésének módja, és tájékoztatás arról, hogy az értesítést megelőzően megkezdődhet-e a kereskedés.

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.5.3 Árazás

4.5.3.1 Az értékpapírok várható ajánlati árával és az értékpapírt jegyzőre vagy vásárlóra terhelt költségek és adók összegével kapcsolatos tájékoztatás. Amennyiben nem ismert az ár, az (EU) 2017/1129 rendelet 17. cikkével összhangban a következők valamelyikét kell megadni: a) a maximális ár, amennyiben rendelkezésre áll; b) az értékelési módszerek és kritériumok és/vagy azok a feltételek, amelyekkel összhangban a végleges ajánlati árat meghatározták vagy meghatározzák, valamint az alkalmazott értékelési módszerek magyarázata. Amennyiben sem az a), sem a b) pontban szereplő információ nem adható meg az értékpapírt jegyzékben, az értékpapírt jegyzék kijelenti, hogy az értékpapír-vásárlás vagy -jegyzés elfogadása a nyilvánosságnak felajánlott értékpapírok végleges ajánlati árának benyújtása után legfeljebb két munkanapig visszavonható.

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.5.3.2 Az ajánlati ár nyilvánosságra hozatala

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.5.3.3 Amennyiben a kibocsátó részvényesei elővásárlási joggal rendelkeznek, és ezt a jogukat korlátozzák vagy visszavonják, meg kell adni a kibocsátási ár alapját – ha a kibocsátott értékpapírokat készpénzért lehet megvásárolni –, valamint a korlátozás vagy visszavonás okait és kedvezményezettjeit.

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.5.3.4 Amennyiben jelentős aránytalanság áll vagy állhatna fenn a nyilvános ajánlati ár és az ügyvezető, igazgatósági vagy a felügyelő testület tagjai vagy a vezető tisztségviselők, valamint a kapcsolódó személyek által az előző év során vásárolt vagy általuk vételi jogaik alapján megvásárolható értékpapírokért ténylegesen, készpénzben kifizetett költség között, összehasonlító áttekintést kell mellékelni a nyilvános ajánlattételben kért árról és az említett személyek által készpénzben ténylegesen fizetett árról.

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.5.4 Elhelyezés és jegyzési garanciavállalás

4.5.4.1 Az ajánlattétel egészéért és az egyes részekért felelős kapcsolattartók, továbbá – amennyiben a kibocsátó vagy ajánlattevő számára ismertek – a forgalmazók neve és címe azokban az országokban, ahol az ajánlattétel történik.

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.5.4.2 A kifizetési ügynökök és letétkezelők neve és címe minden egyes országban.

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.5.4.3 A kibocsátás átvételére kötelezettséget vállaló szervezetek neve és címe, valamint azoknak a szervezeteknek a neve és címe, amelyek készek a kibocsátást kötelezettségvállalás nélkül, illetve megállapodás alapján „a legjobb tudásuk szerint” elhelyezni. A megállapodások lényegi elemei, ideértve a kvótákat is. Amennyiben nem a teljes kibocsátásra vállaltak jegyzési garanciát, a fennmaradó hányadra vonatkozó nyilatkozat. A jegyzési garanciavállalási és az elhelyezési jutalék teljes összegére vonatkozó tájékoztatás.

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.5.4.4 A jegyzési garanciavállalásra vonatkozó szerződés megkötésének időpontja.

A BÉT-re történő bevezetéssel nem kerül sor ajánlattételre.

4.6 A piacra történő bevezetésre és a kereskedésre vonatkozó szabályok

4.6.1 *Tájékoztató arról, hogy a kínált értékpapírok tekintetében nyújtottak vagy nyújtanak-e be kérelmet piacra történő bevezetésre, és szabályozott piacon, harmadik országbeli piacon, kkv-tőkefinanszírozási piacon vagy multilaterális kereskedési rendszerben kívánják-e forgalmazni; ennek során meg kell nevezni a szóban forgó piacokat. E körülményt olyan formában kell meghatározni, hogy az ne keltse azt a benyomást, hogy a piacra történő bevezetést feltétlenül jóvá fogják hagyni. Amennyiben ismert, az értékpapírok piacra történő bevezetésének legkorábbi időpontja.*

A Tájékoztató keltének időpontjában a Részvényekkel a BÉT Xtend multilaterális kereskedési rendszerében kereskednek. A Tájékoztató MNB általi jóváhagyását követően, valamint azt követően, hogy a 2024. január 4. napján tartandó közgyűlés a Kibocsátó Alapszabálya 9.1.3. pontját akként módosítja, hogy az összhangban legyen a BÉT Általános Üzletszabályzat Második Könyv 17.1.9. pontjával, a Kibocsátó haladéktalanul kezdeményezni fogja a BÉT-nél a Részvények Xtend multilaterális kereskedési platformról történő kivezetését és egyidejűleg a Részvények BÉT részvények szekció Standard kategóriába történő bevezetését.

4.6.2 *Minden olyan szabályozott piac, harmadik országbeli piac, kkv-tőkefinanszírozási piac vagy multilaterális kereskedési rendszer, amelyen – a kibocsátó ismeretei szerint – a felajánlandó vagy bevezetendő értékpapírokkal azonos osztályú értékpapírokkal már kereskednek.*

A Tájékoztató keltének időpontjában a Részvényekkel a BÉT Xtend multilaterális kereskedési rendszerében kereskednek.

A Tájékoztató MNB általi jóváhagyását, valamint azt követően, hogy a 2024. január 4. napján tartandó közgyűlés a Kibocsátó Alapszabálya 9.1.3. pontját akként módosítja, hogy az összhangban legyen a BÉT Általános Üzletszabályzat Második Könyv 17.1.9. pontjával, a Kibocsátó haladéktalanul kezdeményezni fogja a BÉT-nél a Részvények Xtend multilaterális kereskedési platformról történő kivezetését és egyidejűleg a Részvények BÉT részvények szekció Standard kategóriába történő bevezetését. A kivezetésről és a bevezetésről szóló kérelmet – ha azok megfelelnek a BÉT Általános Üzletszabályzat előírásainak - a BÉT vezérigazgatója határozatában hagyja jóvá.

4.6.3 *Amennyiben az értékpapírok szabályozott piacra történő bevezetése iránti kérelem benyújtásával egyidejűleg vagy majdnem egyidejűleg azonos osztályú értékpapírokat jegyeznek*

vagy helyeznek el zárt körben, vagy más osztályú értékpapírokat állítanak elő nyilvános vagy zártkörű elhelyezés céljából, részletezni kell e műveletek jellegét, valamint az érintett értékpapírok számát, jellemzőit és árát.

Nem kerül sor a Részvények szabályozott piaci bevezetésével egyidejűleg vagy majdnem egyidejűleg azonos osztályú értékpapírok jegyzésére vagy elhelyezésére zárt körben, vagy más osztályú értékpapírok előállítására nyilvános vagy zártkörű elhelyezés céljából.

4.6.4 *Szabályozott piacra történő bevezetés esetén azon szervezetek adatai, amelyek határozott kötelezettséget vállaltak arra, hogy közvetítőként működnek közre a másodlagos piacokon folytatott kereskedésben, és vételi és ajánlati árak révén biztosítják a likviditást, továbbá a kötelezettségvállalásaik főbb feltételeinek bemutatása.*

Nincsenek olyan szervezetek, amelyek kötelezettséget vállaltak arra, hogy közvetítőként működnek közre a másodlagos piacokon folytatott kereskedésben, és vételi és ajánlati árak révén biztosítják a likviditást.

4.6.5 *Minden stabilizációra vonatkozó információ a 6.5.1–6.6. ponttal összhangban olyan szabályozott piacra, harmadik országbeli piacra, kkv-tőkefinanszírozási piacra vagy multilaterális kereskedési rendszerbe történő bevezetés esetében, amelynél a kibocsátó vagy az eladni kívánó részvényes túljegyzési opciót biztosított, illetve az ajánlattétel keretén belül árstabilizáló intézkedések megtétele egyébként javasolt, a következőket kell figyelembe venni:*

A szabályozott piacra történő bevezetés során nem kerül sor a Részvények kereskedésének szervezett stabilizálására.

4.6.5.1 Az a tény, hogy stabilizációs intézkedések bevezethetők, de azok nem tekinthetők biztosnak, és bármikor megszüntethetők;

A szabályozott piacra történő bevezetés során nem kerül sor a Részvények kereskedésének szervezett stabilizálására.

A Kibocsátónak a Részvények szabályozott piacra történő bevezetésére tekintettel a Tájékoztató keltének időpontjában nem áll fenn árjegyzői megállapodása, az Xtend piaci kereskedésre (Xetra-T7) vonatkozóan korábban kötött árjegyzői megállapodás a Részvények Xtendről történő kivezetését követően nem érvényes.

4.6.5.2 Annak ténye, hogy a stabilizációs ügyletek célja az értékpapírok piaci árfolyamának védelme a stabilizációs időszak alatt

A szabályozott piacra történő bevezetés során nem kerül sor a Részvények kereskedésének szervezett stabilizálására.

4.6.5.3 Azon időszak kezdete és vége, amely alatt stabilizációra kerülhet sor;

A szabályozott piacra történő bevezetés során nem kerül sor a Részvények kereskedésének szervezett stabilizálására.

4.6.5.4 A stabilizációs intézkedésekért felelős személy kiléte minden egyes joghatóság tekintetében, kivéve, ha a közzététel időpontjában nem ismertek;

A szabályozott piacra történő bevezetés során nem kerül sor a Részvények kereskedésének szervezett stabilizálására.

4.6.5.5 Az a tény, hogy a stabilizációs ügyletek következtében az egyébként várhatóanál magasabbak lehetnek a piaci árak;

A szabályozott piacra történő bevezetés során nem kerül sor a Részvények kereskedésének szervezett stabilizálására.

4.6.5.6 Az esetleges stabilizáció helyszíne, adott esetben a kereskedési helyszín(ek) megnevezésével.

A szabályozott piacra történő bevezetés során nem kerül sor a Részvények kereskedésének szervezett stabilizálására.

4.6.6 *Túljegyzés és meghirdetett mennyiségen felüli értékpapírok eredeti árfolyamon történő vásárlási opciója („greenshoe”): Szabályozott piacra, kkv-tőkefinanszírozási piacra vagy multilaterális kereskedési rendszerbe történő bevezetés esetén: a) a túljegyzés lehetőségének és/vagy greenshoe opciónak a megléte és mértéke; b) a túljegyzés lehetőségének és/vagy greenshoe opciónak a fennállási időtartama; c) a túljegyzés lehetőségének és a greenshoe opciónak az alkalmazási feltételei.*

A szabályozott piacra történő bevezetés során nem kerülhet sor túljegyzésre és nem lesz a meghirdetett mennyiségen felüli értékpapírok eredeti árfolyamon történő vásárlási opciója (greenshoe).

4.7 Eladó értékpapírokkal rendelkezők

4.7.1 *Az értékpapírt eladásra kínáló személy vagy szervezet neve és üzleti elérhetősége, bármely beosztás vagy más jelentős kapcsolat, amely az eladót az elmúlt három évben a kibocsátóhoz, annak jogelődjéhez vagy kapcsolt vállalkozásaihoz fűzte.*

A Kibocsátónak a Tájékoztató keltének időpontjában nincs tudomása arról, hogy részvényese eladásra kínálná a Részvényeit. A szabályozott piaci bevezetéssel együtt Részvények ajánlattételére nem kerül sor.

A Kibocsátó az Értékpapírjegyzték 4.5.1.1. pontjában jelezte, hogy a Kibocsátó vizsgálja annak a lehetőségét, hogy a Részvények szabályozott piacra történő bevezetését követően, a jövőben, esetlegesen, egy, a Prospektusrendelet szerinti nyilvános ajánlattételnek minősülő, de tájékoztató közzététele alól mentesülő tranzakció keretében befektetési szolgáltató közreműködésével a Kibocsátó akkori részvényesei közül azok, akik egy meghatározott minimum részvénytármennyiséggel rendelkeznek, a Részvényeiket értékesíthessék jelenlegi vagy új, intézményi befektetők részére akként, hogy a befektetők aukció keretében vásárolhatnák meg az eladásra felajánlott Részvényeket. Mivel a Tájékoztató keltének időpontjában ezt a lehetőséget a Kibocsátó vizsgálja és nem döntött annak alkalmazásáról, a jelen Tájékoztató keltének időpontjában még nincs tudomása azokról a részvényesekről, akik a Részvényeiket eladásra kínálnák.

4.7.2 *Az egyes eladni kívánó értékpapír-tulajdonosok által ajánlott értékpapírok száma és osztálya.*

A Kibocsátónak nincs tudomása arról, hogy részvényese eladásra kínálná a Részvényeit.

4.7.3 *Amennyiben egy fő részvényes értékesíti az értékpapírokat, részesedésének nagysága a kibocsátás előtt és közvetlenül azután.*

A Kibocsátónak nincs tudomása arról, hogy részvényese eladásra kínálná a Részvényeit.

4.7.4 *Lekötési megállapodások esetén a következő adatokat kell megadni: a) az érintett felek; b) a megállapodás tartalma és kivételek; c) a lekötési időszak.*

Nem került sor lekötési megállapodás kötésére.

4.8 A kibocsátás/ajánlattétel költsége

4.8.1 *A kibocsátás/ajánlattétel teljes nettó bevétele és a becsült összes költség.*

Nem kerül sor nyilvános ajánlattételre.

4.9 Felhívulás

4.9.1 *A következők összehasonlítása: a) a meglévő részvényesek alaptőkében és a szavazati jogokban való részesedése a nyilvános ajánlattétel következtében történt tőkeemelés előtt és után azzal a feltételezéssel, hogy a meglévő részvényesek nem jegyeznek új részvényeket; b) az egy részvényre jutó nettó eszközérték a nyilvános ajánlattételt (eladási ajánlat és/vagy tőkeemelés) megelőző utolsó mérlegforduló dátumán és az egy részvényre jutó ajánlati ár az adott nyilvános ajánlaton belül.*

Nem kerül sor nyilvános ajánlattételre, sem nyilvános ajánlattétel következtében tőkeemelésre. A szabályozott piacra történő bevezetéssel a részvényesek részesedése nem változik a Kibocsátóban.

4.9.2 *Amennyiben a meglévő részvényesek részesedése felhívul függetlenül attól, hogy jegyzik-e jogosultságukat, mert a vonatkozó részvénykibocsátás egy részét csak meghatározott befektetők számára tartják fenn (például intézményi kihelyezés a részvényeseknek szóló ajánlattétellel párosítva), jelezni kell a meglévő részvényesek által tapasztalható felhívulást abban az esetben is, ha élnek jogosultságukkal (a 9.1. pontban szereplő helyzeten felül, amikor is nem élnek azzal).*

Nem kerül sor nyilvános ajánlattételre, sem nyilvános ajánlattétel következtében tőkeemelésre. A szabályozott piacra történő bevezetéssel a részvényesek részesedése nem változik a Kibocsátóban.

4.10 Kiegészítő információk

4.10.1 *Amennyiben az értékpapírjegyzékben a kibocsátással összefüggésben tanácsadókat is feltüntetnek, nyilatkozat arról, hogy a tanácsadók milyen minőségben működtek közre.*

Az Értékpapírjegyzékben a kibocsátással kapcsolatban nem kerül sor tanácsadók feltüntetésére.

4.10.2 *Az értékpapírjegyzékben szereplő egyéb információk, amelyek könyvvizsgálatát vagy felülvizsgálatát jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgálók elvégezték, és erről jelentést*

készítettek. A jelentés másolata vagy – az illetékes hatóság engedélyével – a jelentés összefoglalója.

Az Értékpapírjegyzékben a 4.3.2. pontban foglalt, 2023. szeptember 30-i tőkeellátottságra és kötelezettségekre vonatkozó nyilatkozaton kívül, amely átvilágításáról független könyvvizsgálói jelentés készült, nem szerepelnek egyéb információk, amelyek könyvvizsgálatát vagy felülvizsgálatát jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgálók elvégezték és erről jelentést készítettek.

1. számú melléklet

MEGHATÁROZÁSOK JEGYZÉKE

| | |
|-------------------------------------|--|
| Alapító | Szekeres Viktor, a Kibocsátó alapító részvényese |
| Alapszabály | a Kibocsátó 2023. szeptember 6. napján kelt, hatályos alapszabálya, |
| BÉT | a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. (székhely: 1013 Budapest, Krisztina körút 55. VI. em.) |
| Cableline | a Cableline Technologies Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Csoport vagy Gloster Csoport | a Kibocsátó és a Leányvállalatok, valamint a Leányvállalatok érdekeltiségébe tartozó gazdasági társaságok együtt |
| ERSTE | az ERSTE Befektetési Zrt. |
| Equilor | az Equilor Befektetési Zrt. |
| EU | az Európai Unió |
| ff.next | az FF Next Technologies Kft. |
| Gloster Cloud | a Gloster Cloud Zártkörűen Működő Részvénytársaság |
| Gloster IT Security | a Gloster IT Security Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Gloster-Lanoga | a Gloster-LANOGA Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Gloster MRP Szervezet | Gloster Infokommunikációs Résztulajdonosi Program Szervezetet |
| Gloster Networks | a Gloster Networks Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Gloster Software | a Gloster Software Zártkörűen Működő Részvénytársaság |
| Gloster Telekom | a Gloster Telekom Korlátolt Felelősségű Társaság |
| G-Plus | a G-Plus Consulting GmbH |
| HAS | a Számviteli Törvény szerinti magyar számviteli standardok |
| IFRS | a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok |
| IT szektor | az informatikai szektort |
| KELER | a KELER Központi Értéktár Zrt. (székhelye: 1074 Budapest, Rákóczi út 70-72.) |
| Kibocsátó | a Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhelye: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A A/2. ép.) |
| KSH | a Központi Statisztikai Hivatal (székhely: 1024 Budapest, Keleti Károly utca 5-7.) |
| Leányvállalatok | a Gloster-LANOGA Korlátolt Felelősségű Társaság, a Gloster Networks Korlátolt Felelősségű Társaság, a Gloster IT Security Korlátolt Felelősségű Társaság, a Gloster Cloud Zártkörűen Működő Részvénytársaság, a Gloster-MINERO IT HUNGARY Szolgáltató és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság, az FF Next Technologies Korlátolt |

| | |
|-----------------------------------|--|
| | Felelősségű Társaság, valamint a G-Plus Consulting GmbH, a Gloster-P92 Informatikai Korlátolt Felelősségű Társaság és a Gloster Software Zártkörűen Működő Részvénytársaság |
| Minero | a Gloster Minero IT Hungary Kft. |
| MNB | a pénz-és tőkepiaci felügyeleti jogkörében eljáró Magyar Nemzeti Bank |
| MRP Javadalmazási Politika | a Kibocsátó igazgatósága által a 4/2021. (XII.22.) számú igazgatósági határozattal elfogadott, az MRP Szervezetre vonatkozó, hatályos javadalmazási politika |
| MRP Törvény | a Munkavállalói Résztulajdonosi Programról szóló 1992. évi XLIV. törvény |
| Mt. | a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény |
| P92 | a Gloster-P92 Informatikai Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Prospektus Rendelet | az Európai Parlament és a Tanács 2017. június 14-i (EU) 2017/1129 rendelete az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzéteendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről |
| Ptk. | a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény |
| Részvény(ek) | a Kibocsátó által kibocsátott 18.176.440 db, 10 Ft, névértékű, dematerializált úton előállított törzsrészvény(ek) (ISIN azonosító: HU0000189600) |
| Számviteli Törvény | a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény |
| Tpt. | a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény |
| Vagyonkezelő Alapítvány | a Szekeres Viktor Vagyonkezelő Alapítvány (székhely: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A. A/2 ép.) |
| Xtend | a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. mint piacműködtető által működtetett Xtend multilaterális kereskedési rendszer |

2. számú melléklet

KERESZTHIVATKOZÁSOK JEGYZÉKE

A Kereszthivatkozások Jegyzékében az első oszlop a Bizottságnak a 2019/980 felhatalmazáson alapuló rendelet (2019. március 14.) az (EU) 2017/1129 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy az értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzeendő tájékoztató formátuma, tartalma, ellenőrzése és jóváhagyása tekintetében történő kiegészítéséről, valamint a 809/2004/EK bizottsági rendelet hatályon kívül helyezéséről 1. és 11. számú melléklete szerinti Elemszámot, a második oszlop az információ megnevezését, a harmadik oszlop az információ Tájékoztatóbeli helyét jeleníti meg, akként, hogy a nem alkalmazható adatok esetében a harmadik oszlopban „nem alkalmazandó” megjegyzés kerül feltüntetésre.

Regisztrációs okmány

| Elemszám | Információ megnevezése | Tájékoztatóbeli fejezet és pont |
|------------|--|---------------------------------|
| 1. SZAKASZ | FELELŐS SZEMÉLYEK, HARMADIK FÉLTŐL SZÁRMAZÓ INFORMÁCIÓ, SZAKÉRTŐI JELENTÉSEK ÉS AZ ILLETÉKES HATÓSÁG JÓVÁHAGYÁSA | 3. Regisztrációs Okmány 3.1. |
| 1.1. pont | A regisztrációs okmányban megadott információkért vagy azok egy részéért felelős személyek azonosítása, az utóbbi esetben az érintett részek feltüntetésével. Természetes személyek esetén, ideértve a kibocsátó igazgatási, irányító vagy felügyelő testületeinek tagjait is, meg kell adni a személy nevét és beosztását; jogi személyek esetén fel kell tüntetni a nevet és a bejegyzett székhelyet. | 3. Regisztrációs Okmány 3.1.1. |
| 1.2. pont | A regisztrációs okmányért felelős személyek nyilatkozata arról, hogy legjobb tudomásuk szerint a regisztrációs okmányban foglalt információk megfelelnek a tényeknek, és a regisztrációs okmányból nem maradt ki olyan tény, amely befolyásolhatná az abból levonható következtetéseket. Adott esetben a regisztrációs okmány egyes részeiért felelős személyek nyilatkozata arról, hogy legjobb tudomásuk szerint a regisztrációs okmány azon részeiben foglalt információk, amelyekért felelősek, megfelelnek a tényeknek, és a regisztrációs okmány ezen részeiből nem maradt ki olyan tény, amely befolyásolhatná az azokból levonható következtetéseket. | 3. Regisztrációs Okmány 3.1.2. |
| 1.3. pont | Amennyiben a regisztrációs okmány szakértői minőségben közreműködő személy nyilatkozatát vagy jelentését tartalmazza, meg kell adni a személy következő adatait: | 3. Regisztrációs Okmány 3.1.3. |

| | | |
|------------|--|--------------------------------|
| | <p>a) név; b) üzleti elérhetőség; c) szakképesítések; d) a kibocsátóban levő jelentős érdekeltség, ha van ilyen.</p> <p>Ha a nyilatkozat vagy jelentés a kibocsátó kérésére készült, ki kell jelenteni, hogy a nyilatkozat vagy jelentés azon személy beleegyezésével került a regisztrációs okmányba, aki engedélyezte a regisztrációs okmány érintett részének tartalmát a tájékoztató céljára.</p> | |
| 1.4. pont | Amennyiben az információk harmadik féltől származnak, meg kell erősíteni, hogy az információkat pontosan vették át, és a kibocsátó tudomása szerint, illetve amilyen mértékben erről a harmadik fél által közzétett információkból megbizonyosodhatott, az átvett információkból nem maradtak ki olyan tények, amelyek azokat pontatlanná vagy félrevezetővé tennék. Ezenfelül meg kell adni az információforrás(oka)t is. | 3. Regisztrációs Okmány 3.1.4. |
| 1.5. pont | <p>A következőkre vonatkozó nyilatkozat:</p> <p>a) a [regisztrációs okmányt/tájékoztatót] jóváhagyta a(z) [az illetékes hatóság neve] mint az (EU) 2017/1129 rendelet szerinti illetékes hatóság;</p> <p>b) a(z) [az illetékes hatóság neve] ezt a [regisztrációs okmányt/tájékoztatót] csak az (EU) 2017/1129 rendeletben a teljességre, érthetőségre és következetességre vonatkozóan meghatározott előírásoknak való megfelelés szempontjából hagyja jóvá;</p> <p>c) az ilyen jóváhagyás nem tekinthető az e [regisztrációs okmány/tájékoztató] tárgyat képező kibocsátó jóváhagyásaként.</p> | 3. Regisztrációs Okmány 3.1.5. |
| 2. SZAKASZ | JOGSZABÁLY SZERINT ENGEDÉLYEZETT KÖNYVVIZSGÁLÓK | 3. Regisztrációs Okmány 3.2. |
| 2.1. pont | A kibocsátó könyvvizsgálóinak neve és címe (valamint szakmai testületekben való tagsága) a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakra vonatkozóan. | 3. Regisztrációs Okmány 3.2.1. |
| 2.2. pont | Amennyiben könyvvizsgálók a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban lemondtak, leváltották őket vagy megbízásukat nem újították meg, ennek részletei, ha lényegesek. | 3. Regisztrációs Okmány 3.2.2. |
| 3. SZAKASZ | KOCKÁZATI TÉNYEZŐK | 3. Regisztrációs Okmány 3.3. |

| | | |
|-------------|---|--|
| 3.1. pont | A kibocsátóra jellemző lényeges kockázatok bemutatása, korlátozott számú kategóriában, a „Kockázati tényezők” című részben. Minden egyes kategóriában a kibocsátó, az ajánlattevő vagy a szabályozott piacra való bevezetést kérő személy által végzett értékelés alapján a leglényegesebb kockázatokat – figyelemmel a kibocsátóra gyakorolt negatív hatásokra és az előfordulásuk valószínűségére – kell először feltüntetni. A kockázatokat alá kell támasztania a regisztrációs okmány tartalmának. | 3. Regisztrációs Okmány 3.3.1. és Tájékoztató 2. Kockázati tényezők 2.1. pont. |
| 4. SZAKASZ | A KIBOCSÁTÓRA VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK | 3. Regisztrációs Okmány 3.4. |
| 4.1. pont | A kibocsátó hivatalos és kereskedelmi neve. | 3. Regisztrációs Okmány 3.4.1. |
| 4.2. pont | A kibocsátó cégbejegyzésének helye, cégjegyzékszama és jogalany-azonosítója („LEI”). | 3. Regisztrációs Okmány 3.4.2. |
| 4.3. pont | A kibocsátó bejegyzésének időpontja és tevékenységének időtartama, kivéve, ha határozatlan időre hozták létre. | 3. Regisztrációs Okmány 3.4.3. |
| 4.4. pont | A kibocsátó székhelye és jogi formája, a működésére irányadó jogszabályok, az az ország, amelyben bejegyezték, bejegyzett székhelyének (vagy – amennyiben az eltér a bejegyzett székhelyétől – tevékenysége elsődleges helyének) címe, telefonszáma, valamint a kibocsátó weboldala, ha van ilyen, azzal a felelősségkizáró nyilatkozattal, hogy a weboldalon szereplő információk nem képezik a tájékoztató részét, kivéve, ha az érintett információk hivatkozás útján beépítésre kerültek a tájékoztatóba. | 3. Regisztrációs Okmány 3.4.4. |
| 5. SZAKASZ | ÜZLETI ÁTTEKINTÉS | 3. Regisztrációs Okmány 3.5. |
| 5.1. pont | Fő tevékenységek | 3. Regisztrációs Okmány 3.5.1. |
| 5.1.1. pont | A kibocsátó működése és fő tevékenységei jellegének, valamint az ahhoz kapcsolódó kulcstényezőknek a bemutatása, az értékesített termékek és/vagy nyújtott szolgáltatások főbb kategóriái a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi évében; | 3. Regisztrációs Okmány 3.5.1.1. |
| 5.1.2. pont | A már bevezetett jelentős új termékek és/vagy szolgáltatások feltüntetése, és olyan mértékben, amennyire az új termékek vagy szolgáltatások fejlesztését nyilvánosságra hozták, a fejlesztésük helyzetének bemutatása. | 3. Regisztrációs Okmány 3.5.2. |
| 5.2. pont | Legfontosabb piacok Azon főbb piacok bemutatása, amelyeken a kibocsátó verseng, ideértve a teljes bevétel | 3. Regisztrációs Okmány 3.6. |

| | | |
|-------------|---|---------------------------------|
| | működési szegmensenkénti és földrajzi piaconkénti bontását a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi évében. | |
| 5.3. pont | A kibocsátó üzleti tevékenységének alakulásában bekövetkezett fontosabb események. | 3. Regisztrációs Okmány 3.7. |
| 5.4. pont | Stratégia és célok A kibocsátó pénzügyi és nem pénzügyi (ha van ilyen) stratégiájának és céljainak bemutatása. Ennek a leírásnak figyelembe kell vennie a kibocsátó jövőbeli kihívásait és kilátásait. | 3. Regisztrációs Okmány 3.8. |
| 5.5. pont | Amennyiben a kibocsátó üzleti tevékenysége vagy jövedelmezősége szempontjából jelentőséggel bír, összefoglaló adatok arról, hogy a kibocsátó milyen mértékben függ szabadalmaktól, engedélyektől, ipari, kereskedelmi vagy pénzügyi szerződésektől vagy új gyártási eljárásoktól. | 3. Regisztrációs Okmány 3.9. |
| 5.6. pont | A kibocsátó által a saját versenyhelyzetéről tett bármely megállapítás alapjául szolgáló adatok. | 3. Regisztrációs Okmány 3.10. |
| 5.7. pont | Beruházások | 3. Regisztrációs Okmány 3.11. |
| 5.7.1. pont | A kibocsátó lényeges beruházásainak bemutatása (az összeg feltüntetésével), a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi évében, a regisztrációs okmány keltéig. | 3. Regisztrációs Okmány 3.11.1. |
| 5.7.2. pont | A kibocsátó folyamatban levő azon lényeges beruházásainak bemutatása, amelyek tekintetében már vállalt biztos elkötelezettséget, ideértve a befektetések földrajzi megoszlását (belföldi és külföldi) és a finanszírozás módját (belső vagy külső forrásokból). | 3. Regisztrációs Okmány 3.11.2. |
| 5.7.3. pont | Azon vegyes vállalatokra és vállalkozásokra vonatkozó információk, amelyek tőkéjében a kibocsátó részesedéssel rendelkezik, és amelyek valószínűleg jelentősen befolyásolják a kibocsátó saját eszközeinek, forrásainak, pénzügyi helyzetének valamint eredményének értékelését. | 3. Regisztrációs Okmány 3.11.3. |
| 5.7.4. pont | Azon környezetvédelmi kérdések bemutatása, amelyek a kibocsátó tárgyi eszközeinek felhasználását érinthetik. | 3. Regisztrációs Okmány 3.11.4. |
| 6. SZAKASZ | SZERVEZETI FELÉPÍTÉS | 3. Regisztrációs Okmány 3.12. |
| 6.1. pont | Amennyiben a kibocsátó egy csoport tagja, a csoport és a kibocsátó csoporton belüli pozíciójának rövid ismertetése. Ez készülhet a szervezeti felépítést bemutató ábra formájában | 3. Regisztrációs Okmány 3.12.1. |

| | | |
|-------------|---|-----------------------------------|
| | – vagy a leíráshoz mellékelhető ilyen ábra –, ha az segíti a szervezeti felépítés tisztázását. | |
| 6.2. pont | A kibocsátó jelentős leányvállalatainak felsorolása, ideértve a leányvállalat nevét, a bejegyzés vagy székhely szerinti országot, a tulajdonosi jogokban való részesedést és a szavazati jogokban való részesedést, ha az nem egyezik meg az előbbivel. | 3. Regisztrációs Okmány 3.12.2. |
| 7. SZAKASZ | AZ ÜZLETI TEVÉKENYSÉG ÉS A PÉNZÜGYI HELYZET ÁTTEKINTÉSE | 3. Regisztrációs Okmány 3.13. |
| 7.1. pont | Pénzügyi helyzet | 3. Regisztrációs Okmány 3.13.1. |
| 7.1.1. pont | Amennyiben a regisztrációs okmány máshol nem ismerteti, és amennyiben az szükséges a kibocsátó vállalkozása egészének megértéséhez, a kibocsátó vállalkozása fejlődésének és teljesítményének, valamint helyzetének megbízható bemutatása az egyes évek és évközi időszakok vonatkozásában, amelyek a múltbeli pénzügyi információk szempontjából relevánsak, beleértve a lényeges változások okainak bemutatását is. Az áttekintésnek a kibocsátó vállalkozásának alakulásáról és teljesítményéről, illetve a vállalkozás helyzetéről kiegyensúlyozott és átfogó, az üzleti tevékenység nagyságrendjével és összetettségével összhangban álló elemzést kell nyújtania. A kibocsátó fejlődésének, teljesítményének vagy helyzetének megértéséhez szükséges mértékben az elemzésnek tartalmaznia kell a pénzügyi és adott esetben azon kulcsfontosságú, nem pénzügyi jellegű teljesítménymutatókat, amelyek lényegesek az adott üzleti tevékenység szempontjából. Az elemzésnek adott esetben hivatkoznia kell az éves pénzügyi kimutatásokban szereplő összegekre, valamint kiegészítő magyarázatokat kell tartalmaznia azokra vonatkozóan. | 3. Regisztrációs Okmány 3.13.1.1. |
| 7.1.2. pont | Amennyiben a regisztrációs okmány máshol nem ismerteti, és amennyiben az szükséges a kibocsátó vállalkozása egészének megértéséhez, az áttekintés nyújtson tájékoztatást a következőkről is: a) a kibocsátó várható jövőbeli fejlődése; b) a kutatás és fejlesztés területén folytatott tevékenységek. A 7.1. pontban megállapított követelmények teljesíthetők a vezetés 2013/34/EU európai | 3. Regisztrációs Okmány 3.13.1.2. |

| | | |
|-------------|---|-----------------------------------|
| | parlamenti és tanácsi irányelv ⁽¹⁾ 19. és 29. cikkében említett beszámolójával. | |
| 7.2. pont | Üzleti eredmény | 3. Regisztrációs Okmány 3.13.2. |
| 7.2.1. pont | A kibocsátó üzleti tevékenységből származó eredményét jelentősen befolyásoló lényeges tényezők bemutatása, ideértve a szokatlan vagy ritka eseményeket vagy új fejleményeket is, továbbá azt is, hogy ezek milyen mértékben befolyásolták az eredményt. | 3. Regisztrációs Okmány 3.13.2.1. |
| 7.2.2. pont | Amennyiben a múltbeli pénzügyi információk a nettó értékesítés vagy nettó bevétel jelentős változását mutatják, a változások okainak szöveges magyarázata. | 3. Regisztrációs Okmány 3.13.2.2. |
| 8. SZAKASZ | TŐKEFORRÁSOK | 3. Regisztrációs Okmány 3.14. |
| 8.1. pont | A kibocsátó saját tőkeforrásaira vonatkozó adatok (mind rövid, mind pedig hosszú távon). | 3. Regisztrációs Okmány 3.14.1. |
| 8.2. pont | A kibocsátó pénzforgalmának (cash flow) forrásai és összege, valamint szöveges bemutatása. | 3. Regisztrációs Okmány 3.14.2 |
| 8.3. pont | A kibocsátó hitelszükségletének és finanszírozási szerkezetének bemutatása. | 3. Regisztrációs Okmány 3.14.2.1. |
| 8.4. pont | Információk a tőkeforrások felhasználásának bármely korlátozásáról, ami közvetve vagy közvetlenül jelentősen befolyásolja vagy befolyásolhatja a kibocsátó üzleti tevékenységét. | 3. Regisztrációs Okmány 3.14.3. |
| 8.5. pont | Az 5.7.2. pontban említett kötelezettségvállalás teljesítéséhez szükséges finanszírozás várható forrásai. | 3. Regisztrációs Okmány 3.14.4. |
| 9. SZAKASZ | SZABÁLYOZÁSI KÖRNYEZET | 3. Regisztrációs Okmány 3.15. |
| 9.1. pont | Annak a szabályozási környezetnek a bemutatása, amelyben a kibocsátó működik, és amely jelentősen befolyásolhatja üzleti tevékenységét, minden olyan kormányzati, gazdasági, költségvetési, monetáris vagy politikai intézkedésre vagy tényezőre vonatkozó információval együtt, amely közvetve vagy közvetlenül jelentősen befolyásolta vagy befolyásolhatja a kibocsátó üzleti tevékenységét. | 3. Regisztrációs Okmány 3.15.1. |
| 10. SZAKASZ | TRENDEK | 3. Regisztrációs Okmány 3.16. |
| 10.1. pont | A következők ismertetése: a) a gyártásra, értékesítésre és készletekre, a költségekre és értékesítési árakra vonatkozó legjelentősebb közelmúltbeli trendek az utolsó pénzügyi év vége és a regisztrációs okmány dátuma közötti időszakban; | 3. Regisztrációs Okmány 3.16.1. |

| | | |
|-------------|--|---------------------------------|
| | b) a csoport pénzügyi teljesítményében az utolsó olyan pénzügyi időszak vége óta a regisztrációs okmány közzétételének napjáig bekövetkezett jelentős változások bemutatása, amelyre vonatkozóan pénzügyi információkat tettek közzé, vagy pedig nyilatkozni kell ezek hiányáról. | |
| 10.2. pont | Az ismert trendek, a bizonytalansági tényezők, a kereslet, a kötelezettségvállalások vagy események bemutatása, amelyek valószínűleg jelentős hatást gyakorolhatnak a kibocsátó üzleti kilátásaira legalább a folyó pénzügyi évben. | 3. Regisztrációs Okmány 3.17. |
| 11. SZAKASZ | NYERESÉG-ELŐREJELZÉS VAGY -BECSLÉS | 3. Regisztrációs Okmány 3.18. |
| 11.1. pont | Amennyiben a kibocsátó nyereség-előrejelzést vagy nyereségbecslést tett közzé (amely még mindig fennáll és érvényes), a regisztrációs okmánynak tartalmaznia kell ezt a nyereség-előrejelzést vagy -becslést. Amennyiben a közzétett nyereség-előrejelzés vagy -becslés fennáll, de már nem érvényes, nyilatkozni kell erről, valamint magyarázatot kell adni arra vonatkozóan, hogy az előrejelzés vagy becslés miért nem érvényes már. Az ilyen érvénytelen nyereség-előrejelzésre vagy -becslésre nem vonatkoznak a 11.2. és 11.3. pontban foglalt követelmények. | 3. Regisztrációs Okmány 3.18.1. |
| 11.2. pont | Amennyiben a kibocsátó úgy dönt, hogy új nyereség-előrejelzést vagy új nyereségbecslést, vagy a 11.1. pont értelmében korábban közzétett nyereség-előrejelzést vagy korábban közzétett nyereségbecslést nyújt be, a nyereség-előrejelzésnek vagy -becslésnek világosnak és egyértelműnek kell lennie, és tartalmaznia kell egy nyilatkozatot azokról a főbb feltételezésekről, amelyeken a kibocsátó előrejelzése vagy becslése alapul. Az előrejelzésnek vagy becslésnek meg kell felelnie a következő elveknek: a) egyértelműen meg kell különböztetni az azokra a tényezőkre vonatkozó feltételezéseket, amelyeket az igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjai befolyásolni tudnak, és az azokra a tényezőkre vonatkozó feltételezéseket, amelyek egyértelműen az igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjainak a hatáskörén kívül esnek; b) a feltételezéseknek észszerűnek, a befektetők számára könnyen érthetőnek, egyedinek és pontosnak kell lenniük, és nem | 3. Regisztrációs Okmány 3.18.2. |

| | | |
|-------------|---|---------------------------------|
| | <p>vonakozhatnak az előrejelzések alapjául szolgáló becslések általános pontosságára;</p> <p>c) előrejelzés esetén a feltételezéseknek fel kell hívniuk a befektetők figyelmét azokra a bizonytalan tényezőkre, amelyek lényegesen módosíthatják az előrejelzés kimenetét.</p> | |
| 11.3. pont | <p>A tájékoztatónak tartalmaznia kell egy nyilatkozatot arra vonatkozóan, hogy a nyereség-előrejelzés vagy -becslés összeállítása és elkészítése oly módon történt, amely egyszerre:</p> <p>a) összehasonlítható a múltbeli pénzügyi információkkal;</p> <p>b) összhangban van a kibocsátó számviteli politikájával.</p> | 3. Regisztrációs Okmány 3.18.3. |
| 12. SZAKASZ | IGAZGATÁSI, IRÁNYÍTÓ ÉS FELÜGYELŐ TESTÜLETEK ÉS VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐK | 3. Regisztrációs Okmány 3.19. |
| 12.1. pont | <p>A következő személyek neve, üzleti elérhetősége és beosztása a kibocsátón belül, valamint az említett kibocsátón kívül általuk ellátott főbb tevékenységek, amennyiben ezek a kibocsátó szempontjából lényegesek:</p> <p>a) az igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjai;</p> <p>b) betéti részvénytársaság korlátlan felelősségű tagjai;</p> <p>c) alapítók, ha a kibocsátó kevesebb mint öt éve alakult meg;</p> <p>d) bármely vezető tisztségviselő, akinek személye hozzájárulhat annak megállapításához, hogy a kibocsátó megfelelő szakértelemmel és tapasztalattal rendelkezik a kibocsátó üzleti tevékenységének vezetéséhez.</p> <p>Az a)–d) pontban említett bármely személyek közötti családi kapcsolatok jellegének részletei.</p> <p>A kibocsátó igazgatási, irányító vagy felügyelő testületének minden tagja esetében, továbbá az első albekezdés b) és d) pontjában említett személyek esetében részletezni kell az adott személy vezetői szakértelmét és tapasztalatát, valamint a következő információkat:</p> <p>a) minden olyan társaság és partnerség neve, amelynél az említett személyek az elmúlt öt évben bármikor az igazgatási, irányító vagy felügyelő testület tagjai vagy partnerek voltak, jelezve azt is, hogy az adott személy még mindig rendelkezik-e tagsággal vagy partnerséggel az említett testületekben. Nem szükséges felsorolni a kibocsátó összes olyan leányvállalatát, ahol a személy szintén tagja az igazgatási, irányító vagy felügyelő testületnek;</p> | 3. Regisztrációs Okmány 3.19.1. |

| | | |
|-------------|--|---------------------------------|
| | <p>b) ha a személyt csalárd bűncselekmény miatt elítélték, annak részletei legalább az elmúlt öt évre vonatkozóan;</p> <p>c) minden olyan csődeljárás, csődgondnokság, felszámolás vagy a társaság felügyelet alá vonásának részletei az első albekezdés a) és d) pontjában bemutatott azon személy vonatkozásában, aki egy vagy több fenti minőségből eredően annak részese volt, legalább az előző öt évre vonatkozóan;</p> <p>d) törvényben meghatározott hatóság vagy szabályozó szerv (ideértve a kijelölt szakmai szervezeteket is) által indított olyan hivatalos vádemelés és/vagy szankciók ismertetése, amelyben a fenti személy érintett volt; annak ismertetése, hogy az érintett személyt bírósági ítélettel eltiltották-e valamely kibocsátó igazgatási, irányító vagy felügyelő testületében betöltött tagságától, vagy bármely kibocsátó üzleti tevékenységének irányításától vagy ügyeinek vitelétől legalább az elmúlt öt évben. Amennyiben nincs ilyen jellegű, kötelezően nyilvánosságra hozandó információ, erről nyilatkozatot kell tenni.</p> | |
| 12.2. pont | <p>Az igazgatási, irányító és felügyelő testületek és a vezető tisztségviselők összeférhetlensége</p> <p>A 12.1. pontban említett személyek által a kibocsátó számára végzett feladatok, az említett személyek magánérdeke és/vagy más feladatai közötti potenciális összeférhetlenséget egyértelműen közölni kell. Amennyiben nem áll fenn összeférhetlenség, erről nyilatkozatot kell tenni.</p> <p>Meg kell nevezni a főrészesekkel, ügyfelekkel, szállítókkal vagy egyéb személyekkel kötött megállapodásokat vagy egyezségeket, amelyek alapján a 12.1. pontban említett személyeket igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjává vagy vezető tisztségviselővé választották.</p> <p>A 12.1. pontban említett személyekkel kötött olyan megállapodások ismertetése, amelyek értelmében meghatározott időtartamra korlátozzák a kibocsátó értékpapírjaiban való részesedésük elidegenítését.</p> | 3. Regisztrációs Okmány 3.19.2. |
| 13. SZAKASZ | JAVADALMAZÁS ÉS JUTTATÁSOK | 3. Regisztrációs Okmány 3.20. |
| | A 12.1. pont első albekezdésének a) és d) pontjában említett személyek számára az utolsó teljes pénzügyi év tekintetében: | 3. Regisztrációs Okmány 3.20.1. |

| | | |
|-------------|--|---------------------------------|
| 13.1. pont | A kibocsátó és leányvállalatai által a kibocsátó és leányvállalatai számára bármely személy által bármely minőségben végzett szolgáltatásért az érintett személyeknek fizetett javadalmazás (ideértve a sikerdíjakat és utólagos javadalmazást is) és természetbeni juttatások összege. Ezt az információt egyéenkénti alapon kell megadni, kivéve, ha a kibocsátó székhelye szerinti országban nincs ilyen kötelezettség, illetve a kibocsátó más módon nem teszi nyilvánossá ezeket az információkat. | 3. Regisztrációs Okmány 3.20.1. |
| 13.2. pont | A kibocsátó vagy leányvállalatai által nyugdíj, öregségi nyugdíj vagy más hasonló juttatás kifizetése céljából elhatárolt vagy felhalmozott teljes összegek. | 3. Regisztrációs Okmány 3.20.2. |
| 14. SZAKASZ | TESTÜLETI TAGSÁGGAL KAPCSOLATOS GYAKORLAT | 3. Regisztrációs Okmány 3.21. |
| | Eltérő rendelkezés hiányában a kibocsátó utolsó teljes pénzügyi évére vonatkozóan a 12.1. pont első albekezdésének a) pontjában említett személyek tekintetében a következő adatokat kell megadni: | 3. Regisztrációs Okmány 3.21.1. |
| 14.1. pont | A jelenlegi megbízás lejártának időpontja, ha van ilyen, és a személy által a megbízás keretében eltöltött szolgálati idő. | 3. Regisztrációs Okmány 3.21.1. |
| 14.2. pont | Az igazgatási, irányító vagy felügyelő testületek tagjai és a kibocsátó vagy leányvállalatai között létrejött azon munkaszerződések ismertetése, amelyek a munkaviszony megszűnésekor juttatásokat írnak elő, illetve egy megfelelő nyilatkozat arról, hogy nincsenek ilyen juttatások. | 3. Regisztrációs Okmány 3.21.2. |
| 14.3. pont | Információk a kibocsátó könyvvizsgálattal és javadalmazással foglalkozó bizottságáról, ideértve a bizottsági tagok nevét és a bizottság működési szabályainak összefoglalóját. | 3. Regisztrációs Okmány 3.21.3. |
| 14.4. pont | Nyilatkozat arról, hogy a kibocsátó teljesíti-e a kibocsátóra alkalmazandó vállalatirányítási rendszer(ek) követelményeit. Amennyiben a kibocsátó nem teljesíti a rendszer követelményeit, erről indoklással ellátott nyilatkozatot kell mellékelni. | 3. Regisztrációs Okmány 3.21.4. |
| 14.5. pont | A vállalatirányításra gyakorolt esetleges lényeges hatások, beleértve az igazgatóság és a bizottságok összetételének jövőbeli változásait (amennyiben arról már döntött az igazgatóság és/vagy a részvényesek közgyűlése). | 3. Regisztrációs Okmány 3.21.5. |

| | | |
|-------------|--|---------------------------------|
| 15. SZAKASZ | ALKALMAZOTTAK | 3. Regisztrációs Okmány 3.22. |
| 15.1. pont | Az alkalmazottak létszáma az időszak végén, vagy a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban a regisztrációs okmány dátumáig minden egyes pénzügyi évre vonatkozóan az alkalmazottak átlagos létszáma (és e számok változása, amennyiben jelentőséggel bír), továbbá, ha lehetséges és jelentőséggel bír, az alkalmazottak megoszlása fő tevékenységi körönként és földrajzilag. Amennyiben a kibocsátó jelentős számban foglalkoztat ideiglenes alkalmazottat, nyilatkozni kell az ideiglenes alkalmazottak átlagos létszámáról a legutolsó pénzügyi évben. | 3. Regisztrációs Okmány 3.22.1. |
| 15.2. pont | Részvénytulajdon és részvényopciók A 12.1. pont első albekezdésének a) és d) pontjában említett minden személy tekintetében a lehető legfrissebb információkat kell megadni az említett személyeknek a kibocsátó részvényeiből való részesedéséről és a részvényekhez kapcsolódó opciókról. | 3. Regisztrációs Okmány 3.22.2. |
| 15.3. pont | Azon megállapodások ismertetése, amelyek révén az alkalmazottak részesedhetnek a kibocsátó tőkéjéből. | 3. Regisztrációs Okmány 3.22.3. |
| 16. SZAKASZ | FŐRÉSZVÉNYESEK | 3. Regisztrációs Okmány 3.23. |
| 16.1. pont | Amennyiben a kibocsátó számára ismert – az igazgatási, irányító vagy felügyelő testület tagjain kívül – azon személyek neve, akik a regisztrációs okmány keltének napján közvetlenül vagy közvetve olyan érdekeltséggel rendelkeznek a kibocsátó tőkéjében vagy szavazati jogai tekintetében, amely a kibocsátóra irányadó nemzeti jog alapján bejelentési kötelezettséget von maga után, az egyes ilyen személyek érdekeltségének megfelelő összeg feltüntetésével; amennyiben nincs ilyen személy, erre vonatkozóan nyilatkozni kell. | 3. Regisztrációs Okmány 3.23.1. |
| 16.2. pont | A kibocsátó fő részvényesei eltérő szavazati jogokkal rendelkeznek-e, vagy nyilatkozni kell arról, hogy nincsenek ilyen szavazati jogok. | 3. Regisztrációs Okmány 3.23.2. |
| 16.3. pont | Amennyiben a kibocsátó számára ismert, tájékoztatás arról, hogy a kibocsátó közvetlenül vagy közvetve más személy tulajdonában vagy ellenőrzése alatt van-e, e más személy megnevezése, az ellenőrzés jellegének és az azzal való visszaélés | 3. Regisztrációs Okmány 3.23.3. |

| | | |
|--------------|--|-----------------------------------|
| | megakadályozására hozott intézkedéseknek a leírása. | |
| 16.4. pont | A kibocsátó által ismert azon megállapodások bemutatása, amelyek végrehajtása egy későbbi időpontban a kibocsátó feletti ellenőrzés módosulásához vezethet. | 3. Regisztrációs Okmány 3.23.4. |
| 17. SZAKASZ | KAPCSOLT FELEKKEL FOLYTATOTT ÜGYLETEK | 3. Regisztrációs Okmány 3.24. |
| 17.1. pont | <p>A kapcsolt felekkel folytatott azon ügyletek adatait (ebben az összefüggésben az 1606/2002/EK európai parlamenti és tanácsi rendelettel ⁽²⁾ összhangban elfogadott standardokban meghatározott információk), amelyeket a kibocsátó a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban a regisztrációs okmány dátumáig hajtott végre, az 1606/2002/EK rendelet alapján elfogadott, megfelelő standarddal összhangban kell közölni.</p> <p>Amennyiben az említett standardok nem vonatkoznak a kibocsátóra, a következő információkat kell megadni:</p> <p>a) a kibocsátó számára – ügyletenként vagy összességükben – jelentőséggel bíró ügyletek jellege és terjedelme. Amennyiben a kapcsolt felekkel folytatott ügyletek nem piaci alapon jöttek létre, indokolni kell ennek okát. Visszafizetetlen kölcsön esetén, beleértve a bármely jellegű garanciát is, meg kell adni a hátralékos összeget;</p> <p>b) a kapcsolt felekkel folytatott ügyletek mekkora összeget, illetve százalékos arányt képviselnek a kibocsátó forgalmában.</p> | 3. Regisztrációs Okmány 3.24.1. |
| 18. SZAKASZ | A KIBOCSÁTÓ ESZKÖZEIRE, FORRÁSAIRA, PÉNZÜGYI HELYZETÉRE ÉS EREDMÉNYÉRE VONATKOZÓ PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK | 3. Regisztrációs Okmány 3.25. |
| 18.1. pont | Múltbeli pénzügyi információk | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.1. |
| 18.1.1. pont | A három utolsó pénzügyi évre (illetve rövidebb időszakra, ha a kibocsátó rövidebb ideje működik) vonatkozó auditált múltbeli pénzügyi információk, továbbá könyvvizsgálói jelentés mindegyik évre. | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.1.1. |
| 18.1.2. pont | <p>A mérlegfordulónap változása</p> <p>Ha a kibocsátó a múltbeli pénzügyi információk szempontjából releváns időszakban megváltoztatta mérlegfordulónapját, az auditált múltbeli pénzügyi információknak legalább 36 hónapot, vagy a kibocsátó tevékenységének teljes időszakát le kell fedniük, attól függően, hogy melyik időszak a rövidebb.</p> | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.2. |

| | | |
|--------------|---|-----------------------------------|
| 18.1.3. pont | <p>Számviteli standardok</p> <p>A pénzügyi információkat az Unió által az 1606/2002/EK rendelet alapján átvett nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokkal összhangban kell összeállítani. Amennyiben az 1606/2002/EK rendelet nem alkalmazandó, a pénzügyi információkat a következőkkel összhangban kell összeállítani:</p> <p>a) a tagállam EGT-beli kibocsátókra vonatkozó nemzeti számviteli standardjai a 2013/34/EU irányelvben előírtak szerint;</p> <p>b) harmadik ország 1606/2002/EK rendelettel egyenértékű nemzeti számviteli standardjai a harmadik országbeli kibocsátókra vonatkozóan. Amennyiben a harmadik ország nemzeti számviteli standardjai nem egyenértékűek az 1606/2002/EK rendelettel, a pénzügyi kimutatásokat az említett rendeletnek megfelelően ismételt el kell készíteni.</p> | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.3. |
| 18.1.4. pont | <p>A számviteli keret változása</p> <p>A legutóbbi auditált múltbeli pénzügyi információkat, amelyek tartalmazzák az előző évre vonatkozó összehasonlító adatokat, a kibocsátó legközelebb közzeendő éves pénzügyi beszámolójában elfogadott számviteli keretnek megfelelő formában kell összeállítani és benyújtani, figyelembe véve az éves pénzügyi beszámolóra alkalmazandó számviteli standardokat, politikát és jogszabályokat.</p> <p>A kibocsátóra alkalmazandó számviteli kereten belüli változások nem teszik szükségessé az auditált pénzügyi kimutatások kizárólag a tájékoztató céljára történő ismételt elkészítését. Amennyiben azonban a kibocsátó új számviteli keret elfogadását tervezi a következő közzétett pénzügyi kimutatásaiban, legalább egy teljeskörű pénzügyi kimutatást (az 1606/2002/EK rendeletben meghatározott IAS 1 „Pénzügyi kimutatások prezentálása” standard definíciója szerint), beleértve az összehasonlító adatokat is, a kibocsátó legközelebb közzeendő éves pénzügyi beszámolójában elfogadott formában kell elkészíteni, figyelembe véve az éves pénzügyi beszámolóra alkalmazandó számviteli standardokat, politikát és jogszabályokat.</p> | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.4. |
| 18.1.5. pont | Amennyiben az auditált pénzügyi információkat a nemzeti számviteli standardok | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.4.1. |

| | | |
|--------------|--|-----------------------------------|
| | <p>szerint állították össze, annak legalább a következőket kell tartalmaznia:</p> <p>a) a mérleg;</p> <p>b) az eredménykimutatás;</p> <p>c) kimutatás a saját tőke összes változásáról, vagy kimutatás a saját tőke azon változásairól, amelyek a tulajdonosokkal folytatott tőkeműveletektől vagy a tulajdonosoknak történt osztalékfizetésektől eltérő okok miatt következtek be;</p> <p>d) nyilatkozat a pénzforgalomról (cash flow);</p> <p>e) számviteli politika és kiegészítő mellékletek.</p> | |
| 18.1.6. pont | <p>Konzolidált pénzügyi kimutatások</p> <p>Amennyiben a kibocsátó külön éves beszámolót és konszolidált éves beszámolót is készít, a regisztrációs okmányban szerepelnie kell legalább a konszolidált éves beszámolónak.</p> | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.4.2. |
| 18.1.7. pont | <p>A pénzügyi információ dátuma</p> <p>Az utolsó évi auditált pénzügyi információk mérlegfordulónapja nem lehet régebbi a következők egyikénél:</p> <p>a) a regisztrációs okmány dátumától számított 18 hónap, ha a kibocsátó auditált évközi pénzügyi kimutatást közöl a regisztrációs okmányban;</p> <p>b) a regisztrációs okmány dátumától számított 16 hónap, ha a kibocsátó nem auditált évközi pénzügyi kimutatást közöl a regisztrációs okmányban.</p> | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.4.3. |
| 18.2. pont | Évközi és egyéb pénzügyi információk | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.5. |
| 18.2.1. pont | <p>Amennyiben a kibocsátó az utolsó auditált pénzügyi kimutatásainak időpontja óta negyedévente vagy félévente pénzügyi információkat tett közzé, ezeket fel kell tüntetni a regisztrációs okmányban. Amennyiben a negyedéves vagy féléves pénzügyi információkat auditálták vagy felülvizsgálták, a könyvvizsgálói vagy felülvizsgálati jelentést is közölni kell. Amennyiben a negyedéves vagy féléves pénzügyi információkat nem auditálták vagy nem vizsgálták felül, ezt is jelezni kell.</p> <p>Amennyiben a regisztrációs okmány az utolsó auditált pénzügyi kimutatások keltét követően több mint kilenc hónappal később készült, annak olyan évközi pénzügyi információkat kell tartalmaznia, amelyeket adott esetben nem auditáltak (ebben az esetben jelezni kell ezt a tényt), és amelyek a pénzügyi év legalább első hat hónapjára kiterjednek.</p> | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.5.1. |

| | | |
|--------------|---|-----------------------------------|
| | <p>Az 1606/2002/EK rendelet követelményeivel összhangban összeállított évközi pénzügyi információk.</p> <p>Az 1606/2002/EK rendelet hatálya alá nem tartozó kibocsátók esetében az évközi pénzügyi információknak az előző pénzügyi év azonos időszakára vonatkozó összehasonlító kimutatást is tartalmazniuk kell, azzal a kivétellel, hogy az összehasonlító mérlegadatokra vonatkozó követelmény az év végi mérleg benyújtásával teljesíthető az alkalmazandó pénzügyi beszámolási keretnek megfelelően.</p> | |
| 18.3. pont | A múltbeli éves pénzügyi információk könyvvizsgálata | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.6. |
| 18.3.1. pont | <p>A múltbeli éves pénzügyi információkat függetlenül kell auditálni. A könyvvizsgálói jelentést a 2014/56/EU európai parlamenti és tanácsi irányelvvel (3) és az 537/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelettel (4) összhangban kell elkészíteni. Amennyiben a 2014/56/EU irányelv és az 537/2014/EU rendelet nem alkalmazandó: a) a múltbeli éves pénzügyi információkat az adott tagállamban alkalmazandó könyvvizsgálati standardokkal, illetve azokkal egyenértékű standardokkal összhangban kell ellenőriztetni, illetve véleményeztetni annak megállapítása céljából, hogy a regisztrációs okmány céljának megfelelő valós és megbízható képet adnak-e; b) amennyiben a jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgálók megtagadják a múltbeli pénzügyi információkra vonatkozó könyvvizsgálói jelentés elkészítését, illetve a jelentés fenntartásokat, véleménymódosítást, felelősségkizárást vagy figyelemfelhívó megjegyzést tartalmaz, a fenntartásokat, véleménymódosítást, felelősségkizárást vagy figyelemfelhívó megjegyzést indoklással ellátva teljes egészében ismertetni kell.</p> | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.6.1. |
| 18.3.2. pont | Utalás a regisztrációs okmányban található olyan további információkra, amelyeket a könyvvizsgálók auditáltak. | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.6.2. |
| 18.3.3. pont | Amennyiben a regisztrációs okmányban közölt pénzügyi információk nem a kibocsátó auditált pénzügyi kimutatásaiból származnak, jelezni kell az információk forrását, és azt, hogy az információkat nem ellenőrizték. | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.6.3. |
| 18.4. pont | Előzetes pénzügyi információk | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.7. |

| | | |
|--------------|--|------------------------------------|
| 18.4.1. pont | <p>Jelentős bruttó változás esetén annak bemutatása, hogy az ügylet milyen hatást gyakorolhatott volna a kibocsátó eszközeire, forrásaira és bevételeire, ha azt a jelentés szerinti időszak kezdetén vagy a jelentési napon hajtották volna végre.</p> <p>Ez a követelmény általában előzetes pénzügyi információk megadásával teljesíthető. Az előzetes pénzügyi információkat a 20. mellékletben megállapított módon kell bemutatni, és az ott előírt adatokat kell tartalmazniuk.</p> <p>Az előzetes pénzügyi információkhoz mellékelni kell független könyvelő vagy könyvvizsgáló jelentését.</p> | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.7.1. |
| 18.5. pont | Osztalékpolitika | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.8. |
| 18.5.1. pont | A kibocsátó osztalékfizetéssel és az arra vonatkozó korlátozásokkal kapcsolatos politikája. Ha a kibocsátó nem rendelkezik ilyen politikával, megfelelően nyilatkozni kell erről. | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.8.1. |
| 18.5.2. pont | A múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi éve tekintetében az egy részvényre jutó osztalék összege; amennyiben a kibocsátó részvényeinek száma megváltozott, az összehasonlíthatóság érdekében ennek megfelelően ki kell igazítani az összeget. | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.8.2. |
| 18.6. pont | Bírósági és választott bírósági eljárások | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.9. |
| 18.6.1. pont | Kormányzati, bírósági vagy választott bírósági eljárásra vonatkozó információk (ideértve a függőben lévő, illetve a kibocsátó tudomása szerint a jövőben megindítandó eljárásokat is) az elmúlt legalább 12 hónapos időszakra vonatkozóan, amelyek jelentős hatást gyakorolhatnak, vagy a közelmúltban azt gyakorolták a kibocsátó és/vagy a csoport pénzügyi helyzetére vagy jövedelmezőségére; vagy pedig nyilatkozni kell ezek hiányáról. | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.9.1. |
| 18.7. pont | A kibocsátó pénzügyi helyzetében bekövetkezett jelentős változás | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.10. |
| 18.7.1. pont | A csoport pénzügyi helyzetében az utolsó olyan pénzügyi időszak vége óta bekövetkezett jelentős változás bemutatása, amelyre vonatkozóan vagy auditált pénzügyi kimutatásokat vagy évközi pénzügyi információkat tettek közzé; amennyiben ilyen változás nem következett be, erről nyilatkozni kell. | 3. Regisztrációs Okmány 3.25.10.1. |
| 19. SZAKASZ | KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK | 3. Regisztrációs Okmány 3.26. |

| | | |
|--------------|--|-----------------------------------|
| 19.1. pont | Alaptőke A 19.1.1–19.1.7. pontban szereplő információk a legutolsó mérleg időpontjában érvényes múltbeli pénzügyi információkban: | 3. Regisztrációs Okmány 3.26.1. |
| 19.1.1. pont | A jegyzett tőke összege, és az alaptőke minden osztálya tekintetében a következők: a) a kibocsátó engedélyezett alaptőkéje összesen; b) a kibocsátott és teljesen befizetett részvények, illetve a kibocsátott, de nem teljesen befizetett részvények száma; c) a részvények névértéke, illetve nyilatkozat arról, hogy a részvényeknek nincs névértékük; valamint d) az év elején és végén forgalomban levő részvények számának egyeztetése. Amennyiben a tőke több mint 10 %-át nem készpénzzel fizették be a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban, ezt a körülményt jelezni kell. | 3. Regisztrációs Okmány 3.26.1.1. |
| 19.1.2. pont | Amennyiben léteznek olyan részvények, amelyek nem képviselnek tőkét, meg kell adni ezek számát és fő jellemzőit. | 3. Regisztrációs Okmány 3.26.1.2. |
| 19.1.3. pont | A kibocsátó által, annak nevében vagy a leányvállalatai által birtokolt kibocsátói részvények száma, könyv szerinti értéke és névértéke. | 3. Regisztrációs Okmány 3.26.1.3. |
| 19.1.4. pont | Az átváltható értékpapírok, cserélhető értékpapírok vagy opciós utalványok mennyisége az irányadó feltételek és az átváltási, cserélési vagy jegyzési eljárások ismertetésével. | 3. Regisztrációs Okmány 3.26.1.4. |
| 19.1.5. pont | A jóváhagyott, de ki nem bocsátott alaptőke megszerzési jogára és/vagy az ezzel kapcsolatos kötelezettségekre, illetve a tőkeemeléssel kapcsolatos kötelezettségvállalásra vonatkozó információk és feltételek. | 3. Regisztrációs Okmány 3.26.1.5. |
| 19.1.6. pont | Információ a csoport bármelyik tagjának tőkéjéről, amelyre opciós jog vonatkozik, illetve feltételes vagy feltétel nélküli megállapodás alapján opciós joghoz köthető, továbbá az opciós jog részletes ismertetése, ideértve azon személyeket is, akikhez az opciós jog kapcsolódik. | 3. Regisztrációs Okmány 3.26.1.6. |
| 19.1.7. pont | Az alaptőke előtörténete a múltbeli pénzügyi információk által lefedett időszakban, kiemelve az esetleges változásokat. | 3. Regisztrációs Okmány 3.26.1.7. |
| 19.2. pont | A társaság alapító okirata és alapszabálya | 3. Regisztrációs Okmány 3.26.2. |

| | | |
|--------------|---|-----------------------------------|
| 19.2.1. pont | A cégjegyzék és adott esetben a cégjegyzékszám, a kibocsátó célkitűzéseinek rövid bemutatása, és annak megjelölése, hogy ezek hol kerültek rögzítésre az aktuális alapító okiratban és az alapszabályban. | 3. Regisztrációs Okmány 3.26.2.1. |
| 19.2.2. pont | Amennyiben a meglévő részvényeknek egynél több osztálya létezik, az egyes osztályokhoz kapcsolódó jogok, elsőbbségi jogok és korlátozások bemutatása. | 3. Regisztrációs Okmány 3.26.2.2. |
| 19.2.3. pont | Azoknak a kibocsátó alapszabályában, alapító okiratában, társasági szerződésében vagy belső szabályzatában rögzített rendelkezéseknek a rövid bemutatása, amelyek adott esetben késleltetik, elhalasztják vagy akár megakadályozzák a kibocsátó fölötti ellenőrzés megváltoztatását. | 3. Regisztrációs Okmány 3.26.2.3. |
| 20. SZAKASZ | LÉNYEGES SZERZŐDÉSEK | 3. Regisztrációs Okmány 3.27. |
| 20.1. pont | A szokásos üzletmenet során kötött szerződéseken kívül minden olyan fontosabb szerződés összefoglalása, amelyben a regisztrációs okmány közzétételét közvetlenül megelőző két évben a kibocsátó vagy a csoport bármely tagja szerződő félként szerepel. A szokásos üzletmenet során kötött szerződéseken kívül a csoport bármelyik tagja által kötött, a regisztrációs okmány időpontjában fennálló azon szerződések összefoglalása, amelyek rendelkezései értelmében a csoport bármelyik tagját a csoport szempontjából jelentőséggel bíró kötelezettség terheli, illetve ilyen jogosultság illeti meg. | 3. Regisztrációs Okmány 3.27.1. |
| 21. SZAKASZ | RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ DOKUMENTUMOK | 3. Regisztrációs Okmány 3.28. |
| 21.1. pont | Nyilatkozat arról, hogy a regisztrációs okmány érvényessége alatt a következő dokumentumokba adott esetben be lehet tekinteni: a) a kibocsátó aktuális alapító okirata és alapszabálya; b) az összes jelentés, levél és más dokumentum, a kibocsátó kérésére szakértő által készített értékelés vagy nyilatkozat, amelynek egyes részeit a regisztrációs okmány tartalmazza, vagy hivatkozik rá. Azon weboldal feltüntetése, amelyen a dokumentumok megtekinthetők. | 3. Regisztrációs Okmány 3.28.1. |

Értékpapírjegyzék

| | | |
|------------|--|----------------------------|
| 1. SZAKASZ | FELELŐS SZEMÉLYEK, HARMADIK FÉLTŐL SZÁRMAZÓ INFORMÁCIÓ, SZAKÉRTŐI JELENTÉSEK ÉS AZ ILLETÉKES HATÓSÁG JÓVÁHAGYÁSA | 4. Értékpapírjegyzék 4.1. |
| 1.1. pont | Az értékpapírjegyzékben megadott információkért vagy azok egy részéért felelős személyek azonosítása, az utóbbi esetben az érintett részek feltüntetésével. Természetes személyek esetén, ideértve a kibocsátó igazgatási, irányító vagy felügyelő testületeinek tagjait is, meg kell adni a személy nevét és beosztását; jogi személyek esetén fel kell tüntetni a nevet és a bejegyzett székhelyet. | 4. Értékpapírjegyzék 4.1.1 |
| 1.2. pont | Az értékpapírjegyzékért felelős személyek nyilatkozata arról, hogy legjobb tudomásuk szerint az értékpapírjegyzékben foglalt információk megfelelnek a tényeknek, és az értékpapírjegyzékből nem maradt ki olyan tény, amely befolyásolhatná az abból levonható következtetéseket. Adott esetben az értékpapírjegyzék egyes részeiért felelős személyek nyilatkozata arról, hogy legjobb tudomásuk szerint az értékpapírjegyzék azon részeiben foglalt információk, amelyekért felelősek, megfelelnek a tényeknek, és az értékpapírjegyzék ezen részeiből nem maradt ki olyan tény, amely befolyásolhatná az azokból levonható következtetéseket. | 4. Értékpapírjegyzék 4.1.2 |
| 1.3. pont | Amennyiben az értékpapírjegyzék szakértői minőségben közreműködő személy nyilatkozatát vagy jelentését tartalmazza, meg kell adni a személy következő adatait: a) név; b) üzleti elérhetőség; c) szakképesítések; d) a kibocsátóban levő jelentős érdekelttség, ha van ilyen. Ha a nyilatkozat vagy jelentés a kibocsátó kérésére készült, ki kell jelenteni, hogy a nyilatkozat vagy jelentés azon személy beleegyezésével került az értékpapírjegyzékbe, aki engedélyezte az értékpapírjegyzék érintett részének tartalmát a tájékoztató céljára. | 4. Értékpapírjegyzék 4.1.3 |
| 1.4. pont | Amennyiben az információk harmadik féltől származnak, meg kell erősíteni, hogy az információkat pontosan vették át, és a kibocsátó tudomása szerint, illetve amilyen mértékben erről a harmadik fél által közzétett információkból megbizonyosodhatott, az átvett információkból nem maradtak ki olyan | 4. Értékpapírjegyzék 4.1.4 |

| | | |
|------------|--|---|
| | tények, amelyek azokat pontatlanná vagy félrevezetővé tennék. Ezenfelül meg kell adni az információforrás(oka)t is. | |
| 1.5. pont | A következőkre vonatkozó nyilatkozat: a) ezt az [értékpapírjegyzéket/tájékoztatót] jóváhagyta a(z) [illetékes hatóság neve] mint az (EU) 2017/1129 rendelet szerinti illetékes hatóság; b) a(z) [az illetékes hatóság neve] ezt az [értékpapírjegyzéket/tájékoztatót] csak az (EU) 2017/1129 rendeletben a teljességre, érthetőségre és következetességre vonatkozóan meghatározott előírásoknak való megfelelés szempontjából hagyja jóvá; c) az ilyen jóváhagyás nem tekinthető az ezen [értékpapírjegyzék/tájékoztató] tárgyát képező értékpapírok minőségének jóváhagyásaként; d) a befektetők saját maguk értékeljék, hogy alkalmas-e számukra az ezen értékpapírokba történő befektetés. | 4. Értékpapírjegyzék 4.1.5 |
| 2. SZAKASZ | KOCKÁZATI TÉNYEZŐK | 4. Értékpapírjegyzék 4.2. |
| 2.1. pont | A felajánlott és/vagy piacra bevezetett értékpapírokra jellemző lényeges kockázatok bemutatása, korlátozott számú kategóriában, a „Kockázati tényezők” című részben. Minden egyes kategóriában a kibocsátó, az ajánlattevő vagy a szabályozott piacra történő bevezetést kérő személy értékelése alapján leglényegesebb kockázatokat – figyelemmel a kibocsátóra és az értékpapírokra gyakorolt negatív hatásokra és az előfordulásuk valószínűségére – kell először feltüntetni. A kockázatokat alá kell támasztania az értékpapírjegyzék tartalmának. | 4. Értékpapírjegyzék 4.2.1, Tájékoztató 2. Kockázati tényezők 2.2. pont |
| 3. SZAKASZ | ALAPVETŐ INFORMÁCIÓK | 4. Értékpapírjegyzék 4.3. |
| 3.1. pont | A működő tőkéről szóló nyilatkozat A kibocsátó nyilatkozata arról, hogy véleménye szerint a működő tőke elegendő-e a kibocsátó jelenlegi szükségleteire, és ha nem, akkor hogyan szándékozik biztosítani a további szükséges működő tőkét. | 4. Értékpapírjegyzék 4.3.1 |
| 3.2. pont | Tőkeellátottság és kötelezettségek A tőkeellátottságról és a kötelezettségekről szóló nyilatkozat (megkülönböztetve a garanciával, illetve biztosítékkal fedezett és a garanciával, illetve biztosítékkal nem fedezett kötelezettségeket), amelynek dátuma nem lehet régebbi a dokumentum dátumát megelőző 90 napnál. A „kötelezettségek” | 4. Értékpapírjegyzék 4.3.2 |

| | | |
|------------|---|----------------------------|
| | <p>kifejezés magában foglalja a közvetett és a függő kötelezettségeket is.</p> <p>A kibocsátó tőkeellátottságában és kötelezettségeiben a 90 napos időszakon belül beállt lényeges változás esetén kiegészítő információkat kell megadni a szóban forgó változások magyarázó leírás formájában történő bemutatásával vagy az érintett számadatok aktualizálásával.</p> | |
| 3.3. pont | <p>A kibocsátásban/ajánlattételben érintett természetes és jogi személyek érdekeltsége</p> <p>A kibocsátás/ajánlattétel szempontjából lényeges érdekeltségek bemutatása, ideértve az összeférhetlenségeket is, az érintett személyek és az érdekeltség jellegének részletezésével.</p> | 4. Értékpapírjegyzék 4.3.3 |
| 3.4. pont | <p>Az ajánlattétel okai és a bevétel felhasználása</p> <p>Az ajánlattétel okai, továbbá adott esetben a bevétel becsült nettó összege a főbb felhasználási célok szerinti bontásban, fontossági sorrendben. Amennyiben a kibocsátó tudja, hogy a várható bevétel nem lesz elegendő az összes felhasználási cél finanszírozására, akkor meg kell jelölni a szükséges kiegészítő finanszírozás összegét és forrását. Részletezni kell a bevételek felhasználását is, különösen akkor, ha az a szokásos üzletmeneten kívül eszközök megszerzésére, más vállalkozások bejelentett felvásárlásának finanszírozására, vagy tartozások kiegyenlítésére, csökkentésére vagy teljes törlesztésére szolgál.</p> | 4. Értékpapírjegyzék 4.3.4 |
| 4. SZAKASZ | <p>A FELAJÁNLOTT/PIACRA BEVEZETETT ÉRTÉKPAPÍROKRA VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK</p> | 4. Értékpapírjegyzék 4.4. |
| 4.1. pont | <p>A felajánlott és/vagy piacra bevezetett értékpapírok fajtája és osztálya, a nemzetközi értékpapír-azonosító számmal („ISIN”) együtt.</p> | 4. Értékpapírjegyzék 4.4.1 |
| 4.2. pont | <p>Az értékpapírok létrehozásának alapjául szolgáló jogszabályok.</p> | 4. Értékpapírjegyzék 4.4.2 |
| 4.3. pont | <p>Tájékoztatás arról, hogy az értékpapírok névre vagy bemutatóra szólnak-e, illetve nyomdai úton vagy dematerializált formában készültek-e. Ez utóbbi esetében a nyilvántartást vezető szervezet neve és címe.</p> | 4. Értékpapírjegyzék 4.4.3 |
| 4.4. pont | <p>Az értékpapír-kibocsátás pénzneme.</p> | 4. Értékpapírjegyzék 4.4.4 |
| 4.5. pont | <p>Az értékpapírokhoz kapcsolódó jogok ismertetése, ideértve a jogok bármely</p> | 4. Értékpapírjegyzék 4.4.5 |

| | | |
|------------|---|--------------------------|
| | <p>korlátozását és a gyakorlásukra vonatkozó eljárást:</p> <p>a) osztalékjogok:</p> <p>i. a jogosultság keletkezésének rögzített időpontja(i);</p> <p>ii. az osztalékra való jogosultság elévülésének határideje, az ezt követően kedvezményezett személy megnevezése;</p> <p>iii. az osztalékkal kapcsolatos korlátozások és nem rezidens tulajdonosokra vonatkozó eljárások;</p> <p>iv. az osztalék mértéke vagy kiszámításának módja, az osztalékfizetés gyakorisága, halmozott vagy nem halmozott jellege;</p> <p>b) szavazati jogok;</p> <p>c) elővételi jog az azonos osztályú értékpapírok jegyzésekor;</p> <p>d) a kibocsátó nyereségéből való részesedés joga;</p> <p>e) likvidációs hányadhoz való jog;</p> <p>f) visszaváltási rendelkezések;</p> <p>g) átváltási rendelkezések.</p> | |
| 4.6. pont | Új kibocsátások esetén nyilatkozat azon határozatokról, felhatalmazásokról és jóváhagyásokról, amelyek alapján az értékpapírokat előállították és/vagy kibocsátották, illetve a jövőben előállítják és/vagy kibocsátják. | 4. Értékpapírjegy 4.4.6 |
| 4.7. pont | Új kibocsátások esetén, az értékpapírok kibocsátásának várható időpontja. | 4. Értékpapírjegy 4.4.7 |
| 4.8. pont | Az értékpapírok átruházhatóságára vonatkozó korlátozások ismertetése. | 4. Értékpapírjegy 4.4.8 |
| 4.9. pont | Nyilatkozat olyan felvásárlásra vonatkozó nemzeti szabályozás meglétéről – ha van ilyen –, amely a kibocsátóra alkalmazandó és megíúsíthat ilyen esetleges felvásárlásokat. A részvényesek jogainak és kötelezettségeinek rövid bemutatása az értékpapírokkal kapcsolatos kötelező vételi ajánlat és/vagy kizorítási vagy kényszereladási rendelkezések esetén. | 4. Értékpapírjegy 4.4.9 |
| 4.10. pont | Az előző pénzügyi évben és a folyó pénzügyi évben harmadik felek által a kibocsátó saját tőkéjére vonatkozóan tett nyilvános vételi ajánlat. Közölni kell az ajánlatbeli vételárat vagy átváltási feltételeket, valamint az eljárás végeredményét is. | 4. Értékpapírjegy 4.4.10 |
| 4.11. pont | Arra vonatkozó figyelmeztetés, hogy a befektető tagállama és a kibocsátó bejegyzése szerinti ország adójogszabályai befolyással | 4. Értékpapírjegy 4.4.11 |

| | | |
|-------------|---|------------------------------|
| | <p>lehetnek az értékpapírokból származó jövedelemre.</p> <p>Az értékpapírok adóügyi kezelésére vonatkozó információk, amennyiben a javasolt befektetés az adott befektetéstípusra alkalmazandó külön adózási szabályok alá tartozik.</p> | |
| 4.12. pont | Adott esetben a 2014/59/EU európai parlamenti és tanácsi irányelv szerinti szanálás esetén a befektetésekre gyakorolt lehetséges hatás. | 4. Értékpapírjegyzék 4.4.12 |
| 4.13. pont | Amennyiben nem azonos a kibocsátóval, az értékpapírok ajánlattevőjének, és/vagy a szabályozott piacra történő bevezetést kérő személynek a megnevezése és elérhetőségei, ideértve a jogalany-azonosítóját („LEI”), amennyiben az ajánlattevő jogi személy. | 4. Értékpapírjegyzék 4.4.13 |
| 5. SZAKASZ | AZ ÉRTÉKPAPÍROKRA VONATKOZÓ NYILVÁNOS AJÁNLTÁTEL FELTÉTELEI | 4. Értékpapírjegyzék 4.5. |
| 5.1. pont | Feltételek, ajánlati statisztikák, várható ütemezés és az ajánlattételhez szükséges intézkedések. | 4. Értékpapírjegyzék 4.5.1 |
| 5.1.1. pont | Az ajánlattétel feltételei. | 4. Értékpapírjegyzék 4.5.1.1 |
| 5.1.2. pont | <p>A kibocsátás/ajánlattétel teljes mennyisége, megkülönböztetve az eladásra kínált és a jegyzésre kínált értékpapírokat; ha a mennyiséget nem rögzítették, a felajánlott értékpapírok maximális mennyisége (ha rendelkezésre áll), valamint a végleges ajánlati mennyiség nyilvános bejelentésére vonatkozó feltételek és időtartam ismertetése.</p> <p>Amennyiben nem adható meg az értékpapírok maximális mennyisége a tájékoztatóban, a tájékoztató kijelenti, hogy az értékpapír-vásárlás vagy -jegyzés elfogadása a nyilvánosan felajánlott értékpapírok mennyiségének benyújtása után legalább két munkanapig visszavonható.</p> | 4. Értékpapírjegyzék 4.5.1.2 |
| 5.1.3. pont | Az ajánlattételre rendelkezésre álló idő, beleértve a lehetséges módosításokat is, és a jegyzési eljárás ismertetése. | 4. Értékpapírjegyzék 4.5.1.3 |
| 5.1.4. pont | Tájékoztatás arról, hogy az ajánlattétel mikor és milyen körülmények között vonható vissza vagy függeszthető fel, illetve visszavonható-e a kereskedés megkezdését követően is. | 4. Értékpapírjegyzék 4.5.1.4 |
| 5.1.5. pont | A jegyezhető mennyiség csökkentésének lehetőségével és az értékpapírt jegyzők által befizetett többlet visszafizetésének módjával kapcsolatos tájékoztatás. | 4. Értékpapírjegyzék 4.5.1.5 |

| | | |
|--------------|---|-------------------------------|
| 5.1.6. pont | A jegyzés legalacsonyabb és/vagy legmagasabb mennyisége (az értékpapírok darabszámában vagy az összesített befektetendő összegben meghatározva). | 4. Értékpapírjegyzék 4.5.1.6 |
| 5.1.7. pont | Annak az időtartamnak a megjelölése, amelyen belül a jegyzés visszavonható, feltéve, hogy a befektetőknek jogukban áll visszavonni a jegyzést. | 4. Értékpapírjegyzék 4.5.1.7 |
| 5.1.8. pont | Az értékpapírok kifizetésének és szállításának módja és határideje. | 4. Értékpapírjegyzék 4.5.1.8 |
| 5.1.9. pont | Az ajánlattétel eredményének nyilvánosságra hozatalára alkalmazott módszer teljeskörű bemutatása, a nyilvánosságra hozatal időpontja. | 4. Értékpapírjegyzék 4.5.1.9 |
| 5.1.10. pont | Az elővételi jogok gyakorlásával, a jegyzési jog átruházhatóságával és a nem gyakorolt jegyzési jogok kezelésével kapcsolatos eljárás. | 4. Értékpapírjegyzék 4.5.1.10 |
| 5.2. pont | Forgalmazási terv és allokáció. | 4. Értékpapírjegyzék 4.5.2 |
| 5.2.1. pont | Azon lehetséges befektetők különböző kategóriáinak a megadása, akiknek felajánlják az értékpapírokat. Amennyiben az ajánlattétel egyidejűleg kettő vagy több ország piacán is zajlik, és az értékpapírok egy részét az említett piacok közül bizonyos piacok számára tartották fenn vagy tartják fenn, az elkülönített részsorozattal kapcsolatos tájékoztatás. | 4. Értékpapírjegyzék 4.5.2.1 |
| 5.2.2. pont | Amennyiben a kibocsátó számára ismert, tájékoztatás arról, hogy főrésztvényesek vagy a kibocsátó igazgatási, irányító és felügyelő testületének tagjai szándékoznak-e értékpapírt jegyezni, illetve vannak-e olyan személyek, akik az ajánlattételben megjelölt mennyiség több mint öt százalékát le kívánják jegyezni. | 4. Értékpapírjegyzék 4.5.2.2 |
| 5.2.3. pont | Közzététel az allokáció előtt: a) az ajánlat részsorozatokra osztása, ideértve az intézményi és lakossági részsorozatot, a kibocsátó alkalmazottainak fenntartott és bármely más részsorozatot; b) a visszakövetelés feltételei, felső határa és az egyes részsorozatokra alkalmazandó legkisebb százalék; c) a lakossági és a kibocsátói alkalmazotti részsorozatra vonatkozó allokáció módja vagy módjai ezen részsorozatok túljegyzése esetén; d) az allokáció során egyes befektetői vagy rokon csoportoknak (ideértve a baráti és családi programokat) biztosított, előre meghatározott elsőbbségi bánásmód bemutatása, az ajánlattételnek az elsőbbségi | 4. Értékpapírjegyzék 4.5.2.3. |

| | | |
|-------------|---|-----------------------------|
| | <p>bánásmód számára fenntartott százaléka és az adott osztályba vagy csoportba történő bekerülés feltételei;</p> <p>e) az allokáció során a jegyzések vagy jegyzési ajánlattételek kezelése függ-e attól, hogy azt melyik vállalkozáson keresztül vagy által tették;</p> <p>f) a tervezett egyedi allokáció legkisebb összege a lakossági részsorozaton belül, ha van ilyen;</p> <p>g) az ajánlattétel lezárásának feltételei, valamint a legkorábbi lehetséges lezárás időpontja;</p> <p>h) elfogadható-e többszörös jegyzés, ha nem, miként fogják kezelni a többszörös jegyzéseket.</p> | |
| 5.2.4. pont | Az értékpapírt jegyzőknek a részükre allokált mennyiségről történő értesítésének módja, és tájékoztatás arról, hogy az értesítést megelőzően megkezdődhet-e a kereskedés. | 4. Értékpapírjegyék 4.5.2.4 |
| 5.3. pont | Árazás | 4. Értékpapírjegyék 4.5.3. |
| 5.3.1. pont | <p>Az értékpapírok várható ajánlati árával és az értékpapírt jegyzőre vagy vásárlóra terhelt költségek és adók összegével kapcsolatos tájékoztatás.</p> <p>Amennyiben nem ismert az ár, az (EU) 2017/1129 rendelet 17. cikkével összhangban a következők valamelyikét kell megadni:</p> <p>a) a maximális ár, amennyiben rendelkezésre áll;</p> <p>b) az értékelési módszerek és kritériumok és/vagy azok a feltételek, amelyekkel összhangban a végleges ajánlati árát meghatározták vagy meghatározzák, valamint az alkalmazott értékelési módszerek magyarázata.</p> <p>Amennyiben sem az a), sem a b) pontban szereplő információ nem adható meg az értékpapírjegyékben, az értékpapírjegyék kijelenti, hogy az értékpapír-vásárlás vagy -jegyzés elfogadása a nyilvánosságnak felajánlott értékpapírok végleges ajánlati árának benyújtása után legfeljebb két munkanapig visszavonható.</p> | 4. Értékpapírjegyék 4.5.3.1 |
| 5.3.2. pont | Az ajánlati ár nyilvánosságra hozatala. | 4. Értékpapírjegyék 4.5.3.2 |
| 5.3.3. pont | Amennyiben a kibocsátó részvényesei elővásárlási joggal rendelkeznek, és ezt a jogukat korlátozzák vagy visszavonják, meg kell adni a kibocsátási ár alapját – ha a kibocsátott értékpapírokat készpénzért lehet megvásárolni | 4. Értékpapírjegyék 4.5.3.3 |

| | | |
|-------------|--|------------------------------|
| | –, valamint a korlátozás vagy visszavonás okait és kedvezményezettjeit. | |
| 5.3.4. pont | Amennyiben jelentős aránytalanság áll vagy állhatna fenn a nyilvános ajánlati ár és az ügyvezető, igazgatósági vagy a felügyelő testület tagjai vagy a vezető tisztségviselők, valamint a kapcsolódó személyek által az előző év során vásárolt vagy általuk vételi jogaik alapján megvásárolható értékpapírokért ténylegesen, készpénzben kifizetett költség között, összehasonlító áttekintést kell mellékelni a nyilvános ajánlattételben kért árról és az említett személyek által készpénzben ténylegesen fizetett árról. | 4. Értékpapírjegyzék 4.5.3.4 |
| 5.4. pont | Elhelyezés és jegyzési garanciavállalás | 4. Értékpapírjegyzék 4.5.4. |
| 5.4.1. pont | Az ajánlattétel egészéért és az egyes részekért felelős kapcsolattartók, továbbá – amennyiben a kibocsátó vagy ajánlattevő számára ismertek – a forgalmazók neve és címe azokban az országokban, ahol az ajánlattétel történik. | 4. Értékpapírjegyzék 4.5.4.1 |
| 5.4.2. pont | A kifizetési ügynökök és letétkezelők neve és címe minden egyes országban. | 4. Értékpapírjegyzék 4.5.4.2 |
| 5.4.3. pont | A kibocsátás átvételére kötelezettséget vállaló szervezetek neve és címe, valamint azoknak a szervezeteknek a neve és címe, amelyek készek a kibocsátást kötelezettségvállalás nélkül, illetve megállapodás alapján „a legjobb tudásuk szerint” elhelyezni. A megállapodások lényegi elemei, ideértve a kvótákat is. Amennyiben nem a teljes kibocsátásra vállaltak jegyzési garanciát, a fennmaradó hányadra vonatkozó nyilatkozat. A jegyzési garanciavállalási és az elhelyezési jutalék teljes összegére vonatkozó tájékoztatás. | 4. Értékpapírjegyzék 4.5.4.3 |
| 5.4.4. pont | A jegyzési garanciavállalásra vonatkozó szerződés megkötésének időpontja. | 4. Értékpapírjegyzék 4.5.4.4 |
| 6. SZAKASZ | A PIACRA TÖRTÉNŐ BEVEZETÉSRE ÉS A KERESKEDÉSRE VONATKOZÓ SZABÁLYOK | 4. Értékpapírjegyzék 4.6. |
| 6.1. pont | Tájékoztatás arról, hogy a kínált értékpapírok tekintetében nyújtottak vagy nyújtanak-e be kérelmet piacra történő bevezetésre, és szabályozott piacon, harmadik országbeli piacon, kkv-tőkefinanszírozási piacon vagy multilaterális kereskedési rendszerben kívánják-e forgalmazni; ennek során meg kell nevezni a szóban forgó piacokat. E körülményt olyan formában kell meghatározni, hogy az ne keltse azt a benyomást, hogy a piacra történő bevezetést feltétlenül jóvá fogják hagyni. | 4. Értékpapírjegyzék 4.6.1 |

| | | |
|---------------|--|-------------------------------|
| | Amennyiben ismert, az értékpapírok piacra történő bevezetésének legkorábbi időpontja. | |
| 6.2. pont | Minden olyan szabályozott piac, harmadik országbeli piac, kkv-tőkefinanszírozási piac vagy multilaterális kereskedési rendszer, amelyen – a kibocsátó ismeretei szerint – a felajánlandó vagy bevezetendő értékpapírokkal azonos osztályú értékpapírokkal már kereskednek. | 4. Értékpapírjegyzék 4.6.2 |
| 6.3. pont | Amennyiben az értékpapírok szabályozott piacra történő bevezetése iránti kérelem benyújtásával egyidejűleg vagy majdnem egyidejűleg azonos osztályú értékpapírokat jegyeznek vagy helyeznek el zárt körben, vagy más osztályú értékpapírokat állítanak elő nyilvános vagy zártkörű elhelyezés céljából, részletezni kell e műveletek jellegét, valamint az érintett értékpapírok számát, jellemzőit és árát. | 4. Értékpapírjegyzék 4.6.3 |
| 6.4. pont | Szabályozott piacra történő bevezetés esetén azon szervezetek adatai, amelyek határozott kötelezettséget vállaltak arra, hogy közvetítőként működnek közre a másodlagos piacokon folytatott kereskedésben, és vételi és ajánlati árak révén biztosítják a likviditást, továbbá a kötelezettségvállalásaik főbb feltételeinek bemutatása. | 4. Értékpapírjegyzék 4.6.4 |
| 6.5. pont | Minden stabilizációra vonatkozó információ a 6.5.1–6.6. ponttal összhangban olyan szabályozott piacra, harmadik országbeli piacra, kkv-tőkefinanszírozási piacra vagy multilaterális kereskedési rendszerbe történő bevezetés esetében, amelynél a kibocsátó vagy az eladni kívánó részvényes túljegyzési opciót biztosított, illetve az ajánlattétel keretén belül árstabilizáló intézkedések megtétele egyébként javasolt, a következőket kell figyelembe venni: | 4. Értékpapírjegyzék 4.6.5 |
| 6.5.1. pont | Az a tény, hogy stabilizációs intézkedések bevezethetők, de azok nem tekinthetők biztosnak, és bármikor megszüntethetők; | 4. Értékpapírjegyzék 4.6.5.1 |
| 6.5.1.1. pont | Annak ténye, hogy a stabilizációs ügyletek célja az értékpapírok piaci árfolyamának védelme a stabilizációs időszak alatt; | 4. Értékpapírjegyzék 4.6.5.2 |
| 6.5.2. pont | Azon időszak kezdete és vége, amely alatt stabilizációra kerülhet sor; | 4. Értékpapírjegyzék 4.6.5.3 |
| 6.5.3. pont | A stabilizációs intézkedésekért felelős személy kiléte minden egyes joghatóság tekintetében, | 4. Értékpapírjegyzék 4.6.5.4. |

| | | |
|-------------|--|------------------------------|
| | kivéve, ha a közzététel időpontjában nem ismertek; | |
| 6.5.4. pont | Az a tény, hogy a stabilizációs ügyletek következtében az egyébként várhatóan magasabbak lehetnek a piaci árak; | 4. Értékpapírjegyzék 4.6.5.5 |
| 6.5.5. pont | Az esetleges stabilizáció helyszíne, adott esetben a kereskedési helyszín(ek) megnevezésével. | 4. Értékpapírjegyzék 4.6.5.6 |
| 6.6. pont | Túljegyzés és meghirdetett mennyiségen felüli értékpapírok eredeti árfolyamon történő vásárlási opciója („greenshoe”): Szabályozott piacra, kkv-tőkefinanszírozási piacra vagy multilaterális kereskedési rendszerbe történő bevezetés esetén: a) a túljegyzés lehetőségének és/vagy greenshoe opciónak a megléte és mértéke; b) a túljegyzés lehetőségének és/vagy greenshoe opciónak a fennállási időtartama; c) a túljegyzés lehetőségének és a greenshoe opciónak az alkalmazási feltételei. | 4. Értékpapírjegyzék 4.6.6 |
| 7. SZAKASZ | ELADÓ ÉRTÉKPAPÍROKKAL RENDELKEZŐK | 4. Értékpapírjegyzék 4.7. |
| 7.1. pont | Az értékpapírt eladásra kínáló személy vagy szervezet neve és üzleti elérhetősége, bármely beosztás vagy más jelentős kapcsolat, amely az eladót az elmúlt három évben a kibocsátóhoz, annak jogelődjéhez vagy kapcsolt vállalkozásaihoz fűzte. | 4. Értékpapírjegyzék 4.7.1 |
| 7.2. pont | Az egyes eladni kívánó értékpapírtulajdonosok által ajánlott értékpapírok száma és osztálya. | 4. Értékpapírjegyzék 4.7.2 |
| 7.3. pont | Amennyiben egy fő részvényes értékesíti az értékpapírokat, részesedésének nagysága a kibocsátás előtt és közvetlenül azután. | 4. Értékpapírjegyzék 4.7.3 |
| 7.4. pont | Lekötési megállapodások esetén a következő adatokat kell megadni: a) az érintett felek; b) a megállapodás tartalma és kivételek; c) a lekötési időszak. | 4. Értékpapírjegyzék 4.7.4 |
| 8. SZAKASZ | A KIBOCSÁTÁS/AJÁNLATTÉTEL KÖLTSÉGE | 4. Értékpapírjegyzék 4.8 |
| 8.1. pont | A kibocsátás/ajánlattétel teljes nettó bevétele és a becsült összes költség. | 4. Értékpapírjegyzék 4.8.1 |
| 9. SZAKASZ | FELHÍGULÁS | 4. Értékpapírjegyzék 4.9. |
| 9.1. pont | A következők összehasonlítása: a) a meglévő részvényesek alaptőkében és a szavazati jogokban való részesedése a nyilvános ajánlattétel következtében történt tőkeemelés előtt és után azzal a feltételezéssel, | 4. Értékpapírjegyzék 4.9.1 |

| | | |
|-------------|--|--------------------------|
| | <p>hogya a meglévő részvényesek nem jegyeznek új részvényeket;</p> <p>b) az egy részvényre jutó nettó eszközérték a nyilvános ajánlattételt (eladási ajánlat és/vagy tőkeemelés) megelőző utolsó mérlegforduló dátumán és az egy részvényre jutó ajánlati ár az adott nyilvános ajánlaton belül.</p> | |
| 9.2. pont | <p>Amennyiben a meglévő részvényesek részesedése felhívul függetlenül attól, hogy jegyzik-e jogosultságukat, mert a vonatkozó részvénykibocsátás egy részét csak meghatározott befektetők számára tartják fenn (például intézményi kihelyezés a részvényeseknek szóló ajánlattétellel párosítva), jelezni kell a meglévő részvényesek által tapasztalható felhívulást abban az esetben is, ha élnék jogosultságukkal (a 9.1. pontban szereplő helyzeten felül, amikor is nem élnék azzal).</p> | 4. Értékpapírjegy 4.9.2 |
| 10. SZAKASZ | KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK | 4. Értékpapírjegy 4.10. |
| 10.1. pont | <p>Amennyiben az értékpapírjegyben a kibocsátással összefüggésben tanácsadókat is feltüntetnek, nyilatkozat arról, hogy a tanácsadók milyen minőségben működtek közre.</p> | 4. Értékpapírjegy 4.10.1 |
| 10.2. pont | <p>Az értékpapírjegyben szereplő egyéb információk, amelyek könyvvizsgálatát vagy felülvizsgálatát jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgálók elvégezték, és erről jelentést készítettek. A jelentés másolata vagy – az illetékes hatóság engedélyével – a jelentés összefoglalója.</p> | 4. Értékpapírjegy 4.10.2 |

3. számú melléklet

**A KIBOCSÁTÓ ALAPSZABÁLYA ÉS A SZABÁLYOZOTT PIACI BEVEZETÉSÉRŐL SZÓLÓ
KÖZGYŰLÉSI DÖNTÉS**

**Gloster Infokommunikációs
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**

***Alapszabály
változásokkal egységes szerkezetben***

Amely készült a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) rendelkezéseivel összhangban, az alábbiak szerint.

1. A Társaság neve és székhelye

1.1 A Társaság cégneve: Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

1.2 A Társaság rövidített cégneve: Gloster Infokommunikációs Nyrt.

1.3 A Társaság idegen nyelvű cégneve: Gloster Infocommunications Public Company Limited by Shares (angolul)

1.4 A Társaság székhelye: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A A/2. ép.
A Társaság székhelye egyben a központi ügyintézés helye is.

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

1.6 A Társaság fióktelepe:

6300 Kalocsa, hrsz. 2938/3.

3252 Erdőkövesd, Hunyadi János út 7.

Debrecen, Piac u. 77. sz. II/15. hrsz. 9280.

KECSKEMÉT CAMPUS Oktatási épület, 6000 Kecskemét, Izsáki út 5. hrsz. 10212.

6721 Szeged, Tisza Lajos krt. 17. hrsz. belterület 2790/2/A/13.

7622 Pécs, Zsinkó István u. 11. hrsz. belterület 19038.

1.7 Jogelőd gazdasági társaság: Gloster Infokommunikációs Kft. (székhely a megszűnés időpontjában: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A A/2. ép.). A jogelőd Társaság 2020. január 31. napjával átalakulással megszűnt, jogutódja a Társaság (társasági formaváltás).

2. A Társaság működésének időtartama

2.1 A Társaság működésének időtartama határozatlan.

2.2 A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

3. A Társaság tevékenységi körei

3.1 Főtevékenység:

4741 '08 Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme

3.2 Egyéb tevékenységi körök:

1820 '08 Egyéb sokszorosítás

3320 '08 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése

4614 '08 Gép, hajó, repülőgép ügynöki nagykereskedelme

4618 '08 Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme

4619 '08 Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem

4651 '08 Számítógép, periféria, szoftver nagykereskedelme

4652 '08 Elektronikus, híradás-technikai berendezés, és alkatrészei nagykereskedelme

4690 '08 Vegyestermékkörű nagykereskedelem

4719 '08 Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

4779 '08 Használatcikk bolti kiskereskedelme

6202 '08 Információ-technológiai szaktanácsadás

6209 '08 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás

7120 '08 Műszaki vizsgálat, elemzés

7733 '08 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)

7739 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

9521 '08 Szórakoztatóelektronikai cikk javítása

1813 '08 Nyomdai előkészítő tevékenység

2620 '08 Számítógép, perifériás egység gyártása

2630 '08 Híradás-technikai berendezés gyártása

4222 '08 Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése

4399 '08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.

4321 '08 Villanszerelés

4329 '08 Egyéb épületgépészeti szerelés

4643 '08 Elektronikus háztartási cikk nagykereskedelme

4649 '08 Egyéb háztartási cikk nagykereskedelme m.n.s.

4754 '08 Villamos háztartási készülék kiskereskedelme

4762 '08 Újság-, papíráru-kiskereskedelem

4742 '08 Telekommunikációs termék kiskereskedelme

9512 '08 Kommunikációs eszköz javítása

| | |
|----------|---|
| 9529 '08 | Egyéb személyi-, háztartási cikk javítása |
| 6120 '08 | Vezeték nélküli távközlés |
| 6203 '08 | Számítógép-üzemeltetés |
| 6311 '08 | Adatfeldolgozás, web-hozsztng szolgáltatás |
| 9511 '08 | Számítógép, -periféria javítása |
| 7022 '08 | Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás |
| 7112 '08 | Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás |
| 7490 '08 | M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység |
| 8299 '08 | M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás |
| 6110 '08 | Vezetékes távközlés |
| 6190 '08 | Egyéb távközlés |
| 3299 '08 | Egyéb m.n.s feldolgozóipari tevékenység |
| 3250 '08 | Orvosi eszköz gyártása |
| 3212 '08 | Ékszergyártás |
| 3213 '08 | Divatékszer gyártása |
| 1520 '08 | Lábbeligyártás |
| 7219 '08 | Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés |
| 2229 '08 | Egyéb műanyag termék gyártása |

- 3.3 A részvényesek tudomásul veszik, hogy amennyiben a Társaság által végzett tevékenységek bármelyike hatósági engedélyhez kötött, az adott tevékenység csak ezen engedély birtokában kezdhető meg és gyakorolható. A részvényesek tudomásul veszik továbbá, hogy a jogszabály által képesítéshez kötött tevékenységet a Társaság akkor végezhet, ha a Társasággal munkavégzésre irányuló polgári jogi vagy munkajogi jogviszonyban álló legalább egy személy a képesítési követelménynek megfelel.

4. A Társaság alaptőkéje és részvényei

4.1 Alaptőke

A Társaság alaptőkéje **181.764.400,-** HUF (**egyszáznyolcvanegymillió-hétszázhatvannégyezer-négy száz** forint), amelyből

- pénzbeli hozzájárulás **176.430.990,-** HUF (**egyszázhetvenhatmillió-négy százharmincezer-kilencszázkilencven** forint), amely az **alaptőke 97,07%-a**;
- nem pénzbeli hozzájárulás pedig **5.333.410,-** HUF (**ötmillió-háromszázharmincháromezer-négy száz tíz** forint), amely pedig az **alaptőke 2,93%-át** képezi.

- 4.1.1 A nem pénzbeli hozzájárulás az alábbiakból áll:

- a) G-Plus Consulting GmbH (székhelye: Manchingi str. 20, 85077 Manching, cégjegyzékszám: HRB 5377) törzstőkéjének 51%-át megtestesítő, 12.750 EUR névértékű üzletrész.
- 4.1.2 A Társaság 100.000.000 HUF (egyszázmillió forint) alaptőkével alakult, amely teljes egészében pénzbeli vagyoni hozzájárulás, és amelyet az alapító részvényes az alapításkor teljes egészében (100%) a Társaság rendelkezésére bocsátott.
- 4.1.3 A 2020/04/17/04 számú részvényesi és 2020/04/27/01 IG határozattal elrendelt és 2020/04/30/02 IG határozat szerint végrehajtott, új részvények zártkörű kibocsátásával megvalósult alaptőke-emelés során a Társaság alaptőkéje megemelésre került 55.000.000 HUF (ötvenötmillió forint) összeggel, amely teljes egészében (100%) pénzbeli vagyoni hozzájárulás, és amely hozzájárulást a befektetők teljes egészében (100%) a Társaság rendelkezésére bocsátottak 2020. április 30. napjáig.
- 4.1.4 A 2021/06/04/04 IG határozattal elrendelt és a 2021/06/15/04 IG határozat szerint végrehajtott, új részvények zártkörű kibocsátásával megvalósult alaptőke-emelés során a Társaság alaptőkéje megemelésre került 8.546.700 HUF (nyolcmillió-ötszáznegyvenhatezer-hétszáz forint) összeggel, amely teljes egészében (100%) pénzbeli vagyoni hozzájárulás, és amely hozzájárulást a befektetők teljes egészében (100%) a Társaság rendelkezésére bocsátottak 2021. június 11. napjáig.
- 4.1.5 A 2021/10/19/04 IG határozattal elrendelt és a 2021/11/09/04 IG határozat szerint végrehajtott, új részvények zártkörű kibocsátásával megvalósult alaptőke-emelés során a Társaság alaptőkéje megemelésre került 6.200.220 HUF (hatmillió-kettőszázézer-kettőszázhusz forint) összeggel, amely teljes egészében (100%) pénzbeli vagyoni hozzájárulás, és amely hozzájárulást a befektetők teljes egészében (100%) a Társaság rendelkezésére bocsátottak 2021. november 9. napjáig.
- 4.1.6 A 2022/04/01/04 IG határozattal elrendelt és a 2022/05/27/04 IG határozat szerint végrehajtott, új részvények zártkörű kibocsátásával megvalósult alaptőke-emelés során a Társaság alaptőkéje megemelésre került 3.728.990 HUF (azaz hárommillió-hétszázhuszonnyolcezer-kilencszázkilencven forint) összeggel, amely teljes egészében (100%) pénzbeli vagyoni hozzájárulás, és amely hozzájárulást a befektetők teljes egészében (100%) a Társaság rendelkezésére bocsátottak 2022. május 27. napjáig.
- 4.1.7 A 2022/12/08/04 IG határozattal elrendelt és végrehajtott, új részvények zártkörű kibocsátásával megvalósult alaptőke-emelés során a Társaság alaptőkéje megemelésre került 5.333.410 HUF (azaz ötmillió-háromszázharmincháromezer-négyszázötven forint) összeggel, amely teljes egészében (100%) nem pénzbeli vagyoni

hozzjárulás, és amely hozzájárulást a befektetők teljes egészében (100%) a Társaság rendelkezésére bocsátottak 2022. december 8. napjáig a következők szerint:

| Apportáló/Részvények átvételére kijelölt jogi személy | Apport | | Apport ellenében kibocsátandó részvények | | |
|---|--|------------------|--|----------------|------------------------|
| | tárgya | értéke | darab-szám | össz-névérték | össz kibocsátási érték |
| Gloster Infokommunikációs Nyrt. | G-plus Consulting GmbH-ban fennálló 51%-os üzletrész | 569.074.847,- Ft | 533.341 db | 5.333.410,- Ft | 569.074.847,- Ft |

A fentiekben részletezett nem pénzbeli hozzájárulás értéke a Társaság által megbízott MAZARS Könyvszakértő és Tanácsadói Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1139 Budapest, Fiastyúk utca 4-8. 2. em., Cg. 01-09-078412) a 2022. július 11. napján kelt cégértékelési jelentése alapján került megállapításra, melyet az ECOMIX AUDIT Pénzügyi- Gazdasági Tanácsadó és Szolgáltató Kft., mint könyvvizsgáló ellenőrzött 2022. december 5. napján kelt jelentésében.

4.1.8 A 2022/12/13/01 IG határozattal elrendelt és végrehajtott, új részvények zártkörű kibocsátásával megvalósult alaptőke-emelés során a Társaság alaptőkéje megemelésre került 636.220,- Ft (azaz hatszázharminchatezer-kettőszázhusz forint) összeggel, amely teljes egészében (100%) pénzbeli vagyoni hozzájárulás, és amely hozzájárulást a befektetők teljes egészében (100%) a Társaság rendelkezésére bocsátottak 2022. december 28. napjáig.

4.1.9 A 2023/08/14/01 IG határozattal elrendelt és végrehajtott, új részvények zártkörű kibocsátásával megvalósult alaptőke-emelés során a Társaság alaptőkéje megemelésre került 2.318.860,- Ft (azaz kétmillió-háromszáztizennyolcezer-nyolcszázhatvan forint) összeggel, amely teljes egészében (100%) pénzbeli vagyoni hozzájárulás, és amely hozzájárulást a befektetők teljes egészében (100%) a Társaság rendelkezésére bocsátottak 2023. szeptember 1. napjáig.

4.2 Részvények

4.2.1 **A Társaság alaptőkéje 18.176.440 db (tizennyolcmillió-egyszázhetvenhatezer-négyszáznegyven darab), egyenként 10 HUF (tíz forint) névértékű, névre szóló tőzsrészvényből áll.** A Társaság alapításakor 1.000.000 db (egymillió darab),

egyenként 100 HUF (száz forint) névértékű törzsrészevényt bocsátott ki; a 4.1.3 pont szerint meghatározott alaptőke-emelés során kibocsátásra került további 550.000 db (ötszázötvenezer darab), egyenként 100 HUF (száz forint) névértékű törzsrészevény, a 4.1.4 pont szerint meghatározott alaptőke-emelés során további 85.467 db (nyolcvanötezer-négyszázhatvanhét darab) egyenként 100 HUF (száz forint) névértékű törzsrészevény, majd a 4.1.5 pont szerint meghatározott alaptőke-emelés során pedig a Társaság további 620.022 db (hatszázhúszezer-huszonkettő darab), egyenként 10 HUF (tíz forint) névértékű törzsrészevényt bocsátott ki. A 4.1.6. pont szerint meghatározott alaptőkeemelés során a Társaság újabb 372.899 db (háromszázhetvenkettőezer-nyolcszázkilencvenkilenc darab) egyenként 10 HUF (tíz forint) névértékű törzsrészevényt bocsátott ki, a 4.1.7 pont szerint meghatározott alaptőkeemelés során pedig újabb 533.341 db (ötszázharminchármezer-háromszáznegyvenegy darab) egyenként 10 HUF (tíz forint) névértékű törzsrészevény került kibocsátásra. A 4.1.8. pont szerint meghatározott alaptőkeemelés során a Társaság újabb 63.622 db (hatvanháromezer-hatszázhuszonkettő darab) egyenként 10 HUF (tíz forint) névértékű törzsrészevényt bocsátott ki. **A 4.1.9. pont szerint meghatározott alaptőkeemelés során a Társaság újabb 231.886 db (kétszázharmincegyezer-nyolcszáznyolcvanhat darab) egyenként 10 HUF (tíz forint) névértékű törzsrészevényt bocsátott ki.** A Társaság részvényeinek előállítási módja: dematerializált értékpapír.

- 4.2.2 Semmis az a részvény, amelyet a Társaságnak a nyilvántartásba történő bejegyzése és az alaptőke vagy a részvények kibocsátási értékének teljes befizetése előtt állítanak ki.
- 4.2.3 Az egy részvényfajtába, illetve részvényosztályba tartozó, egymással megegyező névértékű részvények azonos tartalmú és mértékű tagsági jogokat testesítenek meg. Az egyes részvények más részvényfajtába, illetve részvényosztályba vagy részvénytársaságba tartozó részvényre történő átalakításáról a Közgyűlés legalább $\frac{3}{4}$ -es szótöbbséggel – beleértve az érintett részvényfajtába, illetve részvényosztályba vagy részvénytársaságba tartozó szavazásra jogosító részvények utáni szavazatokat – hozott határozatával dönthet. Előbbiek felül a határozat meghozatalához az átalakítással hátrányosan érintett részvényfajta, illetve részvényosztály vagy részvénytársaság részvényesei egyszerű többségének hozzájárulása is szükséges.

5. Az alaptőke felemelése

- 5.1 A Társaság alaptőkéjének felemelésére, leszállítására a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően kerülhet sor.

- 5.2 A Társaság alaptőkéjét közgyűlési határozattal, illetve az Alapszabályban vagy közgyűlési határozatban adott felhatalmazás esetében az Igazgatóság határozatával bármikor felemelheti.
- 5.3 Az alaptőke felemelése történhet:
- új részvények forgalomba hozatalával,
 - az alaptőkén felüli vagyon terhére,
 - dolgozói részvény forgalomba hozatalával,
 - feltételes alaptőke-emelésként, átváltoztatható vagy átváltozó kötvény forgalomba hozatalával.
- 5.4 A Közgyűlés felhatalmazhatja az Igazgatóságot az alaptőke felemelésére, bármely alaptőke-emelés és részvénytípus vonatkozásában. A felhatalmazásban meg kell határozni:
- a legmagasabb összeget, amelyre az Igazgatóság a Társaság alaptőkéjét felemelheti,
 - a vonatkozó alaptőke-emelés módját és a forgalomba hozatali módot (zártkörűen vagy nyilvánosan),
 - azt a legfeljebb ötéves időtartamot, amely alatt az alaptőke-emelésre sor kerülhet.
- 5.5 Az Igazgatóságnak az alaptőke felemelésére történő felhatalmazása esetén az Igazgatóság dönt az alaptőke felemelésével kapcsolatos, a Ptk. vagy az Alapszabály szerint egyébként a Közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekről is, ideértve különösen a jegyzési elsőbbségi jog kizárását, illetve korlátozását, közbenső mérleg elfogadását.
- 5.6 Elsőbbségi jog
- 5.6.1 Az alaptőke pénzbeli hozzájárulás ellenében, új törzsrészvények kibocsátásával történő felemelése esetén a részvényeseket az újonnan kibocsátandó részvények átvételére legfeljebb a határozatban megjelölt időpontban a részvénykönyvbe bejegyzett részvényeik össznévértékének a Társaság által kibocsátott valamennyi részvény össznévértékéhez viszonyított részesedésük arányában megillető darabszámú részvény tekintetében elsőbbségi jog illeti meg. Amennyiben a részvényes részvénykönyvbe bejegyzett részvényei darabszámának a Társaság által kibocsátott valamennyi részvény darabszámához viszonyított aránya alapján a részvényest nem egész számú részvény illetné meg, úgy a részvényes által az elsőbbségi jog gyakorlása nyomán átvehető részvények darabszámát a legközelebbi egész számra lefelé kerekítve kell meghatározni.

- 5.6.2 Az Igazgatóság az alaptőke pénzbeli hozzájárulás ellenében történő felemeléséről szóló közgyűlési döntést követő három (3) munkanapon belül honlapján és az alkalmazandó jogszabályok által előírt közzétételi helyeken tájékoztatja a részvényeseket az elsőbbségi jog gyakorlásának lehetőségéről és módjáról, így a megszerezhető részvények névértékéről, illetve kibocsátási értékéről, valamint e jog érvényesítésére nyitva álló tizenöt (15) napos időszak kezdő és zárónapjáról.
- 5.6.3 Az elsőbbségi jog gyakorlásáról szóló nyilatkozatnak legkésőbb a tizenöt (15) napos időszak zárónapján meg kell érkeznie az Igazgatósághoz. Az elsőbbségi jog a tizenöt (15)napos határidőn túl érvényesen nem gyakorolható, a határidőben nem nyilatkozó részvényest úgy kell tekinteni, mint aki az adott alaptőke-emelés vonatkozásában elsőbbségi jogát nem gyakorolja.
- 5.6.4 Az elsőbbségi jog az Igazgatósághoz címzett írásbeli jognyilatkozattal gyakorolható, amelyhez mellékelni kell a részvények átvételére vonatkozó kötelezettségvállaló nyilatkozatot is, amely nélkül megtett jognyilatkozat hatálytalan. A jognyilatkozat az Igazgatósághoz történt megérkezését követően nem módosítható.
- 5.6.5 Amennyiben a részvényes több részvényre kívánja gyakorolni az elsőbbségi jogát, mint ahány részvényre a jelen Alapszabály szerint az elsőbbségi jog gyakorolható lenne, úgy a részvényes elsőbbségi jog gyakorlására vonatkozó jognyilatkozata hatálytalan azon részvények vonatkozásában, amelyek tekintetében a részvényes nem volt jogosult elsőbbségi jog gyakorlására.
- 5.6.6 A Közgyűlés a jegyzési elsőbbségi jog gyakorlását korlátozhatja, illetve kizárhatja a Közgyűlésen jelen lévő részvényesek által leadható szavazatok egyszerű többségével.

6. Az alaptőke leszállítása

- 6.1 A Közgyűlésnek az alaptőke leszállításával kapcsolatos határozata csak akkor hozható meg, ha ahhoz az alaptőke leszállításával érintett részvényfajta vagy részvényosztály részvényesei külön határozat meghozatalával egyhangúlag hozzájárulnak. Ennek során a részvényhez fűződő szavazati jog esetleges korlátozására vagy kizárására vonatkozó rendelkezések nem alkalmazhatók.
- 6.2 Az alaptőke leszállítása a részvények bevonásával történik.
- 6.3 A részvényesnek az alaptőke terhére kifizetést teljesíteni, vagy a részvényre vonatkozó hátralékos befizetést elengedni csak az alaptőke leszállítás cégjegyzékbe történő bejegyzését követően lehet.

- 6.4 Az alaptőke leszállításáról döntő Közgyűlést összehívó meghívónak az egyébként kötelező tartalmi elemeken kívül tartalmaznia kell az alaptőke-leszállítás mértékére, okára és végrehajtásának módjára vonatkozó tájékoztatást, továbbá, ha erre sor kerül, az alaptőke feltételes leszállításának tényét.

7. A Társaság részvényesei

A Társaság részvényeseit és az általuk birtokolt részvények számát a részvénykönyv tartalmazza.

8. A részvénykönyv

- 8.1 A részvényesi jogok gyakorlásának általános feltétele a részvényesnek a részvénykönyvbe történő bejegyzése. A részvényes a Társasággal szemben részvényesi jogai gyakorlására a részvénykönyvbe történő bejegyzést követően, a tulajdonosi igazolás (részvényesi megfeleltetés) alapján jogosult. A bejegyzés elmaradása csak a részvényesi jogok gyakorlását zárja ki, a részvény feletti tulajdonjogot nem érinti.
- 8.2 A részvénykönyvi bejegyzés akkor tagadható meg, ha a részvényes a részvényét jogszabálynak vagy az Alapszabálynak a részvény átruházásra vonatkozó szabályait sértő módon szerezte meg.
- 8.3 A részvényes részvénykönyvi bejegyzését kérelmére törölni kell.
- 8.4 A Társaság részvénykönyvét az Igazgatóság vezeti, vagy annak vezetésére megbízást ad, amely esetben a megbízás tényét és a részvénykönyv vezetőjének adatait a Társaság honlapján közzéteszi.
- 8.5 A részvénykönyvben fel kell tüntetni:
- a részvényes, illetve a részvényesi meghatalmazott – közös tulajdonban álló részvény esetén a közös képviselő – nevét (cégnevét) és lakóhelyét (székhelyét), valamint az erre való kapcsolattartás igénye esetén e-mail címét;
 - a részvényes részvényeinek darabszámát (részvénytársaságonként külön feltüntetve);
 - a részvényes tulajdoni részesedésének mértékét.
- 8.6 A részvénykönyvbe való bejegyzéskor a részvénykönyv vezetője a kérelem, illetve az értékpapírszámlavezető igazolását és az átruházás valódiságát nem köteles vizsgálni. A Társaság kizárja felelősségét a részvényesek értékpapír-számlavezetői mulasztásáért és annak következményeiért.

8.7 A részvényesi jogok gyakorlása esetén a Társaság jogosult esetenként az aktuális részvénytulajdon igazolását kérni a részvényestől.

8.8 A részvénykönyvből adatokat úgy kell törölni, hogy azok a későbbiekben is megállapíthatók maradjanak.

9. A részvényekhez fűződő jogok és kötelezettségek

9.1 Osztalékhoz való jog

9.1.1 A részvényest a Társaságnak a felosztható és a Közgyűlés által felosztani rendelt eredményéből a részvényei névértékére jutó arányos hányad (osztalék) illeti meg, feltéve, hogy az Igazgatóság által meghatározott és osztalékfizetésre vonatkozó közleményben meghirdetett fordulónapon lefolytatott tulajdonosi megfeleltetés alapján a részvénykönyvben szerepel.

9.1.2 A Közgyűlés a számviteli törvény szerint elkészített éves beszámoló elfogadásával egyidejűleg az Igazgatóság – a Felügyelőbizottság által előzetesen jóváhagyott – javaslata alapján dönthet az osztalékfizetésről. A Közgyűlés napja és az osztalékfizetés kezdőnapja között legalább tíz (10) munkanapnak kell eltelnie. Az osztalékfizetés pontos napját az Igazgatóság határozza meg és erről közleményben tájékoztatja a részvényeseket. Az osztalék teljesítésére nem pénzbeli juttatás formájában nincs lehetőség.

9.1.3 A Társaság köteles a Budapesti Értéktőzsde Zrt. mindenkor hatályos Xtend Általános Üzletszabályzatában meghatározott ex-kupon nap előtt kettő (2) kereskedési nappal nyilvánosságra hozni az osztalék végleges mértékét. Az ex-kupon nap legkorábban az osztalék és kamat mértékét megállapító közgyűlést követő harmadik (3.) kereskedési nap lehet.

9.1.4 Osztalékelőleg. A Közgyűlés kettő egymást követő, számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása közötti időszakban osztalékelőleg fizetéséről akkor határozhat, ha annak jogszabályi feltételei fennállnak. Osztalékelőleg fizetéséről a Közgyűlés az Igazgatóságnak – a Felügyelőbizottság által előzetesen jóváhagyott – javaslata alapján dönthet. Ha az osztalékelőleg kifizetését követően elkészülő éves beszámolóból az állapítható meg, hogy osztalékfizetésre nincs lehetőség, az osztalékelőleget a részvényesek a Társaság felhívására kötelesek visszafizetni.

9.2 Likvidációs hányadhoz való jog. Ha a Társaság jogutód nélkül megszűnik, úgy a hitelezők kielégítése után fennmaradt vagyona a Társaság részvényeseit illeti meg olyan arányban, amilyen arányban ők vagy jogelődjük a Társaság javára vagyoni hozzájárulást teljesítettek, figyelemmel ugyanakkor a Társaság által esetlegesen

kibocsátott, likvidációs hányadhoz fűződő elsőbbségi jogot biztosító részvényekre is.

9.3 A részvényest megillető közgyűlési jogok

9.3.1 Közgyűlésen való részvétel joga. A részvényes jogosult a Közgyűlésen részt venni, felvilágosítást kérni, valamint észrevételt és indítványt tenni, szavazati joggal rendelkező részvény birtokában szavazni.

9.3.2 Tájékoztatáshoz való jog. A Közgyűlés napirendjére tűzött ügyre vonatkozóan az Igazgatóság köteles minden részvényesnek a napirendi pont tárgyalásához a szükséges tájékoztatást megadni, úgy, hogy a részvényes – a Közgyűlés napja előtt legalább nyolc (8) nappal benyújtott írásbeli kérelmére – a szükséges felvilágosítást legkésőbb a közgyűlés napja előtt három (3) nappal megkapja.

9.3.3 Szavazáshoz való jog. A részvényest valamennyi részvény után szavazati jog illeti meg a Közgyűlésen, kivéve, ha a Társaság a részvénykönyvben jelöli, ha szavazati jog nem gyakorolható valamely részvényekhez kapcsolódóan.

9.3.4 Képviselthez való jog. A részvényes részvényesi jogosultságait képviselő útján is gyakorolhatja. Egy képviselő több részvényest is képviselhet, egy részvényesnek azonban csak egy képviselője lehet. Nem lehet képviselő a Kibocsátó vezető tisztségviselője, Felügyelőbizottsági tagja és a könyvvizsgálója. A képviselőre szóló meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni. A részvényes a részvényesi jogainak Kibocsátóval szemben történő gyakorlására részvényesi meghatalmazottat bízhat meg. A részvényesi meghatalmazott a részvényesi jogokat saját nevében, a részvényes javára gyakorolja. A részvényesi meghatalmazottat a részvénykönyvbe be kell jegyezni.

9.4 Kisebbségi jogok

9.4.1 Közgyűlés összehívásának joga. A Társaság azon részvényese vagy részvényesei, akik együttesen a szavazati jogok legalább egy százalékával (1%) rendelkeznek, az ok és a cél megjelölésével bármikor kérhetik a Társaság Közgyűlésének összehívását. Ha az Igazgatóság a kérelem kézhezvételétől számított nyolc (8) napon belül nem intézkedik a Közgyűlés lehető legkorábbi időpontra történő összehívása érdekében, úgy a Közgyűlést az indítványozók kérelmére a Társaságot nyilvántartó bíróság hívja össze vagy felhatalmazza az indítványozókat annak összehívására.

9.4.2 Napirend kiegészítéséhez való jog. Ha a Társaság azon részvényesének vagy részvényeseinek, akik együttesen a szavazati jogok legalább egy százalékával (1%) rendelkeznek, a napirend kiegészítésére vonatkozó – a napirend részletezettségére

vonatkozó szabályoknak megfelelő javaslatát vagy a napirenden szereplő vagy arra felveendő napirendi ponttal kapcsolatos határozattervezetét a Közgyűlés összehívásáról szóló hirdetmény megjelenésétől számított nyolc (8) napon belül közli az Igazgatósággal, az Igazgatóság a kiegészített napirendről és a részvényesek által előterjesztett határozattervezetekről a javaslat vele való közlését követően hirdetményt tesz közzé. A hirdetményben megjelölt kérdést napirendre tűzöttnek kell tekinteni.

9.4.3 Egyedi könyvvizsgálat kezdeményezésének joga. Ha a Közgyűlés elvetette vagy nem bocsátotta határozathozatalra azt az indítványt, amely szerint az utolsó beszámolót, illetve az utolsó két évben az Igazgatóság tevékenységével kapcsolatos valamely gazdasági eseményt vagy kötelezettségvállalást egy külön ennek a vizsgálatával megbízásra kerülő független könyvvizsgáló vizsgálja meg, úgy ezt a vizsgálatot a szavazati jogok legalább egy százalékával (1%) rendelkező részvényesnek vagy részvényeseknek a Közgyűléstől számított harminc (30) napos jogvesztő határidőn belül benyújtott kérelmére a Társaságot nyilvántartó bíróság a Társaság költségére köteles elrendelni és a könyvvizsgálót kijelölni.

9.4.4 A Társaság azon részvényese vagy részvényesei, akik együttesen a szavazati jogok legalább egy százalékával (1%) rendelkeznek, kérhetik könyvvizsgáló kirendelését a Társaságot nyilvántartó bíróságtól a részvényesek javára a Társaság saját tőkéjéből, a részvényesek tagsági jogviszonyára figyelemmel teljesített kifizetés jogszerűségének vizsgálata céljából, az érintett kifizetéstől számított egy (1) éves jogvesztő határidőn belül, feltéve, hogy a kifizetés következtében a Társaság saját tőkéje nem éri vagy érné el a Társaság alaptőkéjét vagy veszélyeztetné a Társaság fizetőképességét.

9.4.5 Igényérvényesítés kezdeményezéséhez való jog. Ha a Közgyűlés elvetette vagy nem bocsátotta határozathozatalra azt az indítványt, hogy a Társaságnak valamely részvényes, vezető tisztségviselő, Felügyelőbizottsági tag, továbbá a könyvvizsgáló ellen támasztható követelését érvényesítsék, úgy a Társaság azon részvényese vagy részvényesei, akik együttesen a szavazati jogok legalább egy százalékával (1%) rendelkeznek, maguk is érvényesíthetik a követelést a Társaság képviselőjében és javára a Közgyűléstől számított harminc (30) napos jogvesztő határidőn belül.

9.5 A részvényesek kötelezettségei és felelőssége: a vagyoni hozzájárulás szolgáltatásának kötelezettsége. A részvényes köteles az általa átvett, illetve jegyzett részvények névértékének, illetve kibocsátási értékének megfelelő pénzbeli és nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást a Társaság rendelkezésére bocsátani. Ha a részvényes a vállalt vagyoni hozzájárulását az előírt időpontig nem szolgáltatja, az Igazgatóság harminc (30) napos határidő kifizetésével és a jogkövetkezmények feltüntetésével felszólítja a részvényest a teljesítésre. A határidő eredménytelen

elteltével a részvényes részvényesi jogviszonya megszűnik. A teljesítés elmulasztásával a Társaságnak okozott kárért a volt részvényes a szerződésszegéssel okozott károkért való felelősség szabályai szerint felel.

10. A Közgyűlés

10.1 Általános rendelkezések, részvétel a Közgyűlésen

10.1.1 A Közgyűlés a Társaság legfőbb szerve: a részvényesek a jogszabály vagy az Alapszabály alapján az őket megillető döntési jogköröket a részvényesek összességéből álló Közgyűlésen gyakorolják.

10.1.2 A Közgyűlésen való részvényesi részvétel és szavazás feltétele, hogy a részvényest, illetve a részvényesi meghatalmazottat a Társaság részvénykönyvébe bejegyezzék legkésőbb a Közgyűlés kezdőnapját megelőző második (E-2.) munkanapon.

10.1.3 Tulajdonosi megfeleltetés. A Közgyűlést megelőző részvénykönyv-lezáráshoz kapcsolódó tulajdonosi megfeleltetés esetén a részvénykönyv vezetője a részvénykönyvben szereplő, a tulajdonosi megfeleltetés időpontjában hatályos valamennyi adatot törli, és ezzel egyidejűleg a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzi, és azt a tulajdonosi megfeleltetés adataival lezárja. Ezt követően a részvénykönyvbe a részvényes részvénytulajdonát érintő bejegyzést leghamarabb a Közgyűlés berekesztését követő munkanapon lehet tenni.

10.1.4 A részvénykönyvbe bejegyzett személy Közgyűlésen történő részvételi és a Közgyűlésen gyakorolható részvényesi jogait nem érinti a részvénynek a tulajdonosi megfeleltetést követő átruházása.

10.1.5 A részvényes szavazati jogát a Közgyűlést megelőzően postai úton nem gyakorolhatja, a Közgyűlésen csak személyes megjelenéssel lehet részt venni.

10.2 A Közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdések. A Közgyűlés hatáskörébe tartozik minden olyan kérdés, amit jogszabály vagy jelen Alapszabály a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal, így különösen:

10.2.1 az alapszabály megállapítása és módosítása;

10.2.2 döntés a Társaság működési formájának megváltoztatásáról;

10.2.3 döntés a Társaság részvényeinek szabályozott piacról vagy multilaterális kereskedési rendszerből történő kivezetéséről, részvényeinek más piacra való átvezetéséről;

- 10.2.4 a Társaság átalakulásának, egyesülésének és jogutód nélküli megszűnésének elhatározása;
- 10.2.5 döntés a Társaság által kibocsátott részvények harmadik személy általi megszerzéséhez kapcsolódó pénzügyi segítség nyújtásáról;
- 10.2.6 döntés az alaptőke leszállításáról;
- 10.2.7 döntés az alaptőke felemeléséről, illetve az Igazgatóság alaptőke felemelésére vonatkozó felhatalmazásáról;
- 10.2.8 az Igazgatóság tagjainak megválasztása, visszahívása, díjazásuk megállapítása;
- 10.2.9 a Felügyelőbizottság tagjainak a megválasztása, visszahívása, díjazásuk megállapítása
- 10.2.10 az Auditbizottság tagjainak a megválasztása, visszahívása, díjazásuk megállapítása;
- 10.2.11 az Állandó könyvvizsgáló megválasztása, visszahívása, díjazása megállapítása;
- 10.2.12 döntés az Igazgatóság tagjai és a vezető állású munkavállalók hosszú távú díjazásának és ösztönzési rendszerének irányelveiről;
- 10.2.13 döntés a vonatkozó jogszabályok, illetve tőzsdei szabályok által meghatározott éves beszámoló és a felelős társaságirányítási jelentés elfogadásáról;
- 10.2.14 döntés az adózott eredmény felhasználásáról;
- 10.2.15 döntés saját részvény megszerzéséről, továbbá az Igazgatóság saját részvény megszerzésére való felhatalmazásáról;
- 10.2.16 döntés átváltoztatható és jegyzési jogot biztosító kötvények kibocsátásáról, továbbá az Igazgatóság felhatalmazásáról átváltoztatható kötvény kibocsátására;
- 10.2.17 döntés az Igazgatóság tagjával vagy az Állandó könyvvizsgálóval szembeni kártérítési igény érvényesítéséről;
- 10.2.18 döntés az egyes részvénytársaságokhoz kapcsolódó jogok megváltoztatásáról;
- 10.2.19 véleménynyilvánító szavazás keretében támogatja vagy elutasítja a Javadalmazási Politikát és a Javadalmazási Jelentést;
- 10.2.20 döntés az Igazgatóság tagjainak adandó felmentvényről;
- 10.2.21 döntés minden olyan kérdésben, amit jogszabály vagy az Alapszabály a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal.

A Közgyűlés a fenti 10.2.1-10.2.6 pontokban foglalt, továbbá a Ptk. által előírt kérdésekben a közgyűlésen képviselt (megjelent) szavazatok háromnegyedes ($\frac{3}{4}$) többségével dönt; egyebekben a közgyűlés határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza. Az alaptőke felemeléséről (10.2.7) és az az egyes részvénytársaságokhoz kapcsolódó jogok megváltoztatásáról (10.2.18) szóló döntésekhez szükséges az érintett részvénytársaságok részvényeseinek egyszerű többséggel meghozott hozzájárulása.

- 10.3 A 10.2.3 pont vonatkozásában a Társaság kifejezetten vállalja, hogy a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (továbbiakban: „Tpt.”) 63. S (7) bekezdésében foglaltakkal egyezően, a kivezetésről szóló közgyűlési döntést nem támogató részvényesek számára biztosított eladási jogot biztosítani fogja a Tpt.-ben írt

feltételekkel azonos feltételek szerint. E tekintetben a jelen pont rendelkezését a Budapesti Értéktőzsde Zrt. mint piacműködtető és a Társaság a Ptk. 6:136. § szerinti, a Társaság által harmadik személy javára szóló szerződéses kötelezettségvállalásnak tekintik, amelynek során a Társaság elfogadja, hogy a mindenkor hatályos Budapesti Értéktőzsde Xtend Általános Üzletszabályzatára hivatkozással az érintett részvényes közvetlenül követelheti a Társaságtól, hogy a részvényeit a Tpt. 63. § (7) bekezdésének, illetőleg 63/A. §-ának megfelelően tőle vegye meg. A részvényes a javára kikötött fenti vételi kötelezettség teljesítését a Társaság kivezetéséről szóló közgyűlési határozatáról történt tudomásszerzését követően követelheti, tekintettel arra, hogy a részvényes javára szóló jelen pont szerinti kötelezettségvállalásról történt értesítésének egyrészt a mindenkor hatályos Budapesti Értéktőzsde Xtend Általános Üzletszabályzata bárki számára elérhető módon történt közzététele, másrészt a részvényesnek a Társaság kivezetési döntéséről való tudomásszerzése minősül.

10.4 A Közgyűlés összehívásának szabályai

10.4.1 A Közgyűlést évente legalább egyszer – a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása érdekében – össze kell hívni (éves rendes Közgyűlés).

10.4.2 Ha a Társaság részvényeire tett nyilvános vételi ajánlattal kapcsolatos részvényesi állásfoglalás miatt vagy az eredményes nyilvános vételi ajánlattételi eljárást követően a befolyásszerző kezdeményezésére rendkívüli Közgyűlés összehívására kerül sor, a Közgyűlést annak kezdőnapját legalább tizenöt (15) nappal megelőzően kell összehívni.

10.4.3 A Közgyűlést az Igazgatóság meghívó közzétételével hívja össze, illetve gondoskodik a Közgyűlésre szóló meghívónak a Közgyűlés kezdő napját legalább harminc (E-30) nappal megelőző közzétételéről a Társaság honlapján, valamint az alkalmazandó jogszabályok által előírt közzétételi helyeken. Valamennyi részvényes hozzájárulása esetén a Közgyűlés korábbi időpontra is összehívható.

10.4.4 A Közgyűlés helye a Társaság székhelye, de az Igazgatóság jogosult más helyet meghatározni.

10.4.5 Az Igazgatóság bármely személyt meghívhat a Közgyűlésre, számára véleményezési, hozzászólási jogot biztosíthat, ha vélelmezi, hogy e személy jelenléte és véleménye elősegíti a részvényesek tájékoztatását, illetőleg segíti a közgyűlési döntések meghozatalát.

10.4.6 A meghívó tartalmazza:

- a Társaság nevét és székhelyét,
- a Közgyűlés idejét és belföldi helyszínét,
- a Közgyűlés napirendjét,
- a napirend kiegészítésére való jog gyakorlásának feltételeit,
- a Közgyűlés megtartásának módját,
- a szavazati jog gyakorlásához az alapszabályban előírt feltételeket,
- a határozattervezetek és a Közgyűlés elé terjesztendő dokumentumok eredeti és teljes terjedelmű szövege elérhetőségének helyét,
- a Közgyűlés határozatképtelensége esetén a megismételt Közgyűlés helyét és idejét.

10.4.7 A meghívóban foglaltakon túlmenően a Társaság honlapján, a Közgyűlést megelőzően legalább huszonegy (E-21) nappal nyilvánosságra hozza:

- az összehívás időpontjában meglévő részvények számára és a szavazati jogok arányára vonatkozó összesített adatokat, ideértve az egyes részvényosztályokra vonatkozó külön összesítéseket;
- a napirenden szereplő ügyekkel kapcsolatos előterjesztéseket, az azokra vonatkozó auditbizottsági vagy könyvvizsgálói jelentéseket, valamint a határozati javaslatokat;
- a képviselő útján, illetve levélben történő szavazáshoz használandó nyomtatványokat, ha azokat közvetlenül nem küldték meg a részvényeseknek.

A számviteli törvény szerinti beszámoló, illetve az Igazgatóság jelentésének lényeges adatai vonatkozásában a tájékoztatás határideje a Közgyűlést megelőző tizenöt (E-15) nap.

10.4.8 Azoknak a részvényeseknek, akik ezt kívánják, a közzeveendő közgyűlési anyagokat a közgyűlési anyagok nyilvánosságra hozatalával egy időben elektronikus úton is meg kell küldeni.

10.4.9 Jelenléti ív. A Közgyűlésen megjelent részvényesekről jelenléti ívet kell készíteni. A jelenléti ív tartalmazza:

- a részvényesek, illetve képviselőik nevét, lakóhelyét vagy székhelyét;
- a részvényesek részvényeinek számát;
- a részvényeseket megillető szavazatok számát;
- a Közgyűlés tartama alatt a jelenlévők személyében bekövetkezett változásokat.

A jelenléti ívet a Közgyűlés elnöke és a jegyzőkönyvvezető aláírásával hitelesíti.

- 10.5 Határozatképesség, a szavazati jog gyakorlásának általános szabályai
- 10.5.1 A Közgyűlés határozatképes, ha azon a leadható szavazatok több mint felét képviselő szavazásra jogosult részvényes részt vesz.
- 10.5.2 Minden 10 HUF (tíz forint) névértékű törzsrészvény egy szavazatra jogosít.
- 10.5.3 A határozatképességet minden határozat meghozatalánál vizsgálni kell.
- 10.5.4 Ha egy részvényes valamely kérdésben nem szavazhat, őt az adott határozat meghozatalánál a határozatképesség megállapításakor figyelmen kívül kell hagyni.
- 10.5.5 A határozat meghozatalakor nem szavazhat az,
- akit a határozat kötelezettség vagy felelősség alól mentesít vagy a Társaság terhére másfajta előnyben részesít;
 - akivel a határozat szerint szerződést kell kötni;
 - aki ellen a határozat alapján pert kell indítani;
 - akinek olyan hozzátartozója érdekelt a döntésben, aki a Társaságnak nem részvényese;
 - aki a döntésben érdekelt más szervezettel többségi befolyáson alapuló kapcsolatban áll; vagy
 - aki egyébként személyesen érdekelt a döntésben.
- 10.6 Megismételt Közgyűlés. Ha a Közgyűlés nem határozatképes, a megismételt Közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben a jelenlévők által képviselt szavazati jog mértékétől függetlenül határozatképes, ha azt az eredeti időpontot legalább tíz (10) nappal és legfeljebb huszonegy (21) nappal követő időpontra hívják össze.
- 10.7 A Közgyűlés felfüggesztése. A Közgyűlés egy alkalommal, legfeljebb harminc (30) napra felfüggesztheti ülését. A felfüggesztett ülés folytatásaként megtartott Közgyűlésen a határozatképességet ugyanúgy kell vizsgálni, mint a Közgyűlés megkezdésekor. A felfüggesztett ülés folytatásaként megtartott Közgyűlés esetén a Közgyűlés összehívására és a Közgyűlés tisztségviselőinek megválasztására vonatkozó szabályokat nem kell alkalmazni.
- 10.8 A Közgyűlés lebonyolítása, a jegyzőkönyv
- 10.8.1 A Közgyűlésen az Igazgatóság elnöke vagy az Igazgatóság által ezzel a feladattal megbízott személy elnököl.
- 10.8.2 A Közgyűlés elnöke:
- megnyitja a Közgyűlést;

- megvizsgálja a Közgyűlés összehívásának szabályszerűségét;
- ellenőrzi a részvényesek képviselőinek meghatalmazását, képviseleti jogosultságát;
- megállapítja a Közgyűlés határozatképességét és a leadható szavazatok számát, illetve határozatképtelenség esetén a Közgyűlést elnapolja;
- javaslatot tesz a Közgyűlésnek a jegyzőkönyvvezető, a szavazatszámláló személyére és a jegyzőkönyv-hitelesítő részvényes személyére;
- a meghívóban megjelölt tárgysorrendben vezeti a tanácskozást, ismerteti a határozati javaslatokat;
- elrendeli a szavazást, ismerteti eredményét és közli a Közgyűlés határozatát;
- szünetet rendel el, megállapítja a Közgyűlés felfüggesztését, illetve berekeszti;
- gondoskodik a közgyűlési jegyzőkönyv és a jelenléti ív elkészítéséről.

10.8.3 A Közgyűlésről jegyzőkönyvet kell készíteni. A jegyzőkönyv tartalmazza:

- a Társaság nevét és székhelyét;
- a Közgyűlés megtartásának módját, helyét és idejét;
- a Közgyűlés levezető elnökének, a jegyzőkönyvvezetőnek, a szavazatszámlálónak és a jegyzőkönyv hitelesítőjének a nevét;
- a Közgyűlésen lezajlott legfontosabb eseményeket, az elhangzott indítványokat;
- a határozati javaslatokat, minden határozathozatal vonatkozásában az érvényesen leadható és leadott szavazatok számát, az ezen szavazatok által képviselt alaptőke részesedés mértékét, a leadott szavazatok, ellenszavazatok és a szavazástól tartózkodók számát.

10.8.4 A jegyzőkönyvet a Közgyűlés elnöke, valamint a jegyzőkönyvvezető írja alá, és a hitelesítőnek megválasztott részvényes hitelesíti.

10.8.5 Az Igazgatóság a közgyűlési jegyzőkönyvet és a jelenléti ívet a Közgyűlés befejezését követő harminc (30) napon belül köteles a nyilvántartó bíróságnak benyújtani.

10.8.6 Bármely részvényes kérheti a közgyűlési jegyzőkönyv másolatának vagy a jegyzőkönyv egy részét tartalmazó kivonatának a kiadását az Igazgatóságtól, melyet az Igazgatóság köteles kiadni.

10.8.7 A Társaság a Közgyűlésen hozott határozatokat honlapján és a jogszabályban meghatározott közzétételi helyeken közzéteszi.

10.9 Elektronikus Közgyűlés

- 10.9.1. Az Igazgatóság kezdeményezésére a Közgyűlés megtartására telefonkonferencia vagy videokonferencia keretében is sor kerülhet (Elektronikus Közgyűlés), kivéve, ha bármely részvényes az ülés megtartását kifejezetten kéri.
- 10.9.2. Ebben az esetben a közgyűlési meghívónak tartalmaznia kell a 10.4.6 pontban megjelölteken túl a telefon-, illetve videokonferencia elérési útvonalát, az ahhoz szükséges telefonszámot vagy egyéb módot, illetve a telefon - vagy videokonferenciába való bekapcsolódáshoz szükséges, valamint a résztvevő tagok azonosítására szolgáló kódot, jelszót.
- 10.9.3 A részvényes Elektronikus Közgyűlésen való jelenléte abban az esetben tekinthető személyes részvételnek, amennyiben a Közgyűlés teljes időtartama alatt hallhatóak számára a Közgyűlésen elhangzottak és biztosított számára a hozzászólás lehetősége.
- 10.9.4 Az Elektronikus Közgyűlésen elhangzottakat, valamint az ott hozott határozatokat felvétel útján rögzíteni kell és azt adathordozón meg kell őrizni.
- 10.9.5 Az Elektronikus Közgyűlés megnyitását követően a részvényesek megválasztják a Közgyűlésen elhangzottakat rögzítő személyt, aki gondoskodik a Közgyűlésen elhangzottak felvétel útján történő rögzítéséről.
- 10.9.6 Az Elektronikus Közgyűlésen hozott határozatokat a rögzített felvétel alapján kell jegyzőkönyvbe foglalni, melyet az Igazgatóság hitelesít.
- 10.9.7 Az Elektronikus Közgyűlésre egyebekben a Közgyűlésre vonatkozó általános szabályokat kell alkalmazni.

11. Igazgatóság

- 11.1 A Társaságnál Igazgatóság felállítására kerül sor, amely a Társaság ügyvezető szerve.
- 11.2 Az Igazgatóság tagjai e tevékenységük során a Társaság érdekeinek megfelelően kötelesek eljárni.
- 11.3 Az Igazgatóság legalább három (3) tagból áll, tagjait és első elnökét a közgyűlés választja, további elnökét viszont maga választja tagjai közül.
- 11.4 Az Igazgatósági tagság a Közgyűlés által kinevezett személy általi elfogadásával jön létre, az Igazgatóság tagjai a Társaság vezető tisztségviselői.
- 11.5 Az Igazgatóság tagjának megbízatása az alábbi esetekben szűnik meg:
- a Közgyűlés általi visszahívással;

- határozott idő elteltével (határozott időre történő kinevezés esetén);
- megszűntető feltétel bekövetkezésével (megszűntető feltételhez kötött kinevezés esetén);
- lemondással;
- elhalálozással;
- a tag cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával;
- a taggal szembeni kizáró vagy összeférhetlenségi ok bekövetkeztével.

11.6 Visszahívás. Az Igazgatóság tagja a Közgyűlés által bármikor visszahívható, azonban a Közgyűlés egyszerre legfeljebb egy (1) Igazgatósági tag visszahívásáról határozhat érvényesen oly módon, hogy Igazgatósági tag visszahívásáról döntő Közgyűlést követő tizenkét (12) hónapon belül további Igazgatósági tag(ok) visszahívására nem kerülhet sor.

11.7 Lemondás. Az Igazgatóság tagja megbízatásáról a Társasághoz címzett, az Igazgatóság elnökéhez vagy másik bármely másik tagjához, vagy a Közgyűléshez intézett nyilatkozattal bármikor lemondhat. Ha a Társaság működőképessége ezt megkívánja, a lemondás csak az új igazgatósági tag kijelölésével vagy megválasztásával, ennek hiányában legkésőbb a bejelentéstől számított hatvanadik (60.) napon válik hatályossá.

11.8 Ha az Igazgatóság tagjainak száma három (3) fő alá csökkenne vagy működése bármely egyéb okból ellehetetlenül (így különösen, de nem kizárólagosan, ha nincs olyan személy, aki az ülést összehívja), úgy az Igazgatóság köteles tájékoztatni a Közgyűlést.

11.9 Összeférhetlenség. Az Igazgatóság tagja a Társasággal azonos tevékenységet főtevékenységként is megjelölő más gazdasági társaságban részesedést – nyilvánosan működő részvénytársaság részvények megszerzésének kivételével – nem szerezhethet, továbbá nem lehet vezető tisztségviselő vagy Felügyelőbizottsági tag a Társasággal azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban, kivéve a Társaság kapcsolt vállalkozásaiban viselt ezen tisztséget, illetve, ha azt a Közgyűlés határozatával jóváhagyja. Ha az Igazgatóság tagja vezető tisztségviselői megbízást fogadna el, akkor az új vezető tisztségviselői megbízás elfogadásáról előzetesen írásban tájékoztatni köteles a Társaságot az Igazgatóság elnökéhez vagy másik bármely másik tagjához intézett nyilatkozattal.

11.10 Az Igazgatóság tagjai

Elnök: Szekeres Viktor

Lakcím: 1146 Budapest, Dózsa György út 91. 1. emelet 3.

A megbízatás határozatlan időre szól.
A megbízatás kezdő időpontja: Hatálybalépés Napja

Tag: Lódi Katalin
Lakcím: 2141 Csömör, Szőlő utca 12.
A megbízatás határozatlan időre szól.
A megbízatás kezdő időpontja: Hatálybalépés Napja

Tag: Sum Viktor
Lakcím: 2112 Veresegyház, Bihari János utca 8. C. ép.
A megbízatás határozatlan időre szól.
A megbízatás kezdő időpontja: Hatálybalépés Napja

Tag: Gayer Attila
Lakcím: 2481 Velence, Sirály u. 15.
A megbízatás határozatlan időre szól.
A megbízatás kezdő időpontja: 2020. augusztus 31.

Tag: Járdán Tamás
Lakcím: 1122 Budapest Csaba u. 6 II/10.
A megbízatás határozatlan időre szól.
A megbízatás kezdő időpontja: 2021. november 15.

Tag: Oszlánszki Péter
Lakcím: 1095 Budapest, Mester utca 73. 1. ajtó
A megbízatás határozatlan időre szól.
A megbízatás kezdő időpontja: 2023. május 16.

11.11 Az Igazgatóság tagjai kötelesek a tevékenységük során tudomásukra jutott üzleti titkot megőrizni időbeli korlátozás nélkül.

11.12 Az Igazgatóság feladat- és hatásköre

Az Igazgatóság hatáskörébe tartozik minden olyan kérdés eldöntése, amely nem tartozik a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe, illetőleg amelyek eldöntését a jogszabályok és az Alapszabály az Igazgatóság hatáskörébe utalják, így különösen:

11.12.1 a Társaság ügyvezetésének ellátása;

11.12.2 a Társaság részvénykönyvének vezetése vagy annak céljából megbízás adása (a megbízás tényét és a megbízott személyi adatait közzé kell tenni);

- 11.12.3 vezérigazgató és vezérigazgató-helyettes(ek) kinevezése és felettük a munkáltatói jogok gyakorlása, ellenőrzése, valamint díjazásuk megállapítása a Közgyűlés által meghatározott irányelvek alapján;
 - 11.12.4 ügyek meghatározott csoportjaira nézve a Társaság munkavállalói részére cégjegyzési jogosultság adása, megvonása;
 - 11.12.5 a Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetése, különösen pedig a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolójának és az vélemény felhasználására vonatkozó javaslatának az elkészítése, Közgyűlés elé előterjesztése;
 - 11.12.6 a Társaság éves és hosszú távú (pénzügyi, fejlesztési és üzleti) programjainak, az éves pénzügyi, fejlesztési és üzleti terveknek és üzletpolitikai koncepcióknak az előkészítése, illetőleg azok végrehajtásának ellenőrzése;
 - 11.12.7 a Közgyűlés összehívása és szervezése, a közgyűlési döntést igénylő kérdésekben előzetes állásfoglalás kialakítása, javaslatok előterjesztése;
 - 11.12.8 a Társaság könyvvizsgálójának megválasztására vonatkozó határozati javaslat előterjesztése;
 - 11.12.9 a Társaság társaságirányítási gyakorlatát bemutató, a Budapesti Értéktőzsdre szereplői számára előírt módon elkészített jelentés előterjesztése az éves rendes Közgyűlés elé terjesztése, valamint az egyéb hatóságok és egyéb szervek felé előírt kötelező jelentések teljesítése;
 - 11.12.10 saját részvény megszerzése a Közgyűlés felhatalmazása alapján vagy a Társaságot megillető követelés kiegyenlítését célzó bírósági eljárás keretében vagy átalakulás során;
 - 11.12.11 a felelős társaságirányítási jelentés Közgyűlés elé terjesztése, továbbá az időszakos (éves közgyűlési és negyedéves felügyelőbizottsági) jelentések elkészítése;
 - 11.12.12 döntés mindazokban a kérdésekben, amelyet a jogszabály, a Közgyűlés vagy az Alapszabály nem utal a Közgyűlés hatáskörébe,
 - 11.12.13 döntés hitel felvételéről, garancia vagy bármely egyéb pénzügyi kötelezettség vállalásáról, még abban az esetben is, ha az a Társaság szokásos pénzügyi tevékenységétől vagy üzletmenetétől eltér;
 - 11.12.14 kötelező jelentések és szabályzatok előkészítése a közgyűlés részére (ideértve különösen a javadalmazási politikát és a javadalmazási jelentést), vagy elfogadása,
 - 11.12.15 az Igazgatóság belátása szerint vonhat az Igazgatóság hatáskörébe munkaszervezeten belüli kérdéseket, amennyiben azok nem tartoznak más szervek fenntartott hatáskörébe.
- 11.13 Az Igazgatóság tagjai kérhetik a bíróságtól a Közgyűlés és a Társaság egyéb szervei által hozott határozat hatályon kívül helyezését, ha a határozat jogszabálysértő vagy az Alapszabályba ütközik.

- 11.14 Az Igazgatóság működésének részletes szabályait az Igazgatóság által készített ügyrend tartalmazza, beleértve a határozatképességre és döntéshozatalra vonatkozó szabályokat. Az Igazgatóság Ügyrendje alapján az Igazgatóság feladat- és hatáskörébe tartozó egyes feladatokat és hatásköröket az Igazgatóság meghatározott tagjaira delegálhatja.

12. Vezérigazgató, vezérigazgató-helyettesek, cégvezető

- 12.1 Az Igazgatóság döntése alapján a Társaságnál vezérigazgató és egy vagy több vezérigazgató-helyettes is kinevezésre kerülhet, akiket az Igazgatóság választ meg. A vezérigazgató és a vezérigazgató-helyettesek a Társasággal munkaviszonyban állnak, felettük a munkáltatói jogokat az Igazgatóság gyakorolja és feléjük az Igazgatóságot az erre kijelölt Igazgatósági tag (ennek hiányában az Igazgatóság elnöke) képviseli.

- 12.2 A Társaságnál cégvezető kinevezésére sor kerülhet.

13. A Társaság képviselete és cégjegyzés

- 13.1 A Társaság törvényes képviseletét Szekeres Viktor (anyja neve: Szabó Katalin; születési ideje: 1980. augusztus 7.), mint az Igazgatóság elnöke és az Igazgatóság alábbi tagjai önállóan látják el: Lódi Katalin (anyja neve: Vigh Margit; születési ideje: 1976. augusztus 30.), Sum Viktor (anyja neve: Fodor Erzsébet; születési ideje: 1973. június 30.) és Oszlánszki Péter (anyja neve: Hajdu Ilona; születési ideje: 1983. szeptember 28.).

Gayer Attila (anyja neve: Hende Elvira; lakcíme: 2481 Velence, Sirály utca 15.) valamint Járdán Tamás (anyja neve: Vass Erzsébet; lakcíme: 1122 Budapest Csaba u. 6 II/10.) cégjegyzési és képviseleti jogot nem gyakorol.

A Társaság képviseletében Kiss Tibor (anyja neve: Kiss Ilona; születési ideje: 1986. április 6.) üzletág-vezető önálló cégjegyzési és önálló képviseleti jogot gyakorol.

- 13.2 Az Igazgatóság az ügyek meghatározott csoportjára nézve a Társaság munkavállalóit írásbeli nyilatkozattal a Társaság képviseletére jogosíthatja fel. Az ügyek meghatározott csoportjára képviseleti joggal felruházott munkavállaló képviseleti jogát a felhatalmazás tartamának megfelelően önállóan vagy együttesen (együttes képviseleti joggal felruházott más képviselővel közösen) gyakorolhatja.

- 13.3 A Társaság a cégnyilvántartásba bejegyzett képviselője képviseleti jogának korlátozása és/vagy nyilatkozatának feltételhez vagy jóváhagyáshoz kötése harmadik személyekkel szemben csak akkor hatályos, ha ez a cégnyilvántartásból

kitűnik vagy a harmadik személy ezen korlátozásról vagy feltételről tud vagy tudnia kellett.

13.4 A Társaság cégjegyzése

13.4.1 A Társaságot a képviseleti joggal felruházott személyek írásban cégjegyzés útján képviselik. A Társaság cégjegyzésére jogosultnak a Társaság nevében olyan módon, illetve formában kell aláírnia, ahogyan azt a hiteles cégaláírási nyilatkozata tartalmazza.

13.4.2 Önálló cégjegyzésre jogosultak: Szekeres Viktor (anyja neve: Szabó Katalin; születési ideje: 1980. augusztus 7.), mint az Igazgatóság elnöke, Lódi Katalin (anyja neve: Vigh Margit; születési ideje: 1976. augusztus 30.), Sum Viktor (anyja neve: Fodor Erzsébet; születési ideje: 1973. június 30.), Kiss Tibor (anyja neve: Kiss Ilona; születési ideje: 1986. április 6.) és Oszlászki Péter (anyja neve: Hajdu Ilona; születési ideje: 1983. szeptember 28.).

13.4.3 Gayer Attila (anyja neve: Hende Elvira; lakcíme: 2481 Velence, Sirály utca 15.) és Járdán Tamás (anyja neve: Vass Erzsébet; lakcíme: 1122 Budapest Csaba u. 6 II/10.) cégjegyzési és képviseleti jogot nem gyakorol.

13.4.4 Előzőeken túlmenően önálló vagy együttes cégjegyzési jogosultság illetheti meg a Társaság munkavállalóját a Közgyűlés vagy Igazgatóság erre vonatkozó határozata (felhatalmazása) alapján.

14. Felügyelőbizottság

14.1 A Felügyelőbizottság a Társaság ellenőrző testülete, a részvényesek és a Közgyűlés részére ellenőrzi a Társaság ügyvezetését.

14.2 A Felügyelőbizottság tagjai e tevékenységük ellátása körében személyesen kötelesek eljárni, a tagok a Társaság ügyvezetésétől függetlenek, tevékenységük során nem utasíthatók. A Felügyelőbizottság testületként jár el, ugyanakkor ellenőrzési feladatait állandó jelleggel vagy eseti döntések alapján tagjai között megoszthatja.

14.3 A Felügyelőbizottság maga állapítja meg működésének szabályait és ügyrendjét azzal, hogy az ügyrendet a Közgyűlés hagyja jóvá.

- 14.4 A Felügyelőbizottsági tagok az ellenőrzési kötelezettségük elmulasztásával vagy nem megfelelő teljesítésével a Társaságnak okozott károkért a szerződésszegéssel okozott kárért való felelősség szabályai szerint felelnek a Társasággal szemben.
- 14.5 A Felügyelőbizottság legalább három (3) természetes személy tagból áll, és tagjai többsége – a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:287. § szerinti – független tag kell legyen. A Felügyelőbizottság tagjait a Közgyűlés választja, míg elnökét maga választja tagjai közül.
- 14.6 A Felügyelőbizottság első tagjai a Hatálybalépés Napjától 2023. május 31. napjáig terjedő időre (az ezt követően megválasztott Felügyelőbizottsági tagok nem kerülnek feltüntetésre az Alapszabályban):

Tag: Megyesi Zoltán (független tag)

Anyja neve: Smaraglai Etelka

Lakcím: 1164 Budapest, Kőműves utca 15.

A megbízás időtartama: a 2023. május 31. napjáig terjedő időre.

A megbízás kezdő időpontja: a Hatálybalépés Napja.

Tag: Kocsor Henrietta Mária (független tag))

Anyja neve: Besenyei Mária

Lakcím: 2120 Dunakeszi, Rákóczi út 118.

A megbízás időtartama: a 2023. május 31. napjáig terjedő időre.

A megbízás kezdő időpontja: a Hatálybalépés Napja.

Tag: dr. Pintér Attila Ernő (független tag)

Anyja neve: Nagy Mária

Lakcím: 1066 Budapest, Jókai utca 24. fsz. 3.

A megbízás időtartama: a 2023. május 31. napjáig terjedő időre.

A megbízás kezdő időpontja: a Hatálybalépés Napja.

- 14.7 A Felügyelőbizottság tagjainak megbízása az alábbi esetekben szűnhet meg:
- a Közgyűlés általi visszahívással;
 - határozott idő elteltével (határozott időre történő kinevezés esetén);
 - megszüntető feltétel bekövetkezésével (megszüntető feltételhez kötött kinevezés esetén);
 - lemondással;
 - elhalálozással;
 - a tag cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával;
 - a taggal szembeni kizáró vagy összeférhetlenségi ok bekövetkeztével.

- 14.8 Lemondás. A Felügyelőbizottság tagja megbízatásáról a Társasághoz címzett, az Igazgatósághoz intézett nyilatkozattal bármikor lemondhat. Ha a Társaság működőképessége ezt megkívánja, a lemondás csak az új Felügyelőbizottsági tag kijelölésével vagy megválasztásával, ennek hiányában legkésőbb a bejelentéstől számított hatvanadik (60.) napon válik hatályossá
- 14.9 Ha a Felügyelőbizottság tagjainak száma – bármely ok miatt – három (3) fő alá csökken, úgy a Társaság ügyvezetése a Felügyelőbizottság rendeltetésszerű működésének helyreállítása érdekében köteles kezdeményezni Közgyűlés megtartását.
- 14.10 A Felügyelőbizottság tagja a Társaságéval azonos tevékenységet főtevékenységként is megjelölő más gazdasági társaságban részesedést nem szerezhet, továbbá nem lehet vezető tisztségviselő vagy Felügyelőbizottsági tag a Társaságéval azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban, kivéve a Társaság kapcsolat vállalkozásait, vagy ha azt a Közgyűlés határozatával jóváhagyja. Ha a Felügyelőbizottság tagja egyéb vezető tisztségviselői megbízást fogadna el, akkor az új vezető tisztségviselői megbízás elfogadásáról előzetesen írásban tájékoztatni köteles a Társaságot.
- 14.11 A Felügyelőbizottság tagjai kötelesek a tevékenységük során tudomásukra jutott üzleti titkot megőrizni időbeli korlátozás nélkül.
- 14.12 A Felügyelőbizottság feladat- és hatásköre
- 14.12.1 A Felügyelőbizottság tagja kérheti a bíróságtól a Közgyűlés és a Társaság egyéb szervei által hozott határozat hatályon kívül helyezését, ha a határozat jogszabálysértő vagy az Alapszabályba ütközik.
- 14.12.2 Amennyiben a Közgyűlés vagy a Társaság egyéb szervei által hozott határozatot a Társaság valamely vezető tisztségviselője támadná meg, és nem lenne a Társaságnak más olyan vezető tisztségviselője, aki a Társaság képviselétét elláthatná, a perben a Társaságot a Felügyelőbizottság által kijelölt Felügyelőbizottsági tag képviseli.
- 14.12.3 A Felügyelőbizottság köteles a Közgyűlés vagy az Igazgatóság elé kerülő valamennyi fontosabb előterjesztést megvizsgálni és ezekkel kapcsolatos álláspontját a Közgyűlésen vagy Igazgatóság ülésén ismertetni.
- 14.12.4 A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a Közgyűlés csak a Felügyelőbizottság írásbeli

jelentésének birtokában határozhat. Osztalékelőlegre vonatkozó igazgatósági javaslat elfogadásához a Felügyelőbizottság jóváhagyása szükséges.

- 14.12.5 A Felügyelőbizottság az elrendelt ellenőrzéseket tagjai közreműködésével vagy külső szakértők bevonásával végzi.
- 14.13 A Felügyelőbizottság tagja vagy az általa felkért külső szakértő a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe betekinthez, a vezető tisztségviselőktől és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja és szakértővel megvizsgáltathatja.
- 14.14 Ha a Felügyelőbizottság álláspontja szerint a Társaság ügyvezetésének tevékenysége jogszabályba vagy az Alapszabály valamely rendelkezésébe ütközik, vagy egyéb módon ellentétes a Közgyűlés határozataival, továbbá egyébként sérti a Társaság vagy a Közgyűlés érdekeit, erről a Közgyűlést haladéktalanul tájékoztatja és javaslatot tesz annak intézkedésére.

15. Auditbizottság

- 15.1 Az Auditbizottság a Társaság ellenőrző testülete, amely a Felügyelőbizottságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben segíti.
- 15.2 Az Auditbizottság testületként jár el, ugyanakkor ellenőrzési feladatait állandó jelleggel vagy eseti döntések alapján tagjai között megoszthatja. Az Auditbizottság tagjai az Auditbizottság munkájában személyesen kötelesek részt venni. Az Auditbizottság tagjai tevékenységük során nem utasíthatók.
- 15.3 Az Auditbizottság feladat- és hatásköre
- 15.3.1 Az Auditbizottság figyelemmel kíséri a Társaság belső ellenőrzési, kockázatkezelési rendszereinek hatékonyságát, valamint a pénzügyi beszámolás folyamatát és szükség esetén ajánlásokat fogalmaz meg.
- 15.3.2 Az Auditbizottság figyelemmel kíséri az éves beszámoló jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatot, figyelembe véve a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban: Kkt.) szerinti könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság által lefolytatott, a Kkt. szerinti minőségellenőrzési eljárás során tett megállapításokat és következtetéseket.

- 15.3.3 Az Auditbizottság felülvizsgálja és ellenőrzi az állandó könyvvizsgáló függetlenségét, különös tekintettel a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységek jogszabályban előírt könyvvizsgálatára vonatkozó egyedi követelményekről és a 2005/909/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről szóló, 2014. április 16-i 537/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet 5. cikkében foglaltak teljesülése vonatkozásában.
- 15.3.4 Az Auditbizottság az éves rendes Közgyűlést megelőző legalább huszonegy (21) nappal a feladatkörébe tartozó kérdésekkel kapcsolatos megállapításairól írásos jelentést készít a Közgyűlés részére.
- 15.3.5 A számviteli törvény szerint elkészített éves beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a Közgyűlés csak az Auditbizottság írásbeli jelentésének ismeretében határozhat.
- 15.3.6 Az Auditbizottság tagja a feladatuk ellátása érdekében, illetve annak erejéig betekinthez a Társaság könyveibe, az Igazgatóság tagjaitól és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság pénztárát, értékpapír- és áruállományát, szerződéseit és bankszámláit megvizsgálhatja vagy szakértővel megvizsgáltathatja.
- 15.3.7 Az Auditbizottság maga állapítja meg ügyrendjét és működésének egyéb szabályait.
- 15.3.8 Az Auditbizottság tagjai kötelesek a tevékenységük során tudomásukra jutott üzleti titkot megőrizni időbeli korlátozás nélkül.
- 15.4 Az Auditbizottság tagjainak megválasztása és megbízásának megszűnése
- 15.4.1 Az Auditbizottság három (3) főből áll, tagjait a Közgyűlés választja a Felügyelőbizottság független tagjai közül azzal, hogy az Auditbizottságnak rendelkeznie kell számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel rendelkező taggal, míg tagjainak együttesen rendelkezniük kell a Társaság tevékenysége szerinti ágazattal kapcsolatos szaktudással.
- 15.4.2 Az Auditbizottság elnökét az Auditbizottság tagjai választják maguk közül.
- 15.4.3 Összeférhetetlenség. Az Auditbizottság tagja a Társaságéval azonos tevékenységet főtevékenységként is megjelölő más gazdasági társaságban részesedést nem szerezhethet, továbbá nem lehet vezető tisztségviselő vagy Felügyelőbizottsági tag a Társaságéval azonos főtevékenységet végző más

gazdasági társaságban. Ha az Auditbizottság tagja vezető tisztségviselői megbízást fogadna el, akkor az új vezető tisztségviselői megbízás elfogadásáról előzetesen írásban tájékoztatni köteles a Társaságot értesíteni az Igazgatóság elnökéhez vagy bármely másik tagjához intézett nyilatkozattal.

15.4.4 Az Auditbizottság tagjának megbízatása az alábbi esetekben szűnik meg:

- a Közgyűlés általi visszahívással;
- határozott idő elteltével (határozott időre történő kinevezés esetén);
- megszűntető feltétel bekövetkezésével (megszűntető feltételhez kötött kinevezés esetén);
- függetlenség elvesztésével;
- lemondással;
- elhalálozással;
- a tag cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával;
- a taggal szembeni kizáró összeférhetlenségi ok bekövetkeztével.

16. Állandó könyvvizsgáló

16.1 A Társaság gazdálkodásának, valamint vagyoni-pénzügyi helyzetének ellenőrzését az állandó könyvvizsgáló végzi. Az állandó könyvvizsgáló feladata, hogy a Társaság könyvvizsgálatának elvégzését követően független jelentésben foglaljon állást arról, hogy a gazdasági társaság beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről.

16.2 Állandó könyvvizsgáló és a Közgyűlés. A Társaság köteles számviteli törvény szerinti beszámolójának valóságát, jogszabályszerűségét könyvvizsgálóval ellenőriztetni. Az állandó könyvvizsgálót a számviteli törvény szerint elkészített éves beszámolót tárgyaló Közgyűlésre meg kell hívni és azon köteles részt venni azzal, hogy távolmaradása a Közgyűlés megtartását nem akadályozza.

16.3 Állandó könyvvizsgáló és az Igazgatóság. Az állandó könyvvizsgáló az Igazgatóság ülésén részt vehet (tanácskozási joggal), illetve arra az Igazgatósági tagok meghívhatják, mely esetben az ülésen köteles részt venni. Az állandó könyvvizsgáló által javasolt ügyeket az Igazgatóság köteles napirendjére tűzni. Az Igazgatóság felhívására az állandó könyvvizsgáló köteles bármely, a Közgyűlés elé terjesztendő lényeges üzleti jelentést megvizsgálni abból a szempontból, hogy az valós adatokat tartalmaz-e, illetve megfelel-e a jogszabályi előírásoknak. Az állandó könyvvizsgáló által javasolt ügyeket az Igazgatóság köteles napirendjére tűzni.

- 16.4 Ha az állandó könyvvizsgáló a Társaság vagyonának olyan változását észleli, amely veszélyezteti a Társasággal szembeni követelések kielégítését vagy ha olyan körülményt észlel, mely a vezető tisztségviselők tagjainak a törvényben meghatározott felelősségét vonja maga után, úgy köteles az Igazgatóságnál kezdeményezni a Közgyűlés döntéshozatalához szükséges intézkedések megtételét, míg ha ezen kezdeményezése nem vezet eredményre, a könyvvizsgáló köteles erről a Társaság feletti törvényességi felügyeletet ellátó cégbíróságot értesíteni.
- 16.5 A feladatai ellátása érdekében, illetve annak erejéig az állandó könyvvizsgáló betekinthez a Társaság könyveibe, az Igazgatóság tagjaitól és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság pénztárát, értékpapír- és áruállományát, szerződéseit és bankszámláit megvizsgálhatja.
- 16.6 Az állandó könyvvizsgáló a Társaság részére nem nyújthat olyan szolgáltatást, továbbá nem alakíthat ki olyan együttműködést az Igazgatósággal, amely audit feladatának tárgyilagossá és független ellátását veszélyeztetné; míg a Társaság számára egyéb tevékenységet is csak akkor végezhet, ha a megbízás tárgya nem érinti könyvvizsgálónak az állandó könyvvizsgálat elvégzésére irányuló megbízási szerződésében foglalt feladatait és felelősségeit. Ha az állandó könyvvizsgáló gazdasági társaság, úgy a könyvvizsgálatért felelős személy a Társaság részére más megbízás alapján munkát nem végezhet.
- 16.7 Az állandó könyvvizsgáló a Társaságról szerzett mindennemű információt üzleti titokként köteles megőrizni.
- 16.8 Az állandó könyvvizsgáló felelősségére a könyvvizsgálókra vonatkozó jogszabályokban, illetve a Ptk.-ban meghatározott felelősségi szabályok az irányadók.
- 16.9 Az állandó könyvvizsgáló megválasztása és megbízatásának megszűnése
- 16.9.1 A Társaság állandó könyvvizsgálóját a Közgyűlés választja legfeljebb öt (5) éves határozott időtartamra, és díjazását is a Közgyűlés állapítja meg (erre vonatkozó közgyűlési határozat hiányában a díjazás megegyezik a Közgyűlés által az előző időszakra megállapított díjazással). Az állandó könyvvizsgáló megbízatásának időtartama nem lehet rövidebb, mint az azt megválasztó Közgyűléstől az adott üzleti évre vonatkozó éves beszámolót elfogadó Közgyűlésig terjedő időszak.
- 16.9.2 Az állandó könyvvizsgálóvá az a személy (mint egyéni könyvvizsgáló) vagy gazdálkodó szervezet választható, aki/amely szervezet az erre vonatkozó jogszabályok szerint a könyvvizsgálók nyilvántartásában szerepel. Nem lehet a

Társaság állandó könyvvizsgálója a Társaság részvényese, továbbá az Igazgatóság tagja vagy hozzátartozója, illetve a Társaság munkavállalója e minőségének megszűnésétől számított három (3) évig.

16.9.3 Ha az állandó könyvvizsgáló gazdálkodó szervezet, úgy meg kell jelölnie azt a vezető tisztségviselőjét vagy munkavállalóját, aki a könyvvizsgálatért személyében is felelős; ezen személy kijelölésére csak közgyűlés jóváhagyásával kerülhet sor.

16.9.4 Az állandó könyvvizsgálóval – megválasztását követő kilencven (90) napon belül – az Igazgatóság köt a polgári jog szabályai szerinti megbízási szerződést, a Közgyűlés által előírt feltételekkel és díjazás alapján. Ha ezen határidőn belül a szerződés megkötése nem történik meg, úgy a Közgyűlés köteles új könyvvizsgálót választani.

16.9.5 Az állandó könyvvizsgáló megbízatása az alábbi esetekben szűnik meg:

- határozott időtartam elteltével;
- közgyűlési döntésen alapuló visszahívással;
- törvényben vagy jelen Alapszabályban meghatározott bármely kizáró ok bekövetkezésével;
- a megbízási szerződésének felmondásával;
- elhalálozással.

16.9.6 A visszahívás korlátozása. Az állandó könyvvizsgáló visszahívására nem adhatnak alapot a független könyvvizsgálói jelentésben tett megállapítások vagy a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolójához kapcsolódó könyvvizsgálói záradék megadásának az elutasítása.

16.10 A Társaság könyvvizsgálója a 2028. május 16. napjáig terjedő határozott időtartamra:

INTERAUDITOR Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

cégjegyzékszám: 01-09-063211.

székhely: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18 A. ép. fszt. 1/F.

adószám: 10272172-2-42

a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Móri Ferencné

lakcíme: 1163 Budapest, Somoskő u. 10.

anyja neve: Kovács Anna

17. Egyéb rendelkezések

17.1 A Társaság megszűnése

17.1.1 Társaság megszűnésének esetei:

- a Közgyűlés elhatározza a Társaság jogutód nélküli megszűnését;
- a Közgyűlés elhatározza a Társaság jogutódlással történő megszűnését;
- az erre jogosult szerv (cégbíróság vagy bíróság) a Társaságot megszünteti.

17.1.2 Ha a Társaság jogutód nélkül szűnik meg – a felszámolási eljárás, valamint a cégbíróság által történő hivatalbóli törlés esetét kivéve – végelszámolásnak van helye.

17.1.3 A Társaság jogutód nélküli megszűnése esetére a részvényeseket megillető likvidációs jogra a jelen Alapszabály rendelkezései megfelelően alkalmazandók.

17.2 **Értesítések.** Azokban az esetekben, amikor bármely jogszabály, így különösen, de nem kizárólagosan a Ptk. vagy a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény vagy a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (a továbbiakban: Tpt.) a Társaságot közlemény közzétételére kötelezi, úgy a Társaság ezen kötelezettségének a Társaság honlapján (www.gloster.hu), a BÉT honlapján (www.bet.hu) és amennyiben jogszabály kifejezetten így rendelkezik, a Magyar Nemzeti Bank által üzemeltetett honlapon (www.kozzetetelek.hu) tesz eleget.

17.3 A részvényesek Társaság felé tett jognyilatkozatai közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba foglaltan érvényesek.

17.4 A jelen Alapszabályban nem szabályozott kérdésekben a vonatkozó jogszabályok, így elsősorban a Ptk. és a Tpt. rendelkezései irányadók.

17.5 **A Hatálybalépés Napjának meghatározása:** a Társaság által kibocsátott részvényeknek a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett Xtend piacra (mint szabályozott piacra) történő bevezetésének napja, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:211. § (3) bekezdésének megfelelően.

Nagytarcsa, 2023.09. 06.

Záradék

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 51. § (3) bekezdése alapján ellenjegyzésemmel igazolom, hogy a jelen, változásokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapszabály megfelel és megegyezik a Gloster

Infokommunikációs Nyrt. Igazgatóságának 3/2023. (09.06.) számú határozatában foglalt döntésnek. A módosult szövegrészek **félkövér és dőlt** betűvel szedve, a törlésre kerülő szövegrészek **félkövér és dőlt betűvel áthúzással** kerültek feltüntetésre.

Ellenjegyzem Budapesten, 2023.09.06. napján

dr. Bassola Eszter
kamarai jogtanácsos
KASZ: 36080530

A **Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (székhelye: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A A/2. ép.; cégjegyzékszám: 13-10-042012; adószáma: 27294260-2-13; továbbiakban: „Társaság”) a tisztelt Befektetők tájékoztatása céljából a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény alapján az alábbiak szerint hozza nyilvánosságra a 2023. május 16. napján a Társaság székhelyén személyes megjelenéssel megtartott rendes Közgyűlésén meghozott

közgyűlési határozatait.

A Társaság Közgyűlése a 2023. április 16-i közgyűlési meghívó (CAPS COAF azonosító: HU20230417010945) szerinti napirendi pontokban a következő határozatokat hozta meg:

01/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat

(16.868.399 db igen szavazattal (100%), ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozott határozat)

„A Társaság Közgyűlése egyhangúan akként határoz, hogy levezető elnöknek Sum Viktort, a Társaság Igazgatóságának tagját; jegyzőkönyvvezetőnek, szavazatszámilálónak dr. Bassola Eszter meghívottat, a Társaság jogtanácsosát; jegyzőkönyvhitelítőnek pedig Megyesi Zoltánt választják meg, akik a megválasztásukat elfogadják. A Közgyűlés szavazási módként a nyílt szavazást határozza meg.”

02/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat

(16.868.399 db igen szavazattal (100%), ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozott határozat)

„A Közgyűlés megállapítja, hogy a jelenlévő részvényesek által leadható szavazatok az összes leadható szavazat 94,00%-át képviselik, a Közgyűlés a megjelentek számára tekintettel határozatképes az alábbi napirendi pontok tekintetében. A megjelent részvényesek mindegyike hozzájárult az ülés meghívóban szereplő napirenddel történő megtartásához. A napirend a következő:

1. Döntés a Társaság számviteléről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival összhangban készített 2022. évi beszámolójának elfogadásáról a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság jelentése, valamint a Könyvvizsgáló nyilatkozata alapján
2. Döntés a Társaság adózott eredményének felhasználásáról, osztalékfizetéséről, az osztalék mértékéről és kifizetésének szabályairól
3. Döntés a Budapesti Értéktőzsde számára benyújtandó, az Igazgatóság által összeállított Felelős Társaságirányítási Jelentés elfogadásáról
4. Döntés a Társaság Igazgatóságának tagjai számára adható felmentvény tárgyában
5. Véleménynyilvánító szavazás a Társaság 2022. üzleti évre vonatkozó Javadalmazási jelentéséről
6. Döntés a Társaság állandó könyvvizsgálójának megválasztásáról, díjazása megállapításáról
7. Döntés a Társaság új igazgatósági tagjának megválasztásáról, díjazásának megállapításáról
8. Döntés a Társaság által kibocsátott törzsrészvényeknek az Xtend multilaterális kereskedési rendszerből történő kivezetéséről és egyidejűleg a Standard szabályozott piacra történő bevezetéséről
9. Döntés a Társaság Alapszabályának módosításáról
10. Az Igazgatóság felhatalmazása saját részvények megszerzésére
11. Az Igazgatóság felhatalmazása az alaptőke felemelésére



12. Egyéb döntések

03/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat

(16.868.399 db igen szavazattal (100%), ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozott határozat)

„A Közgyűlés a Társaság számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival összhangban készített 2022. évi egyedi (4.926.209 eFt mérleg-főösszeggel, 7.691 eFt adózott eredménnyel) és konszolidált éves beszámolóját (6.510.747 eFt mérleg-főösszeggel, 414.014 eFt adózott eredménnyel), valamint éves jelentését és a könyvvizsgáló, az Auditbizottság és a Felügyelőbizottság ezekről készült írásbeli jelentését elfogadja.”

04/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat

(16.868.399 db igen szavazattal (100%), ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozott határozat)

„A Közgyűlés dönt a Társaság adózott eredményének eredménytartalékba helyezéséről.”

05/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat

(16.868.399 db igen szavazattal (100%), ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozott határozat)

„A Közgyűlés a Társaságnak a Budapesti Értéktőzsde Zrt. Felelős Társaságirányítási Ajánlásai alapján készített 2022. évre vonatkozó Felelős Társaságirányítási Jelentését a közgyűlési előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.”

06/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat

(6.859.385 db igen szavazattal (100%), ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozott határozat)

Szekeres Viktor, az Igazgatóság elnöke személyes érintettség miatt nem szavazott.

„A Közgyűlés az Igazgatóság 2022. évben végzett munkájának értékelése keretében megállapítja, hogy Szekeres Viktor igazgatósági tag a 2022. üzleti évben tevékenységét a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezte, ezért az Alapszabály 10.2.20 pontja alapján a Ptk. 3:117. § (1) bekezdésében írt felmentvényt az ott írt feltételek mellett megadja a számára.”

07/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat

(16.849.039 db igen szavazattal (100%), ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozott határozat)

Lódi Katalin, az Igazgatóság tagja személyes érintettség miatt nem szavazott.

„A Közgyűlés az Igazgatóság 2022. évben végzett munkájának értékelése keretében megállapítja, hogy Lódi Katalin igazgatósági tag a 2022. üzleti évben tevékenységét a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezte, ezért az Alapszabály 10.2.20 pontja alapján a Ptk. 3:117. § (1) bekezdésében írt felmentvényt az ott írt feltételek mellett megadja a számára.”



08/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat

(16.819.069 db igen szavazattal (100%), ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozott határozat)

Kiss Tibor, az Igazgatóság tagja személyes érintettség miatt nem szavazott.

„A Közgyűlés az Igazgatóság 2022. évben végzett munkájának értékelése keretében megállapítja, hogy Kiss Tibor igazgatósági tag a 2022. üzleti évben tevékenységét a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezte, ezért az Alapszabály 10.2.20 pontja alapján a Ptk. 3:117. § (1) bekezdésében írt felmentvényt az ott írt feltételek mellett megadja a számára.”

09/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat

(16.738.491 db igen szavazattal (100%), ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozott határozat)

Sum Viktor, az Igazgatóság tagja személyes érintettség miatt nem szavazott.

„A Közgyűlés az Igazgatóság 2022. évben végzett munkájának értékelése keretében megállapítja, hogy Sum Viktor igazgatósági tag a 2022. üzleti évben tevékenységét a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezte, ezért az Alapszabály 10.2.20 pontja alapján a Ptk. 3:117. § (1) bekezdésében írt felmentvényt az ott írt feltételek mellett megadja a számára.”

10/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat

(16.868.399 db igen szavazattal (100%), ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozott határozat)

„A Közgyűlés az Igazgatóság 2022. évben végzett munkájának értékelése keretében megállapítja, hogy Gayer Attila igazgatósági tag a 2022. üzleti évben tevékenységét a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezte, ezért az Alapszabály 10.2.20 pontja alapján a Ptk. 3:117. § (1) bekezdésében írt felmentvényt az ott írt feltételek mellett megadja a számára.”

11/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat

(16.836.886 db igen szavazattal (100%), ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozott határozat)

Járdán Tamás, az Igazgatóság tagja személyes érintettség miatt nem szavazott.

„A Közgyűlés az Igazgatóság 2022. évben végzett munkájának értékelése keretében megállapítja, hogy Járdán Tamás igazgatósági tag a 2022. üzleti évben tevékenységét a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezte, ezért az Alapszabály 10.2.20 pontja alapján a Ptk. 3:117. § (1) bekezdésében írt felmentvényt az ott írt feltételek mellett megadja a számára.”

12/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat

(16.868.399 db igen szavazattal (100%), ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozott határozat)

„A Közgyűlés a Társaság 2022. üzleti évre vonatkozó Javadalmazási Jelentését az előterjesztés szerinti tartalommal véleménynyilvánító szavazás keretében támogatja.”

13/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat

(16.868.399 db igen szavazattal (100%), ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozott határozat)

„A Közgyűlés a Társaság könyvvizsgálói feladatainak ellátásával 2023. május 16. napjától számított 5 éves időtartamra az INTERAUDITOR Consulting Korlátolt Felelősségű Társaságot (1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F.; cégjegyzékszám: 01-09-388885; adószám: 27408487-2-42, kamarai nyilvántartási száma 004408, igazolás száma 004791; a személyében felelős könyvvizsgáló, Móri Ferencné (lakcíme: 1163 Budapest, Somoskő u. 10.; anyja neve: Kovács Anna, könyvvizsgálói nyilvántartási szám: 003356) bízta meg.”

14/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat

(16.868.399 db igen szavazattal (100%), ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozott határozat)

„A Közgyűlés felhatalmazza az Igazgatóságot a könyvvizsgálói megbízási szerződés feltételeinek – így többek között a könyvvizsgáló díjazására vonatkozó rendelkezések - kialakítására és a szerződés megkötésére, és a könyvvizsgáló díjazását az ez alapján megkötésre kerülő megbízási szerződés szerinti összegben és fizetési kondíciókkal fogadja el.”

15/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat

(16.803.326 db igen szavazattal (100%), ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozott határozat)

„Figyelemmel arra, hogy Kiss Tibor igazgatósági tag, a Társaságban fennálló Igazgatósági tagi, valamint a vezérigazgatói tisztségéről 2023. május 15. napjával lemond, a Közgyűlés Oszlánszki Péter (an: Hajdu Ilona; lakcíme: 1095 Budapest, Mester u. 73. 1.) korábbi Humán Erőforrás Vezérigazgató-helyettest nevezi ki 2023. május 16. napjától az Igazgatóság új tagjává önálló képviseleti joggal, önálló cégjegyzési jogosultsággal azzal, hogy Oszlánszki Péter díjazás nélkül tölti be igazgatósági feladatait. Kiss Tibor a mai naptól megbízási szerződés alapján üzletág-vezetőként továbbra is önálló képviseleti jogosultsággal, önálló cégjegyzési jogosultsággal látja el a Társaság képviseletét a Közgyűlés mai döntése alapján.”

16/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat

(16.868.399 db igen szavazattal (100%), ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozott határozat)

„A Közgyűlés elhatározza a Társaság által kibocsátott és Xtend piacra bevezetett törzsrészevényeinek a Budapesti Értéktőzsde Zrt. Xtend piacáról való kivezetését és a Budapesti Értéktőzsde Zrt. részvények szekció Standard kategóriájába történő bevezetésének kezdeményezését. Ennek érdekében a Közgyűlés felhatalmazza az Igazgatóságot, hogy a kivezetési napot, illetve a szabályozott piacra történő bevezetési és kereskedési napot meghatározza, valamint megtegyen minden olyan szükséges lépést, amely ahhoz kell, hogy a törzsrészevények kivezetésre kerüljenek az Xtend piacról, majd egyidejűleg bevezetésre kerüljenek a Standard kategóriába.”



17/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat

(16.868.399 db igen szavazattal (100%), ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozott határozat)

„A Közgyűlés feltételes hatállyal - a törzsrésztvényeknek a Budapesti Értéktőzsde Zrt. Xtend piacáról való kivezetésének és a Budapesti Értéktőzsde Zrt. szabályozott piacának Standard kategóriájába történő sikeres bevezetésének feltételével – dönt a Társaság Alapszabályának alábbi módosításáról azzal, hogy a hatálybalépés ideje a részvényeknek a Standard szabályozott piacra történő bevezetésének napja.

- A Közgyűlés az Alapszabály 9.1.3. pontját az alábbiak szerint módosítja:

„A Társaság köteles a Budapesti Értéktőzsde Zrt. mindenkor hatályos Általános Üzletszabályzatában meghatározott ex-kupon nap előtt kettő (2) kereskedési nappal nyilvánosságra hozni az osztalék végleges mértékét. Az ex-kupon nap legkorábban az osztalék és kamat mértékét megállapító közgyűlést követő harmadik (3.) kereskedési nap lehet.”

- A Közgyűlés az Alapszabály alábbi 10.3. pontját törli:

„A 10.2.3 pont vonatkozásában a Társaság kifejezetten vállalja, hogy a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (továbbiakban: „Tpt.”) 63. S (7) bekezdésében foglaltakkal egyezően, a kivezetésről szóló közgyűlési döntést nem támogató részvényesek számára biztosított eladási jogot biztosítani fogja a Tpt.-ben írt feltételekkel azonos feltételek szerint. E tekintetben a jelen pont rendelkezését a Budapesti Értéktőzsde Zrt. mint piacműködtető és a Társaság a Ptk. 6:136. § szerinti, a Társaság által harmadik személy javára szóló szerződéses kötelezettségvállalásnak tekintik, amelynek során a Társaság elfogadja, hogy a mindenkor hatályos Budapesti Értéktőzsde Xtend Általános Üzletszabályzatára hivatkozással az érintett részvényes közvetlenül követelheti a Társaságtól, hogy a részvényeit a Tpt. 63. § (7) bekezdésének, illetőleg 63/A. §-ának megfelelően tőle vegye meg. A részvényes a javára kikötött fenti vételi kötelezettség teljesítését a Társaság kivezetéséről szóló közgyűlési határozatáról történt tudomásszerzését követően követelheti, tekintettel arra, hogy a részvényes javára szóló jelen pont szerinti kötelezettségvállalásról történt értesítésének egyrészt a mindenkor hatályos Budapesti Értéktőzsde Xtend Általános Üzletszabályzata bárki számára elérhető módon történt közzététele, másrészt a részvényesnek a Társaság kivezetési döntéséről való tudomásszerzése minősül.”

- A Közgyűlés az Alapszabály 17.5. pontját az alábbiak szerint módosítja:

„A Hatálybalépés Napjának meghatározása: az Alapszabály 9.1.3., és 10.3. pontjainak módosítása a Társaság által kibocsátott részvényeknek a Budapesti Értéktőzsde Zrt. részvények szekció Standard kategóriába (mint szabályozott piacra) történő bevezetésének napja, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:211. § (3) bekezdésének megfelelően.”

18/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat

(16.868.399 db igen szavazattal (100%), ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozott határozat)

„A Közgyűlés a mai nappal dönt az Alapszabály előterjesztés szerinti tartalommal történő módosításáról.”

19/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat

(13.332.922 db igen szavazattal (79,04%), ellenszavazat nélkül és 3.535.477 db tartózkodás (20,96%) mellett meghozott határozat)

A Társaság Közgyűlése akként határoz, hogy jelen határozatával az Alapszabály 10.2.15 pontjában rögzített jogkörében eljárva felhatalmazza az Igazgatóságot saját részvények megszerzésére különösen – de nem kizárólagosan - az alábbi esetekben:

- I. saját részvények akvizíciós ellenértékként történő felhasználása érdekében, vagy
- II. a Társaság rugalmasságának megőrzése érdekében esetleges tőkeszerkezet optimalizálásra, részvény bevonásra és/vagy befektetésekre, vagy
- III. a Munkavállalói Résztulajdonosi Program (MRP) céljára történő részvénytörzsítés, illetve
- IV. a Társaságnak, a meglévő lehetőségek mellett, további részvényalapú ösztönzési rendszerek kialakítása, működtetése érdekében.

A Közgyűlés az alábbiak szerint felhatalmazza az Igazgatóságot saját részvény megszerzésére a Ptk. 3:223. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően:

- I. A saját részvény megszerzésének módja: a saját részvény megszerzésére sor kerülhet visszterhesen és ellenérték nélkül, tőzsdei forgalomban, nyilvános ajánlat útján, vagy amennyiben jogszabály nem zárja ki, tőzsdén kívüli forgalomban is, ideértve a vételi jog gyakorlása útján történő megszerzést is.
- II. A felhatalmazás időtartama a jelen közgyűlési döntés napjától számított 18 hónap.
- III. A Társaság mindenkori alaptőkéje legfeljebb 25 százalékának megfelelő mennyiségig terjedő darabszámú, tíz forint névértékű törzsrészvény (saját részvény) vásárlása, amennyiben a részvény megszerzésére visszterhes módon kerül sor, úgy részvényenként legalább egy forintos, legfeljebb az ügyletet megelőző napon a Társaság részvényeinek a Budapesti Értéktőzsdén rögzített záróára 120 százalékának megfelelő vételáron.”

20/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat

(13.332.922 db igen szavazattal (79,04%), ellenszavazat nélkül és 3.535.477 db tartózkodás (20,96%) mellett meghozott határozat)

„A Társaság Közgyűlése akként határoz, hogy jelen határozatával az Alapszabály 5.2.-5.4. pontjaiban rögzített jogkörében eljárva felhatalmazza az Igazgatóságot a Társaság alaptőkéjének új részvények zártkörű vagy nyilvános forgalomban hozatalával történő alaptőkeemelésére. A felhatalmazás kiterjed az alaptőke felemelésének valamennyi – a Ptk.-ban meghatározott - esetére és módjára. Az Alapszabály 5.4. pontja alapján alaptőke-emelésére 2028. május 16. napjáig kerülhet sor, azzal, hogy a legmagasabb összeg, amelyre az Igazgatóság a Társaság alaptőkéjét felemelheti, egyetlen naptári

évben sem haladhatja meg névértéken és összesítve a megelőző év december 31-i alaptőke kétszeres összegét. Az Alapszabály 5.5. pontja alapján az Igazgatóság dönt az alaptőke felemelésével kapcsolatos, a Ptk. vagy az Alapszabály szerint egyébként a Közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekről is, ideértve különösen a jegyzési elsőbbségi jog kizárását, illetve korlátozását, közbenső mérleg elfogadását, valamint az Alapszabálynak az alaptőke felemelése miatt szükséges módosítását is.”

21/2023. (05.16.) sz. közgyűlési határozat

(13.332.922 db igen szavazattal (100%), ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozott határozat)
Szekeres Viktor, az Igazgatóság elnöke személyes érintettség miatt nem szavazott.

„A Társaság Közgyűlése a mai nappal Szekeres Viktor, az Igazgatóság elnöke részére megbízási jogviszony alapján járó díjazását havonta bruttó 1.350.000,- Ft, azaz bruttó egymillió-háromszázötvenezer forintról havonta bruttó 2.000.000,- Ft, azaz bruttó kétfélmillió forint összegre emeli meg.”

Nagytarcsa, 2023. május 16.

Gloster Infokommunikációs Nyrt.



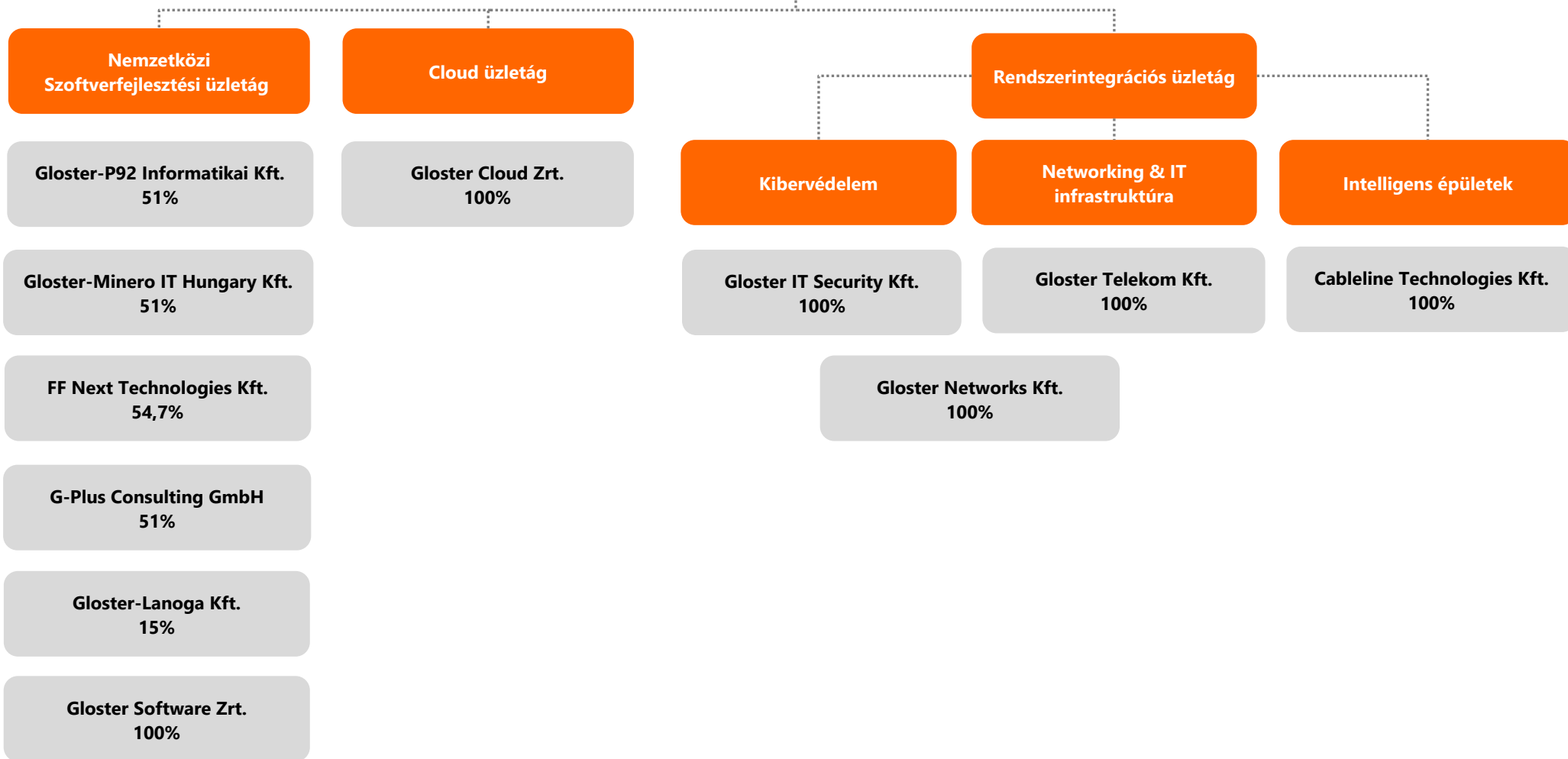
4. számú melléklet

A GLOSTER CSOPORTOT BEMUTATÓ ÁBRA

A GLOSTER CSOPORTOT BEMUTATÓ ÁBRA



GLOSTER CSOPORT
Gloster Infokommunikációs Nyrt.



5. számú melléklet

**A KIBOCSÁTÓ 2020. ÉVRE VONATKOZÓ, SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI,
KONSZOLIDÁLT, AUDITÁLT BESZÁMOLÓJA ÉS A KAPCSOLÓDÓ KÖNYVVIZSGÁLÓI
JELENTÉS**

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

Statisztikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | — | 1 | 0 | — | 0 | 4 | 2 | 0 | 1 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

Gloster Infokommunikációs Nyrt.

vállalkozás megnevezése

2142 Nagytarcsa, Csonka János u. 1/a

vállalkozás címe, telefonszáma

2020. évi

Összevont (konszolidált) éves beszámoló

Keltezés: Nagytarcsa, 2021. április 15.

a vállalkozás vezetője

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

Statistikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | — | 1 | 0 | — | 0 | 4 | 2 | 0 | 1 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

Gloster Infokommunikációs Nyrt.
 Összevont (konszolidált) MÉRLEG Eszközök (aktívák)
 ("A" változat)

adatok eFt-ban

| Tétel- szám | A tétel megnevezése | 2020 | Előző év(ek) | 2020 | |
|------------------------------------|--|-------------------|--------------|--------------|-----------|
| | | január 31. | módosításai | december 31. | |
| a | b | e | d | e | |
| A | BEFEKTETETT ESZKÖZÖK | (A - I+II+III) | 0 | 0 | 940 364 |
| I. | IMMATERIÁLIS JAVAK | (I - 1. ...7) | 0 | 0 | 174 831 |
| | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | | 74 146 |
| | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | | 2 745 |
| | 3. Vagyoni értékű jogok | | | | 10 602 |
| | 4. Szellemi termékek | | | | 87 338 |
| | 5. Üzleti vagy cégérték | | | | |
| | 6. Immateriális javakra adott előlegek | | | | |
| | 7. Immateriális javak érték helyesbítése | | | | |
| II. | TÁRGYI ESZKÖZÖK | (II - 1. ... 7) | 0 | 0 | 529 890 |
| | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | | | | 194 864 |
| | 2. Muszaki berendezések, gépek, járművek | | | | 222 732 |
| | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | | | | 99 506 |
| | 4. Tenyészállatok | | | | |
| | 5. Beruházások, felújítások | | | | 12 316 |
| | 6. Beruházásokra adott előlegek | | | | 472 |
| | 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése | | | | |
| III. | BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | (III - 1. ... 10) | 0 | 0 | 235 643 |
| | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | | 20 000 |
| | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | | |
| | 3. Tartós jelentős tulajdonosi részesedés | | | | |
| | 4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | | |
| | 5. Egyéb tartós részesedés | | | | |
| | 6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | | |
| | 7. Egyéb tartósan adott kölcsön | | | | |
| | 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | | |
| | 9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | | | | |
| | 10. Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatoktól | | | | 215 643 |
| B | FORGÓESZKÖZÖK | (B - I+II+III+IV) | 0 | 0 | 2 106 291 |
| I. | KÉSZLETEK | (I - 1 ... 6) | 0 | 0 | 228 323 |
| | 1. Anyagok | | | | 9 065 |
| | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek | | | | |
| | 3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | | | |
| | 4. Késztermékek | | | | |
| | 5. Áruk | | | | 218 458 |
| | 6. Készletekre adott előlegek | | | | 800 |
| II. | KÖVETELÉSEK | (II - 1 ... 8) | 0 | 0 | 1 007 820 |
| | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) | | | | 902 268 |
| | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | | |
| | 3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | | |
| | 4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | | |
| | 5. Váltókövetelések | | | | |
| | 6. Egyéb követelések | | | | 105 552 |
| | 7. Követelések értékelési különbözete | | | | |
| | 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | | |
| | 9. Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés | | | | |
| III. | ÉRTÉKPAPÍROK | (III - 1 ... 6) | 0 | 0 | 5 187 |
| | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | | |
| | 2. Jelentős tulajdoni részesedés | | | | |
| | 3. Egyéb részesedés | | | | |
| | 4. Saját részvények, saját üzletrészek | | | | 269 |
| | 5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | | 4 918 |
| | 6. Értékpapírok értékelési különbözete | | | | |
| IV. | PÉNZESZKÖZÖK | (IV - 1 ... 2) | 0 | 0 | 864 961 |
| | 1. Pénztár, csekk | | | | 2 633 |
| | 2. Bankbetétek | | | | 862 328 |
| C | AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | (C - 1 ... 3) | 0 | 0 | 16 821 |
| | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása | | | | 13 318 |
| | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | | | | 3 503 |
| | 3. Halasztott ráfordítások | | | | |
| ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | | (A + B + C) | 0 | 0 | 3 063 476 |

Keltezés: Nagytarcsa, 2021. április 15.

a vállalkozás vezetője

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

Statisztikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | — | 1 | 0 | — | 0 | 4 | 2 | 0 | 1 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

Gloster Infokommunikációs Nyrt.
Összevont (konszolidált) MÉRLEG Források (passzívák)
("A" változat)

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2020 | Előző év(ek) | 2020 |
|--|---|------------|--------------|--------------|
| | | január 31. | módosításai | december 31. |
| a | b | e | d | e |
| D | SAJÁT TŐKE (D - I+II+III+IV+V+VI+VII) | 0 | 0 | 1 689 044 |
| I. | JEGYZETT TŐKE | | | 155 000 |
| | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | |
| II. | JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| III. | TŐKETARTALÉK | | | 1 045 000 |
| IV. | EREDMÉNYTARTALÉK | | | 178 095 |
| V. | LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | 148 289 |
| VI. | ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (VI - 1 ... 2) | | | |
| | 1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| VII. | KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY | 0 | | 162 660 |
| VIII. | Leányvállalati saját tőke változás | | | |
| IX. | Konszolidáció miatti változások | | | |
| X. | Külső tagok részesedése | | | |
| E | CÉLTARTALÉKOK (E - 1 ... 3) | 0 | 0 | 0 |
| | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre | | | |
| | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre | | | |
| | 3. Egyéb céltartalék | | | |
| F | KÖTELEZETTSÉGEK (F - I+II+III) | 0 | 0 | 1 206 172 |
| I. | HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (I - 1 ... 4) | 0 | 0 | 172 |
| | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| | 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| | 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | |
| | 5. Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatoktól | | | 172 |
| II. | HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (II - 1 ... 9) | 0 | 0 | 179 088 |
| | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| | 2. Átváltoztatható kötvények | | | |
| | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból | | | |
| | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek | | | 154 419 |
| | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | 2 625 |
| | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| | 7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| | 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| | 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | | | 22 044 |
| III. | RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (III - 1 ... 11) | 0 | 0 | 1 026 912 |
| | 1. Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| | Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények | | | |
| | 2. Rövid lejáratú hitelek | | | 191 288 |
| | 3. Vevőtől kapott előlegek | | | |
| | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | | | 718 235 |
| | 5. Váltótartozások | | | |
| | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| | 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| | 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | | | 117 389 |
| | 10. Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| | 12. Konzolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás | | | |
| G | PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (G - 1 ... 3) | 0 | 0 | 168 260 |
| | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | 152 967 |
| | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | | | 15 293 |
| | 3. Halasztott bevételek | | | |
| FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (A + B + C + D + E + F + G) | | 0 | 0 | 3 063 476 |

Keltes: Nagytarcsa, 2021. április 15.

a vállalkozás vezetője

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

Statisztikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | — | 1 | 0 | — | 0 | 4 | 2 | 0 | 1 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

Gloster Infokommunikációs Nyrt.

Összevont (konszolidált) Eredménykimutatás összköltség-eljárással
("A" változat)

adatok eFt-ban

| Tétel- szám | A tétel megnevezése | 2020 január 31. | Előző év(ek) módosításai | 2020 december 31. |
|----------------|--|--------------------|-----------------------------|----------------------|
| a | b | e | d | e |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | | | 2 277 143 |
| 02. | Export értékesítés nettó árbevétele | | | 34 296 |
| I. | ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02) | 0 | 0 | 2 311 439 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | | | 0 |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | | | 0 |
| II. | AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (±03+04) | 0 | 0 | 0 |
| III. | EGYÉB BEVÉTELEK | | | 74 127 |
| | Ebből: visszaírt értékvesztés | | | 0 |
| 05. | Anyagköltség | | | 48 529 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | | | 478 152 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | | | 13 223 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | | | 1 119 788 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | | | 7 091 |
| IV. | ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09) | 0 | 0 | 1 666 783 |
| 10. | Béreköltség | | | 279 704 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | | | 15 583 |
| 12. | Bérfelárak | | | 32 071 |
| V. | SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12) | 0 | 0 | 327 358 |
| VI. | ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | | | 181 386 |
| VII. | EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | | | 30 290 |
| | Ebből: értékvesztés | | | |
| A | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | 0 | 0 | 179 749 |
| 13. | Kapott (járó) osztalék és részesedés | 0 | | 0 |
| 14. | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | | | |
| 15. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | | | |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | | | 6 452 |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | | | 11 447 |
| VIII. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17) | 0 | 0 | 17 899 |
| 18. | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | | | |
| 19. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | | | |
| 20. | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | | | 7 932 |
| 21. | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | | | |
| 22. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | | | 10 866 |
| | Ebből: értékelési különbözet | | | |
| IX. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22) | 0 | 0 | 18 798 |
| B | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | 0 | 0 | -899 |
| C | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B) | 0 | 0 | 178 850 |
| X. | ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG | | | 16 190 |
| D | ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X) | 0 | 0 | 162 660 |

Keltezés: Nagytarcsa, 2021. április 15.

a vállalkozás vezetője

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. évi összevont (konszolidált)
beszámolóhoz

Fordulónap: 2020. december 31.

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

Nagytarcsa, 2021.április 15.

.....
a vállalkozás vezetője

ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

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 a Budapesti Értéktőzsde Xtend piacára bevezetett 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 tulajdonosai:

| | | |
|---|----------------------------|--------|
| Szekeres Viktor | 1.000.000 db törzsrészvény | 64,52% |
| Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt. | 382.138 db törzsrészvény | 24,65% |
| Közkezhányad | 167.862 db törzsrészvény | 10,83% |

A tulajdonosok között a beszámoló fordulónapján nincs további 5% tulajdoni részesedést meghaladó tulajdonos.

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

LEÁNYVÁLLALATOK

A Gloster Infokommunikációs Nyrt konszolidációba bevont leányvállalatai a következők:

| | |
|----------------------------|--------------------|
| Cableline Tehnologies Kft. | 100% leányvállalat |
| Euoway Networking Kft. | 100% leányvállalat |
| TMSI Szoftver Iroda Kft. | 100% leányvállalat |

A felsorolt leányvállalatok teljeskörűen bevonásra kerültek a 2020. évi konszolidálásba.

A Gloster Infokommunikációs Nyrt 2020. október 30. napján megszerezte a Gloster Telekom Kft . (korábbi nevén MACROgate IP Systems Kft.) üzletrészeinek 100%-át, a konszolidálásba történő bevonása a 2021. évtől kezdődően történik, a mentesítés oka, hogy 2020. év végén került sor a megszerzésre.

Számviteli módszerek és eljárások

A gazdasági év valamennyi tagvállalatra vonatkozóan 2020. január 1. – 2020. december 31. A mérlegkészítés időpontja a tárgyidőszakot követő március 31.

Gloster Infokommunikációs Nyrt - Kiegészítő melléklet 2020. december 31.

A tagvállalatok által alkalmazott értékelési eljárások összhangban állnak a mindenkor hatályos számviteli törvénnyel. A tagvállalatok 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 tagvállalatok a 2000. évi C. Tv. szerinti éves beszámolót készítik. 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 tagvállalatok az éves beszámoló összeállítása során nem tér el a számviteli alapelvektől.

A tagvállalatok 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 konszolidációs módszerek és eljárások

Tőkekonszolidáció során alkalmazott módszer: könyv szerinti érték módszer.

A tőkekonszolidációs különbözet megállapításához választott viszonyítási alap: a leányvállalattá válás évének utolsó napi leányvállalati saját tőke értéke, ez a bevont leányvállalatok esetében 2019. december 31., míg a Gloster Telekom Kft. esetében 2020. december 31. napja lesz.

A 2020-ra bevont leányvállalatok adózott eredménye a konszolidált eredménykimutatásban kerül bemutatásra.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Tőkekonszolidáció

A tőkekonszolidáció során kimutatott aktív tőkekonszolidációs különbözet mértéke 215.643 eFt, melyet Társaságunk a 2021. évtől 10% leírási kulccsal amortizál majd. A passzív tőkekonszolidációs különbözet 172 eFt.

Adósságkonszolidáció

2020 során a csoporton belüli tranzakciók száma és mértéke a teljes forgalomhoz képest nem volt jelentős, az év végén fennálló követeléseket és kötelezettségeket kiszűrtük, melyek teljes összege 129.303 eFt.

Hozam-ráfordítás konszolidáció

A beszámolási időszakban cégcsoporton belüli árbevétel 332.734 eFt keletkezett, mely alapvetően különböző projektekhez kapcsolódó alvállalkozói munkákat, illetve eszközszállításokat jelentett. Az így keletkezett halmozódásokat teljeskörűen kiszűrtük.

Ezen tranzakciók mindegyike lezárult a fordulónapig, belső eredmény nem keletkezett.

Halasztott adó

A 2020 évben nem történt olyan gazdasági esemény a csoporton belül, amelynek halasztott adó következménye lett volna.

Gloster Infokommunikációs Nyrt - Kiegészítő melléklet 2020. december 31.**Cash-flow kimutatás**

| | 2020. december 31. |
|--|--------------------|
| | Adatok eFt-ban |
| I. Működési cash flow | 49 208 |
| <i>(1-13. sorok)</i> | 0 |
| 1a. Adózás előtti eredmény + | 178 850 |
| ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás, | 0 |
| 1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben + | 0 |
| 1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) + | 178 850 |
| 2. Elszámolt amortizáció + | 181 836 |
| 3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás + | 0 |
| 4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | 0 |
| 5. Befektetett eszközök értékesítés eredménye + | -120 |
| 6. Szállítói kötelezettség változása + | 303 714 |
| 7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása + | -3 340 |
| 8. Passzív időbeli elhatárolások változása + | 59 783 |
| 8a. Passzív időbeli elhatárolás korrekciója pályázati támogatás miatt | -20 842 |
| 9. Vevőkövetelés változása + | -574 731 |
| 10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása + | 3 822 |
| 11. Aktív időbeli elhatárolások változása + | -63 574 |
| 12. Fizetett adó (nyereség után) - | -16 190 |
| 13. Fizetett osztalék, részesedés - | 0 |
| II. Befektetési cash flow | -437 268 |
| <i>(14-18. sorok)</i> | 0 |
| 14. Befektetett eszközök beszerzése - | -447 068 |
| 15. Befektetett eszközök eladása + | 9 800 |
| 16. Hosszú lej. kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása | 0 |
| 17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | 0 |
| 18. Kapott osztalék, részesedés + | 0 |
| III. Finanszírozási cash flow | 1 102 042 |
| <i>(19-26. sorok)</i> | 0 |
| 19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele + | 1 100 000 |
| 20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | 0 |
| 21. Hitel és kölcsön felvétele + | 368 717 |
| 22. Véglegesen kapott pénzeszköz + | 0 |
| 23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) - | 0 |
| 24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | 0 |
| 25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | -366 675 |
| 26. Véglegesen átadott pénzeszköz - | 0 |
| IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) + | 713 982 |
| 27. Devizás pénzeszközök átértékelése + | 1 204 |
| V. Pénzeszközök mérleg szerinti vált (IV+27.sor) + | 715 186 |

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A **Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (Székhelye: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A. A/2. ép.; Cégbiztosítási szám: 13-10-042012) tulajdonosainak.

Vélemény

Elvégeztük a **Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** („a Társaság”) 2020. évi konszolidált éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely konszolidált éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **3.063.476 E Ft**, a korrigált adózott eredmény **162.660 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból, valamint a konszolidált számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt konszolidált éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság és a konszolidálásba bevont leányvállalatának 2020. december 31-én fennálló együttes vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó együttes jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

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 konszolidált 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódexben) 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: A konszolidált üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** 2020. évi konszolidált üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős a konszolidált üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában a konszolidált éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a konszolidált üzleti jelentésre.

A konszolidált éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a konszolidált üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a konszolidált üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e a konszolidált éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményünk szerint a **Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** 2020.évi konszolidált üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** 2020. évi konszolidált éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket a konszolidált üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A konszolidált üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a konszolidált éves beszámolóért

A vezetés felelős a konszolidált 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 konszolidált éves beszámoló elkészítése.

A konszolidált éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak és a konszolidálásba bevont leányvállalatának a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló konszolidált 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 konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznni arról, hogy a konszolidált 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 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 konszolidált éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük a konszolidált 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 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 és konszolidálásba bevont leányvállalata belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott konszolidált 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 konszolidált 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 és konszolidálásba bevont leányvállalatának a vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet a konszolidált 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 és konszolidálásba bevont leányvállalata nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük a konszolidált éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a konszolidált kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy a konszolidált éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- A konszolidált éves beszámolóra vonatkozó vélemény nyilvánításához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzetünk a Csoporton belüli gazdálkodó egységek vagy üzleti tevékenységek pénzügyi információiról. Felelősek vagyunk a csoportaudit irányításáért, felügyeletéért és elvégzéséért. Továbbra is kizárólagos felelősséggel tartozunk a könyvvizsgálói véleményünkért.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság és konszolidálásba bevont leányvállalata által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2021. április 15.

CONTROLLING-AUDIT KFT.
BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓI TÁRSASÁG
000076



Török Zoltán

CONTROLLING-AUDIT Kft.
Bejegyzett Könyvvizsgálói Társaság
1037 Budapest, Góbé u. 23. fszt. 1.
Nyilvántartásba-vételi szám: 000076

TÖRÖK ZOLTÁN
BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓ
001379



Török Zoltán

Bejegyzett Könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 001379

6. számú melléklet

**A KIBOCSÁTÓ 2021. ÉVRE VONATKOZÓ, SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI,
KONSZOLIDÁLT, AUDITÁLT BESZÁMOLÓJA ÉS A KAPCSOLÓDÓ KÖNYVVIZSGÁLÓI
JELENTÉS**

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

Statistikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | — | 1 | 0 | — | 0 | 4 | 2 | 0 | 1 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

Gloster Infokommunikációs Nyrt.

vállalkozás megnevezése

2142 Nagytarcsa, Csonka János u. 1/a

vállalkozás címe, telefonszáma

2021. évi

Összevont (konszolidált) éves beszámoló

Keltezés: Nagytarcsa, 2022. március 25.



a vállalkozás vezetője

2 7 2 9 4 2 6 0 4 7 4 1 1 1 4 1 3

Statistikai számjel

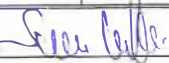
1 3 - 1 0 - 0 4 2 0 1 2

Céggjegyzék száma

Gloster Infokommunikációs Nyrt.
Összevont (konszolidált) MÉRLEG Eszközök (aktívák)
("A" változat)

| | | adatok eFt-ban | | |
|----------|--|-------------------|----------------------------|------------|
| Srsz | Megnevezés | 2020.12.31 | Előző év(ek) változásai | 2021.12.31 |
| a | b | c | d | e |
| A | BEFEKTETETT ESZKÖZÖK | (A - I+II+III) | | |
| I. | IMMATERIÁLIS JAVAK | (I - 1 ... 7) | | |
| | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 74 146 | | 57 431 |
| | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 2 745 | | 6 417 |
| | 3. Vagyoni értékű jogok | 10 602 | | 24 737 |
| | 4. Szellemi termékek | 87 338 | | 99 018 |
| | 5. Üzleti vagy cégérték | | | |
| | 6. Immateriális javakra adott előlegek | | | |
| | 7. Immateriális javak értékhelyesbitése | | | |
| II. | TÁRGYI ESZKÖZÖK | (II - 1 ... 7) | | |
| | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 194 864 | | 234 491 |
| | 2. Muszaki berendezések, gépek, járművek | 222 732 | | 160 127 |
| | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 99 506 | | 148 700 |
| | 4. Tenyészállatok | | | |
| | 5. Beruházások, felújítások | 12 316 | | |
| | 6. Beruházásokra adott előlegek | 472 | | |
| | 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése | | | |
| III. | BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | (III - 1 ... 10) | | |
| | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 20 000 | | 500 |
| | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | |
| | 3. Tartós jelentős tulajdonosi részesedés | | | |
| | 4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| | 5. Egyéb tartós részesedés | | | |
| | 6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| | 7. Egyéb tartósan adott kölcsön | | | |
| | 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | |
| | 9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése | | | |
| | 10. Tőkekonzolidációs különbözet leányvállalatoktól | 215 643 | | 1 066 857 |
| B | FORGÓESZKÖZÖK | (B - I+II+III+IV) | | |
| I. | KÉSZLETEK | (I - 1 ... 6) | | |
| | 1. Anyagok | 9 065 | | 9 752 |
| | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek | | | |
| | 3. Növedék-, hizó- és egyéb állatok | | | |
| | 4. Késztermékek | | | |
| | 5. Áruk | 218 458 | | 88 500 |
| | 6. Készletekre adott előlegek | 800 | | |
| II. | KÖVETELÉSEK | (II - 1 ... 8) | | |
| | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) | 902 268 | | 1 165 897 |
| | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| | 3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| | 4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| | 5. Váltókövetelések | | | |
| | 6. Egyéb követelések | 105 552 | | 126 258 |
| | 7. Követelések értékelési különbözete | | | |
| | 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | |
| | 9. Konzolidációból adódó (számított) társasági adó követelés | | | |
| III. | ÉRTÉKPAPÍROK | (III - 1 ... 6) | | |
| | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| | 2. Jelentős tulajdoni részesedés | | | |
| | 3. Egyéb részesedés | | | |
| | 4. Saját részvények, saját üzletrészek | 269 | | |
| | 5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 4 918 | | 2 653 |
| | 6. Értékpapírok értékelési különbözete | | | |
| IV. | PÉNZESZKÖZÖK | (IV - 1 ... 2) | | |
| | 1. Pénztár, csekkek | 2 633 | | 4 231 |
| | 2. Bankbetétek | 862 328 | | 1 824 463 |
| C | AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | (C - 1 ... 3) | | |
| | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 13 318 | | 123 723 |
| | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 3 503 | | 20 273 |
| | 3. Halasztott ráfordítások | | | |
| | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | (A + B + C) | | |
| | | 3 063 476 | | 5 164 028 |

Keltetés: Nagytarcsa, 2022. március 25.



a vállalkozás vezetője

Gloster Infokommunikációs Nyrt.
Összevont (konszolidált) MÉRLEG Források (passzívák)
("A" változat)

adatok eF1-ban

| Srsz | Megnevezés | 2020.12.31 | Előző év(ek) változásai | 2021.12.31 |
|----------|---|------------|----------------------------|------------|
| a | b | e | d | e |
| D | SAJÁT TŐKE (D - I+II+III+IV+V+VI+VII) | 1 689 044 | 0 | 3 192 684 |
| I. | JEGYZETT TŐKE | 155 000 | | 169 747 |
| | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | |
| II. | JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| III. | TŐKETARTALÉK | 1 045 000 | | 1 620 712 |
| IV. | EREDMÉNYTARTALÉK | 178 095 | | 303 104 |
| V. | LEKÖTÖTT TARTALÉK | 148 289 | | 57 431 |
| VI. | ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (VI - 1 ... 2) | | | |
| | 1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| VII. | KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY | 162 660 | | 232 485 |
| VIII. | Leányvállalati saját tőke változás | | | 128 509 |
| IX. | Konszolidáció miatti változások | | | |
| X. | Külső tagok részesedése | | | 680 696 |
| E | CÉLTARTALÉKOK (E - 1 ... 3) | 0 | 0 | 0 |
| | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre | | | |
| | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre | | | |
| | 3. Egyéb céltartalék | | | |
| F | KÖTELEZETTSÉGEK (F - I+II+III) | 1 206 172 | 0 | 1 820 702 |
| I. | HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (I - 1 ... 4) | 172 | 0 | 172 |
| | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| | 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| | 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | |
| | 5. Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatoktól | 172 | | 172 |
| II. | HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (II - 1 ... 9) | 179 088 | 0 | 421 332 |
| | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | 65 020 |
| | 2. Átváltoztatható kötvények | | | |
| | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból | | | |
| | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek | 154 419 | | 340 778 |
| | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 2 625 | | 12 717 |
| | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| | 7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| | 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| | 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 22 044 | | 2 817 |
| III. | RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (III - 1 ... 11) | 1 026 912 | 0 | 1 399 198 |
| | 1. Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| | Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények | | | |
| | 2. Rövid lejáratú hitelek | 191 288 | | 305 491 |
| | 3. Vevőtől kapott előlegek | | | |
| | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 718 235 | | 779 375 |
| | 5. Váltótartozások | | | |
| | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| | 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| | 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 117 389 | | 314 332 |
| | 10. Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| | 12. Konzolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás | | | |
| G | PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (G - 1 ... 3) | 168 260 | 0 | 150 642 |
| | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 152 967 | | 130 129 |
| | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 15 293 | | 10 302 |
| | 3. Halasztott bevételek | | | 10 211 |
| | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (A + B + C + D + E + F + G) | 3 063 476 | 0 | 5 164 028 |

Keltetés: Nagytarcsa, 2022. március 25.



a vállalkozás vezetője

2 7 2 9 4 2 6 0 4 7 4 1 1 1 4 1 3

Statistikai számjel

1 3 - 1 0 - 0 4 2 0 1 2

Cégjegyzék száma

Gloster Infokommunikációs Nyrt.

Összevont (konszolidált) Eredménykimutatás összköltség-eljárással
("A" változat)

adatok eFt-ban

| Srsz | Megnevezés | 2020.12.31 | Előző év(ek) változási | 2021.12.31 |
|----------|---|------------|---------------------------|------------|
| a | b | c | d | e |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 2 277 143 | | 3 873 958 |
| 02. | Export értékesítés nettó árbevétele | 34 296 | | 1 135 490 |
| I. | ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02) | 2 311 439 | 0 | 5 009 448 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | | 0 |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 0 | | 0 |
| II. | AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (±03+04) | 0 | 0 | 0 |
| III. | EGYÉB BEVÉTELEK | 74 127 | | 155 395 |
| | Ebből: visszaírt értékvesztés | 0 | | 0 |
| 05. | Anyagköltség | 48 529 | | 68 878 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 478 152 | | 529 617 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 13 223 | | 25 431 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 1 119 788 | | 1 991 867 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 7 091 | | 838 998 |
| IV. | ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09) | 1 666 783 | 0 | 3 454 791 |
| 10. | Béreköltség | 279 704 | | 741 826 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 15 583 | | 44 450 |
| 12. | Bérráulékok | 32 071 | | 88 126 |
| V. | SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12) | 327 358 | 0 | 874 402 |
| VI. | ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 181 386 | | 274 701 |
| VII. | EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 30 290 | | 44 650 |
| | Ebből: értékvesztés | | | |
| VIII/A. | Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet | | | |
| A | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | 179 749 | 0 | 516 299 |
| 13/a. | Kapott osztalékok társult vállalkozástól | | | |
| 13/b. | Kapott osztalékok egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól | | | |
| 14. | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | | | |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 15. | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek | | | |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 6 452 | | 1 999 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 11 447 | | 45 732 |
| | Ebből: értéklési különbözet | | | |
| VIII. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17) | 17 899 | 0 | 47 731 |
| 18. | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések | | | |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 19. | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések | | | |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 20. | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 7 932 | | 8 989 |
| | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 21. | Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése | | | |
| 22. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 10 866 | | 37 893 |
| | Ebből: értéklési különbözet | | | |
| IX. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22) | 18 798 | 0 | 46 882 |
| B | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | -899 | 0 | 849 |
| C | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B) | 178 850 | 0 | 517 148 |
| X. | ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG | 16 190 | | 96 163 |
| X/A. | Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet | | | |
| D | ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X) | 162 660 | 0 | 420 985 |
| E | Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése | | | 188 500 |
| F | Korrigált adózott eredmény | 162 660 | 0 | 232 485 |

Keltetés: Nagytarcsa, 2022. március 25.

a vállalkozás vezetője

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 2021. évi összevont (konszolidált)
beszámolóhoz

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 1. – 2021. december 31.

Nagytarcsa, 2022. március 25.

.....
a vállalkozás vezetője

ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

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 a Budapesti Értéktőzsde Xtend piacára bevezetett 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: 2021. december 31. napján: 169.746.920 Ft.

A társaság tulajdonosai:

| | | |
|---|-----------------------------|--------|
| Szekeres Viktor | 10.000.000 db törzsrészvény | 58,91% |
| Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt. | 3.821.380 db törzsrészvény | 22,51% |
| Közkézhányad | 3.153.312 db törzsrészvény | 18,58% |

A tulajdonosok között a beszámoló fordulónapján nincs további 5% tulajdoni részesedést meghaladó tulajdonos.

A Társaság vezetői:

Szekeres Viktor (1146 Budapest, Dózsa György út 9. l/3) – igazgatóság elnöke - önálló képviseleti joggal

Kiss Tibor (2230 Gyömrő, Állomás utca 42) – vezérigazgató - önálló képviseleti joggal

Lódi Katalin (2141 Csömör, Szőlő utca 12) – igazgatósági tag - önálló képviseleti joggal

Sum Viktor (2112 Veresegyház, Bihari János utca 8/c) – igazgatósági tag - önálló képviseleti joggal

Együttes képviseleti joggal rendelkező vezérigazgató-helyettesek:

Oszlánszki Péter (1095 Budapest, Mester utca 73/1) – humán erőforrás vezérig.-helyettes

Kazai Krisztián (2230 Gyömrő, Mátyás király utca 33 A/2) – kereskedelm vezérig.-helyettes

Balogh Balázs (8900 Zalaegerszeg, Hegyközség utca 24) – műszaki vezérig.-helyettes

Hámoriné Kocsor Henrietta (2120 Dunakeszi, Rákóczi út 118) – pénzügyi vezérig.-helyettes

Lánczok Zsolt László (2600 Vác, Munkácsy Mihály u 31) – üzletfejlesztés vezérig.-helyettes

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

LEÁNYVÁLLALATOK

A Gloster Infokommunikációs Nyrt konszolidációba bevont leányvállalatai a következők:

| | |
|----------------------------|--------------------|
| Cableline Tehnologies Kft. | 100% leányvállalat |
| Gloster Networks Kft. | 100% leányvállalat |
| Gloster IT Security Kft. | 100% leányvállalat |
| Gloster Telekom Kft. | 100% leányvállalat |
| Gloster Cloud Zrt. | 70% leányvállalat |
| Minero IT Kft. | 51% leányvállalat |

A felsorolt leányvállalatok teljeskörűen bevonásra kerültek a 2021. évi konszolidálásba.

Gloster Infokommunikációs Nyrt - Kiegészítő melléklet 2021. december 31.

A Gloster Infokommunikációs Nyrt. 2021. május 3. napján megszerezte a Gloster Cloud Zrt. (korábbi nevén KingSol Zrt.) üzletrészeinek 70%-át, a konszolidálásba történő bevonása a 2021. évtől kezdődően történik.

A Gloster Infokommunikációs Nyrt. 2021. október 28. napján megszerezte a Minero IT Kft. üzletrészeinek 51%-át, a konszolidálásba történő bevonása a 2021. évtől kezdődően történik.

Számviteli módszerek és eljárások

A gazdasági év valamennyi tagvállalatra vonatkozóan 2021. január 1. – 2021. december 31. A mérlegkészítés időpontja a tárgyidőszakot követő február 15.

A tagvállalatok által alkalmazott értékelési eljárások összhangban állnak a mindenkor hatályos számviteli törvénnyel. A tagvállalatok valuta, deviza készleteit, követeléseit és kötelezettségeit a mérleg fordulónapon érvényes MNB középárfolyamon értékeli (az alkalmazott árfolyamok: 369 HUF/EUR; 325,71 HUF/USD).

A tagvállalatok a 2000. évi C. Tv. szerinti éves beszámolót készítik. Az eredménykimutatás összeállítására 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 tagvállalatok az éves beszámoló összeállítására során nem tér el a számviteli alapelvektől.

A tagvállalatok a tárgyi eszközöket beszerzési értéken aktiválják. 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 leírési kulcsok alkalmazásával lineárisan történik. A vagyoni értékű jogok nullára írási ideje 3 év, a szellemi termékeké 3 év. Az ingatlanokon végzett beruházások leírési kulcsa 2%, a személygépkocsié 20%, az irodai felszereléséé 33%, az irodai bútoroké 14,5%. A 200 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámoljuk.

A konszolidációs módszerek és eljárások

Tőkekonszolidáció során alkalmazott módszer: könyv szerinti érték módszer.

A tőkekonszolidációs különbözet megállapításához választott viszonyítási alap: a leányvállalattá válás évének első napi leányvállalati saját tőke értéke, ez a bevont leányvállalatok esetében 2021. január 1.

A 2021-re bevont leányvállalatok adózott eredménye a konszolidált eredménykimutatásban kerül bemutatásra.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Tőkekonszolidáció

A tőkekonszolidáció során kimutatott aktív tőkekonszolidációs különbözet mértéke 1.066.857 eFt, melyet Társaságunk a 10% leírési kulccsal amortizál. A passzív tőkekonszolidációs különbözet 172 eFt.

Adóssággkonszolidáció

2021 során a csoporton belüli tranzakciók száma és mértéke a teljes forgalomhoz képest nem volt jelentős, az év végén fennálló követeléseket és kötelezettségeket kiszűrtük, melyek teljes összege 251.588 eFt.

Hozam-ráfordítás konszolidáció

A beszámolási időszakban cégcsoporton belüli árbevétel 542.396 eFt keletkezett, mely alapvetően különböző projektekhez kapcsolódó alvállalkozói munkák és áruszállítások, valamint a cégcsoporton belüli költségmegosztások miatt keletkezett. Az így azonosított halmozódásokat teljeskörűen kiszűrtük.

Ezen tranzakciók mindegyike lezárult a fordulónapig, belső eredmény nem keletkezett.

Adófizetési kötelezettség

A Társaság egyes leányvállalatai a Kisvállalati adótörvény alapján adóznak, ennek következtében a Konszolidált eredménykimutatás Adófizetési kötelezettség sora összevontan tartalmazza a megállapított Társasági adó és Kisvállalati adó összegeket. Ennek megoszlása a következők szerint alakul:

| Társaság neve | Társasági adó (eFt) | Kisvállalati adó (eFt) | összesen (eFt) |
|---------------------------------|---------------------|------------------------|----------------|
| Cableline Technologies Kft. | | 7.086 | 7.086 |
| Gloster Cloud Zrt | | 31.712 | 31.712 |
| Gloster IT Security Kft. | 791 | | 791 |
| Gloster Network Kft. | | 8.488 | 8.488 |
| Gloster Infokommunikációs Nyrt. | 3.112 | | 3.112 |
| Gloster Telekom Kft. | 1.061 | | 1.061 |
| Minero IT Kft. | 43.913 | | 43.913 |
| összesen | 48.877 | 47.286 | 96.163 |

Halasztott adó

A 2021 évben nem történt olyan gazdasági esemény a csoporton belül, amelynek halasztott adó következménye lett volna.

Konszolidált cash-flow kimutatás

| | 2020.12.31 | 2021.12.31 |
|--|------------------|-------------------|
| | 49 208 | 132 904 |
| I. Működési cash flow (1-13. sorok) | | |
| 1a. Adózás előtti eredmény + | 178 850 | 517 148 |
| ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás, | 0 | 0 |
| 1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben + | 0 | -96 117 |
| 1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) + | 178 850 | 421 031 |
| 2. Elszámolt amortizáció + | 181 836 | 274 701 |
| 3. Elszámolt értékvesztés és visszairás + | 0 | 0 |
| 4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + | 0 | 0 |
| 5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + | -120 | 2 003 |
| 6. Szállítói kötelezettség változása + | 303 714 | 61 140 |
| 7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása + | -3 340 | 177 715 |
| 8. Passzív időbeli elhatárolások változása + | 59 783 | 15 730 |
| 8a. Passzív időbeli elhatárolás korrekciója pályázati támogatás miatt | -20 842 | -33 348 |
| 9. Vevőkövetelés változása + | -574 731 | -263 629 |
| 10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása + | 3 822 | 111 899 |
| 11. Aktív időbeli elhatárolások változása + | -63 574 | -127 175 |
| 12. Fizetett adó (nyereség után) - | -16 190 | -96 163 |
| 13. Fizetett osztalék, részesedés - | 0 | -411 000 |
| II. Befektetési cash flow (14-18. sorok) | -437 268 | -1 134 617 |
| 14. Befektetett eszközök beszerzése - | -447 068 | -1 134 785 |
| 15. Befektetett eszközök eladása + | 9 800 | 168 |
| 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 + | 0 | 0 |
| III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok) | 1 102 042 | 1 057 293 |
| 19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele + | 1 100 000 | 590 459 |
| 20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | 0 | 0 |
| 21. Hitel és kölcsön felvétele + | 368 717 | 549 693 |
| 22. Véglegesen kapott pénzeszköz + | 0 | 91 160 |
| 23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) - | 0 | 0 |
| 24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | 0 | 0 |

Gloster Infokommunikációs Nyrt - Kiegészítő melléklet 2021. december 31.

| | | |
|---|----------------|----------------|
| 25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | -366 675 | -174 019 |
| 26. Véglegesen átadott pénzeszköz - | 0 | 0 |
| IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) + | 713 982 | 55 580 |
| 27. Devizás pénzeszközök átértékelése + | 1 204 | 4 957 |
| 28. Konszolidálás miatti változások +/- | 0 | 903 196 |
| V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) + | 715 186 | 963 733 |

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A **Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (Székhelye: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A. A/2. ép.; Cégyezékszám: 13-10-042012) tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** („a Társaság”) 2021. évi konszolidált éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely konszolidált éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **5 164 028 E Ft**, a korrigált adózott eredmény **232 485 E Ft (nyereség)** –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból, valamint a konszolidált számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt konszolidált éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság és a konszolidálásba bevont leányvállalatának 2021. december 31-én fennálló együttes vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó együttes jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

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 felelőségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló konszolidált 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódexben) foglaltak szerint, és megfelelnünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: A konszolidált üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** 2021. évi konszolidált üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős a konszolidált üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában a konszolidált éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a konszolidált üzleti jelentésre.

A konszolidált éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk a konszolidált üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a konszolidált üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e a konszolidált éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményünk szerint a **Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** 2021. évi konszolidált üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** 2021. évi konszolidált éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket a konszolidált üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A konszolidált üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a konszolidált éves beszámolóért

A vezetés felelős a konszolidált éves beszámolónak 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 konszolidált éves beszámoló elkészítése.

A konszolidált éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak és a konszolidálásba bevont leányvállalatának a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló konszolidált 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 konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a konszolidált 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 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 konszolidált éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük a konszolidált 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 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 és konszolidálásba bevont leányvállalata belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott konszolidált 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 konszolidált 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 és konszolidálásba bevont leányvállalatának a vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet a konszolidált 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 és konszolidálásba bevont leányvállalata nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük a konszolidált éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a konszolidált kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy a konszolidált éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- A konszolidált éves beszámolóra vonatkozó vélemény nyilvánításához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szereztünk a Csoporton belüli gazdálkodó egységek vagy üzleti tevékenységek pénzügyi információiról. Felelősek vagyunk a csoportaudit irányításáért, felügyeletéért és elvégzéséért. Továbbra is kizárólagos felelősséggel tartozunk a könyvvizsgálói véleményünkért.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság és konszolidálásba bevont leányvállalata által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. március 25.

CONTROLLING-AUDIT KFT.
BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓI TÁRSASÁG
000076



Török Zoltán

CONTROLLING-AUDIT Kft.
Bejegyzett Könyvvizsgálói Társaság
1037 Budapest, Góbé u. 23. fszt. 1.
Nyilvántartásba-vételi szám: 000076

TÖRÖK ZOLTÁN
BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓ
001379



Török Zoltán

Bejegyzett Könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 001379

7. számú melléklet

**A KIBOCSÁTÓ 2022. ÉVRE VONATKOZÓ, IFRS-EK SZERINTI, KONSZOLIDÁLT, AUDITÁLT
BESZÁMOLÓJA ÉS A KAPCSOLÓDÓ KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

GLOSTER INFOKOMMUNIKÁCIÓS NYRT.

KONSZOLIDÁLT ÉVES PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK

**NEMZETKÖZI PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓKÉSZÍTÉSI
STANDARDOK SZERINT
2022. DECEMBER 31.**

Tartalomjegyzék

| | | |
|--------|--|----|
| 1. | Általános rész..... | 10 |
| 1.1 | A vállalkozás bemutatása | 10 |
| 1.2 | A pénzügyi kimutatások összeállításának alapja | 10 |
| 2. | Számviteli politika..... | 12 |
| 2.1 | A számviteli politika lényeges elemei..... | 12 |
| 2.1.1 | A konszolidáció alapja | 12 |
| 2.1.2 | Beszámolási pénznem és deviza egyenlegek | 14 |
| 2.1.3 | Árbevétel | 14 |
| 2.1.4 | Ingatlanok, gépek, berendezések..... | 15 |
| 2.1.5 | Nem pénzügyi eszközök értékvesztése | 16 |
| 2.1.6 | Immateriális javak | 16 |
| 2.1.7 | Goodwill | 17 |
| 2.1.8 | Készletek..... | 17 |
| 2.1.9 | Követelések | 17 |
| 2.1.10 | Pénzügyi eszközök..... | 17 |
| 2.1.11 | Pénzügyi eszközök értékvesztése..... | 19 |
| 2.1.12 | Pénzügyi kötelezettségek..... | 20 |
| 2.1.13 | Céltartalékok | 20 |
| 2.1.14 | Társasági adó..... | 21 |
| 2.1.15 | Lízing..... | 22 |
| 2.1.16 | Mérlegen kívüli tételek..... | 22 |
| 2.1.17 | Osztalék..... | 22 |
| 2.1.18 | Pénzügyi műveletek eredménye..... | 22 |
| 2.1.19 | Állami támogatások..... | 22 |
| 2.1.20 | Fordulónap utáni események..... | 23 |
| 2.1.21 | Valós érték hierarchia | 23 |
| 2.2 | A számviteli politika változásai..... | 23 |
| 2.3 | Bizonytalansági tényezők | 24 |
| 2.3.1 | Goodwill értékvesztése | 25 |
| 2.3.2 | Értékcsökkenés..... | 25 |
| 2.4 | Az üzleti kombináció részletei, a konszolidációs körbe vont vállalkozások..... | 26 |
| 2.4.1 | 2022 évi üzleti kombinációk | 26 |
| 2.4.2 | 2021 évi üzleti kombinációk | 26 |
| 3. | Immateriális javak | 28 |
| 4. | Ingatlanok, gépek és berendezések..... | 29 |
| 5. | Halasztott adó követelések és kötelezettségek | 30 |
| 6. | Eszköz használati jog | 31 |
| 7. | Goodwill..... | 32 |
| 8. | Készletek..... | 32 |
| 9. | Vevőkövetelések..... | 32 |
| 10. | Egyéb követelések és aktív időbeli elhatárolások | 33 |
| 11. | Tényleges jövedelemadó követelések és kötelezettségek | 33 |
| 12. | Értékpapírok | 33 |

| | | |
|-----|---|----|
| 13. | Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek..... | 34 |
| 14. | Saját tőke | 34 |
| 15. | Nem ellenőrző részesedések..... | 36 |
| 16. | Hosszú lejáratú hitelek | 39 |
| 17. | Lízingkötelezettségek | 39 |
| 18. | Rövid lejáratú hitelek..... | 40 |
| 19. | Szállítói kötelezettségek | 40 |
| 20. | Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások..... | 40 |
| 21. | Árbevétel | 41 |
| 22. | Egyéb működési bevételek..... | 41 |
| 23. | Anyagköltségek..... | 41 |
| 24. | Eladott áruk és szolgáltatások | 42 |
| 25. | Igénybevett szolgáltatások | 42 |
| 26. | Személyi jellegű ráfordítások | 42 |
| 27. | Egyéb működési ráfordítások..... | 43 |
| 28. | Pénzügyi műveletek bevételei..... | 43 |
| 29. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 43 |
| 30. | Jövedelemadók..... | 43 |
| 31. | Szegmensinformációk..... | 45 |
| 32. | Egy részvényre jutó eredmény | 47 |
| 33. | Kockázatkezelés..... | 47 |
| 34. | Pénzügyi instrumentumok | 54 |
| 35. | Finanszírozási tevékenységhez kapcsolódó kötelezettségek változásai..... | 55 |
| 36. | IFRS első alkalmazása | 55 |
| 37. | Igazgatóság és Felügyelő Bizottság javadalmazása | 56 |
| 38. | A beszámoló könyvvizsgálattal történő ellenőrzése, könyvvizsgáló díjazása | 56 |
| 39. | Függő kötelezettségek és követelések | 56 |
| 40. | Beszámoló készítő személye | 57 |
| 41. | Mérlegfordulónap utáni események | 57 |
| 42. | A konszolidált pénzügyi kimutatások közzétételre engedélyezése | 57 |
| 43. | Nyilatkozat..... | 57 |

GLOSTER INFOKOMMUNIKÁCIÓS NYRT.
2022. DECEMBER 31.
KONSZOLIDÁLT ÉVES PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK

adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

Konzolidált mérleg

| | Mellék- let | 2022.12.31. | 2021.12.31. | 2021.01.01. |
|--|----------------|------------------|------------------|------------------|
| ESZKÖZÖK | | | | |
| Éven túli eszközök | | | | |
| Immateriális eszközök | 3 | 324.222 | 130.172 | 97.962 |
| Ingatlanok, gépek és berendezések | 4 | 577.728 | 506.538 | 484.824 |
| Halasztott adó követelések | 5 | - | 15.454 | - |
| Eszköz használati jog | 6 | 255.746 | 102.318 | 72.525 |
| Goodwill | 7 | 1.979.157 | 1.359.837 | 427.019 |
| Éven túli eszközök összesen | | 3.136.853 | 2.114.319 | 1.082.330 |
| Forgóeszközök | | | | |
| Készletek | 8 | 361.790 | 98.252 | 228.323 |
| Vevőkövetelések | 9 | 1.267.792 | 1.165.960 | 907.254 |
| Egyéb követelések és aktív időbeli elhatárolások | 10 | 334.067 | 269.681 | 121.054 |
| Tényleges jövedelemadó követelések | 11 | 3.263 | 490 | 3.701 |
| Értékpapírok | 12 | 200 | 2.653 | 4.918 |
| Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek | 13 | 1.146.050 | 1.828.694 | 878.760 |
| Forgóeszközök összesen | | 3.113.162 | 3.365.730 | 2.144.010 |
| Eszközök összesen | | 6.250.015 | 5.480.049 | 3.226.340 |

A 10-58. oldalakon közölt mellékletek a konszolidált beszámoló elválaszthatatlan részei

GLOSTER INFOKOMMUNIKÁCIÓS NYRT.
2022. DECEMBER 31.
KONSZOLIDÁLT ÉVES PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK

Konszolidált mérleg

| | Melléklet | 2022.12.31. | 2021.12.31. | 2021.01.01. |
|--|-----------|------------------|------------------|------------------|
| FORRÁSOK | | | | |
| Saját tőke | | | | |
| Jegyzett tőke | 14 | 179.446 | 169.747 | 155.000 |
| Visszavásárolt saját részvény | 14 | -231.501 | - | -269 |
| Tőketartalék | 14 | 2.602.464 | 1.620.712 | 1.045.000 |
| Eredménytartalék | 14 | 299.231 | 488.808 | 334.030 |
| Anyavállalatra jutó saját tőke összesen | | 2.849.640 | 2.279.267 | 1.533.761 |
| Nem ellenőrzésre jogosító részesedés | 15 | 463.891 | 475.727 | - |
| Saját tőke összesen: | | 3.313.531 | 2.754.994 | 1.533.761 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | | | | |
| Hosszú lejáratú hitelek | 16 | 941.977 | 405.102 | 157.044 |
| Céltartalékok | | - | - | 288.531 |
| Halasztott adó kötelezettségek | 5 | 332 | 1.713 | 2.646 |
| Hosszú lejáratú lízingskötelezettségek | 17 | 118.446 | 58.439 | 38.536 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen | | 1.060.755 | 465.254 | 486.757 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | | | | |
| Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök | 18 | 455.858 | 297.742 | 182.491 |
| Rövid lejáratú lízingskötelezettségek | 17 | 42.933 | 31.663 | 17.456 |
| Szállítói kötelezettségek | 19 | 673.283 | 778.966 | 718.555 |
| Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások | 20 | 685.124 | 1.114.673 | 280.468 |
| Tényleges jövedelemadó kötelezettségek | 11 | 18.531 | 36.757 | 6.852 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek összesen | | 1.875.729 | 2.259.801 | 1.205.822 |
| Kötelezettségek és saját tőke összesen | | 6.250.015 | 5.480.049 | 3.226.340 |

A 10-58. oldalakon közölt mellékletek a konszolidált beszámoló elválaszthatatlan részei

adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

Konszolidált átfogó eredménykimutatás

| | Melléklet | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | 21 | 5.907.829 | 3.896.627 |
| Egyéb működési bevétel | 22 | 133.328 | 149.003 |
| Bevételek összesen | | 6.041.157 | 4.045.630 |
| Anyagköltségek | 23 | 17.589 | 30.810 |
| Eladott áruk és szolgáltatások | 24 | 2.507.649 | 2.550.081 |
| Igénybevett szolgáltatások | 25 | 1.079.779 | 367.397 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 26 | 1.639.261 | 637.278 |
| Értékcsökkenés és amortizáció | 3, 4, 6 | 266.099 | 199.005 |
| Egyéb működési ráfordítások | 27 | 98.990 | 33.542 |
| Működési költségek | | 5.609.367 | 3.818.113 |
| Működési eredmény | | 431.790 | 227.517 |
| Pénzügyi bevételek | 28 | 125.893 | 38.842 |
| Pénzügyi ráfordítások | 29 | -132.052 | -32.432 |
| Pénzügyi eredmény | | -6.159 | 6.410 |
| Adózás előtti eredmény | | 425.631 | 233.927 |
| Jövedelemadók | 30 | -49.896 | 4.399 |
| Adózott eredmény | | 375.735 | 238.326 |
| Egyéb átfogó jövedelem | | - | - |
| Teljes átfogó jövedelem | | 375.735 | 238.326 |
| Ebből: | | | |
| Anyavállalatra jutó rész | | 139.779 | 154.687 |
| Külső tulajdonosra jutó rész | | 235.956 | 83.639 |
| EPS – alap (Ft) | 31 | 22,00 | 14,85 |
| EPS – hígított (Ft) | 31 | 22,00 | 14,85 |

A 10-58. oldalakon közölt mellékletek a konszolidált beszámoló elválaszthatatlan részei

GLOSTER INFOKOMMUNIKÁCIÓS NYRT.
2022. DECEMBER 31.
KONSZOLIDÁLT ÉVES PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK

Konzolidált saját tőke változás kimutatása

adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

| | | Jegyzett tőke | Vissza- vásárolt saját részvények | Tőke- tartalék | Eredménytartalék | Anyavállalatra jutó saját tőke összesen | Nem ellenőrzésre jogosító részesezés | Saját tőke összesen |
|--|----|----------------|--|-------------------|------------------|---|--|------------------------|
| Egyenleg 2021. december 31-én | | 169.747 | - | 1.620.712 | 488.808 | 2.279.267 | 475.727 | 2.754.994 |
| Tőkeemelés | 14 | 9.699 | | 981.752 | | 991.451 | | 991.451 |
| Leányvállalat megszerzése (FF.next, Lanoga, G-Plus) | 14 | | | | | - | 150.371 | 150.371 |
| Saját részvény vásárlás | 14 | | -231.501 | | | -231.501 | | -231.501 |
| Tranzakció nem ellenőrző részesezéssel kontroll megtartása mellett | 14 | | | | -125.244 | -125.244 | -27.734 | -152.978 |
| Osztalék | | | | | -204.112 | -204.112 | -370.429 | -574.541 |
| Teljes átfogó jövedelem | | | | | 139.779 | 139.779 | 235.956 | 375.735 |
| Egyenleg 2022. december 31-én | | 179.446 | -231.501 | 2.602.464 | 299.231 | 2.849.640 | 463.891 | 3.313.531 |

A 10-58. oldalakon közölt mellékletek a konszolidált beszámoló elválaszthatatlan részei

Konzolidált saját tőke változás kimutatása

adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

| | | Jegyzett tőke | Vissza- vásárolt saját részvények | Tőke- tartalék | Eredménytartalék | Anyavállalatra jutó saját tőke összesen | Nem ellenőrzésre jogosító részesezés | Saját tőke összesen |
|--|----|----------------|--|-------------------|------------------|---|--|------------------------|
| Egyenleg 2020. december 31-én | | 155.000 | -269 | 1.045.000 | 334.030 | 1.533.761 | - | 1.533.761 |
| Tőkeemelés | 14 | 14.747 | | 575.712 | | 590.459 | | 590.459 |
| Leányvállalat megszerzése (Minero, Cloud) | 14 | | | | | | 392.088 | 392.088 |
| Saját részvény értékesítés | 14 | | 269 | | 91 | 360 | | 360 |
| Teljes átfogó jövedelem | | | | | 154.687 | 154.687 | 83.639 | 238.326 |
| Egyenleg 2021. december 31-én | | 169.747 | - | 1.620.712 | 488.808 | 2.279.267 | 475.727 | 2.754.994 |

A 10-58. oldalakon közölt mellékletek a konszolidált beszámoló elválaszthatatlan részei

Konzolidált Cash Flow kimutatás

adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

| | | 2022 | 2021 |
|---|-----------|-------------------|------------------|
| Működési tevékenységből származó cash flow | | | |
| Adózás előtti eredmény | | 425.631 | 233.927 |
| <i>Korrekciók:</i> | | | |
| Tárgyévi értékcsökkenés | 3,4,6 | 266.099 | 199.005 |
| Céltartalék változása | | - | -288.531 |
| Fizetett kamat | 29 | 33.340 | 8.075 |
| Kapott kamat | 28 | -5.825 | -1.996 |
| <i>Működő tőke változásai</i> | | | |
| Vevő és egyéb követelések változása | 9,10 | -166.218 | -407.333 |
| Egyéb forgóeszközök változása | 8,11 | -263.538 | 130.071 |
| Szállítók változása | 19 | -105.683 | 60.411 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása | 20,11 | -515.901 | 768.931 |
| Fizetett nyereségadó | 30 | -56.822 | 21.128 |
| Működési tevékenységből származó nettó cash flow | | -388.917 | 723.688 |
| Befektetési tevékenységből származó cash flow | | | |
| Tárgyi eszközök és immateriális javak (beszerzése) | 3,4 | -684.767 | -282.722 |
| Befektetett pénzügyi eszközök megszerzése | 12 | 2.453 | 2.265 |
| Részesedés megszerzése | 4,7 | -535.575 | -475.456 |
| Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow | | -1.217.889 | -755.913 |
| Finanszírozási tevékenységből származó cash flow | | | |
| Hitel felvétel | 16,17,18 | 1.265.059 | 410.865 |
| Hitel visszafizetés | 16,17,18 | -498.791 | -13.446 |
| Tőkeemelés | 14 | 991.451 | 590.459 |
| Saját részvény értékesítés bevétele | 14 | - | 360 |
| Saját részvény vásárlás | 14 | -231.501 | - |
| Osztalékfizetés | 14 | -574.541 | - |
| Fizetett kamatok | 29 | -33.340 | -8.075 |
| Kapott kamatok | 30 | 5.825 | 1.996 |
| Finanszírozási tevékenységből származó nettó cash flow | | 924.162 | 982.159 |
| Árfolyamváltozás hatása | | - | - |
| Készpénz és készpénzjellegű tételek nettó változása | | -682.644 | 949.934 |
| Készpénz és készpénzjellegű tételek év eleji egyenlege | 13 | 1.828.694 | 878.760 |
| Készpénz és készpénzjellegű tételek év végi egyenlege | 13 | 1.146.050 | 1.828.694 |

A 10-58. oldalakon közölt mellékletek a konszolidált beszámoló elválaszthatatlan részei

1. Általános rész

1.1 A vállalkozás bemutatása

A Gloster Infokommunikációs Kft-t 2003. november 24-én 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.

2020.04.20-tól a Budapesti Értéktőzsde Xtend piacára bevezetett Nyilvánosan Működő Részvénytársaságként működik, Gloster Infokommunikációs Nyrt. (továbbiakban Társaság, illetve leányvállalataival együttesen "Csoport") néven. A Gloster Infokommunikációs Nyrt. tulajdonosai magánszemélyek, 2022. december 31-én:

| Tulajdonos neve | Szavazati és tulajdoni hányad (%) |
|---|-----------------------------------|
| Szekeres Viktor Vagyonkezelő Alapítvány | 56,32% |
| Széchenyi Alapok Kockázati Tőkealap | 20,38% |
| Közkézhányad | 23,30% |
| Összesen | 100,00% |

A Társaság fő tevékenysége számítógép, szoftver kiskereskedelem.

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

A Csoport weboldala: www.gloster.hu.

1.2 A pénzügyi kimutatások összeállításának alapja

A Gloster Nyrt a törvényben előírt beszámolási kötelezettsége teljesítése érdekében a Számviteli törvényben meghatározott alapelvek szerinti egyedi és konszolidált pénzügyi kimutatásokat készített a 2022. december 31-ei időszakra vonatkozóan, mely kimutatások az előírásoknak megfelelően közzétételre kerültek.

Jelen konszolidált pénzügyi kimutatásokat a Társaság önkéntes alapon, saját döntés nyomán, nem törvényi előírásra készíti. A jelen konszolidált pénzügyi kimutatások kizárólag a Társaság Kibocsátói Tájékoztatójában való bemutatás céljára készültek és nem a helyi hatóságokhoz való benyújtásra szolgálnak. A jelen pénzügyi kimutatások a Tájékoztató összeállítására vonatkozó EU 2017/1129 (2017. június 14.) és 2019/980 (2019. március 14.) ESMA rendelet követelményeivel összhangban készültek.

i) Elfogadás és nyilatkozat a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak való megfeleléséről

A konszolidált pénzügyi kimutatásokat az Igazgatóság 2023. november 14-én fogadta el. A konszolidált pénzügyi kimutatások a Nemzetközi Pénzügyi Számviteli Sztenderdek szerint, az Európai Unió (EU) Hivatalos Lapjában rendeleti formában kihirdetett és beiktatott standardok alapján készültek. Az IFRS-t a Nemzetközi Számviteli Standardok Bizottsága (IASB) és a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolás Értelmező Bizottsága (IFRIC) által megfogalmazott, standardok és értelmezések alkotják.

A konszolidált pénzügyi kimutatások magyar forintban, ezer forintra kerekítve kerültek bemutatásra, ha nincs ettől eltérő jelzés.

A Csoport először alkalmazza az IFRS-eket, és az első IFRS beszámolási időszak 2022. december 31-én végződik, az IFRS-re való átállás időpontja 2020. december 31.

A Csoport a 2022. december 31-én érvényben lévő IFRS-eket az alábbiakra alkalmazta:

- 2020. december 31-i pénzügyi helyzet kimutatásának (mérleg) elkészítésére és bemutatására, valamint
- 2021. december 31-i és 2022. december 31-i pénzügyi helyzet kimutatásainak (mérleg), valamint az ezen időponttal végződő időszakra vonatkozó átfogó jövedelemkimutatásának, saját tőke-változás kimutatásának és cash-flow kimutatásának elkészítésére és bemutatására vonatkozóan.

ii) A beszámoló készítésének alapja

A konszolidált pénzügyi kimutatások a 2022. december 31-éig kibocsátott és hatályos standardok és IFRIC értelmezések szerint készültek.

A pénzügyi év megegyezik a naptári évvel.

iii) Az értékelés alapja

Az IFRS-eknek megfelelő pénzügyi kimutatások elkészítése során szükség van arra, hogy a menedzsment szakmai megítélést, becsléseket és feltételezéseket alkalmazzon, melyek hatással vannak az alkalmazott számviteli politikákra, valamint az eszközök és kötelezettségek, bevételek és költségek beszámolóban szereplő összegére. A becslések és a kapcsolódó feltételezések múltbeli tapasztalatokon és számos egyéb tényezőn alapulnak, amelyek az adott körülmények között ésszerűnek tekinthetők, és amelyek eredménye képezi azon eszközök és kötelezettségek könyv szerinti értéke becslésének alapját, amelyek egyéb forrásokból nem határozhatók meg egyértelműen. A tényleges eredmények eltérhetnek ezektől a becslésektől.

A becslések és az alapfeltételezések felülvizsgálatára rendszeresen sor kerül. A számviteli becslések módosítása a becslés módosításának időszakában kerül megjelenítésre, ha a módosítás csak az adott évet érinti, illetve a módosítás időszakában és a jövőbeli időszakokban, ha a módosítás mind a jelenlegi, mind a jövőbeni éveket érinti.

2. Számviteli politika

Az alábbiakban kerülnek bemutatásra a konszolidált pénzügyi kimutatások elkészítése során alkalmazott jelentősebb számviteli politikák. A számviteli politikák következetesen kerültek alkalmazásra a jelen konszolidált pénzügyi kimutatásokban szereplő időszakokra vonatkozóan. A pénzügyi beszámoló összeállítása során alkalmazott legfontosabb számviteli elvek a következők:

2.1 A számviteli politika lényeges elemei

2.1.1 A konszolidáció alapja

Leányvállalatok

A konszolidált éves beszámoló az Gloster Infokommunikációs Nyrt.-t, illetve az ellenőrzése alatt álló leányvállalatokat foglalja magában. Ellenőrzésről általában akkor beszélünk, ha a Csoport közvetve vagy közvetlenül birtokolja az adott társaság szavazati jogainak több, mint 50%-át, és a társaság pénzügyi és operatív tevékenységébe történő befolyás révén előnyöket élvez annak tevékenységéből.

A megszerzett üzletrészekre az akvizíciós számvitel módszere kerül alkalmazásra, amely a megszerzés kori értékviszonyok alapján történik az eszközök és források akvizíció időpontjára, azaz az irányítás megszerzésének napjára vonatkozó piaci értékének alapul vételével. Az akvizíció költsége az ellenérték, valamint a nem irányító részesedéseknek a megszerzett üzletben meglévő részesedésének összege. Az év közben megszerzett vagy értékesített társaságok a tranzakció időpontjától kezdődően, illetve a tranzakció időpontjáig szerepelnek a konszolidált pénzügyi kimutatásokban.

A konszolidációba bevont társaságok közötti tranzakciók, egyenlegek és eredmények, valamint a nem realizált eredmények kiszűrésre kerülnek, kivéve, ha az ilyen veszteségek a kapcsolódó eszközök értékvesztésére utalnak. A konszolidált éves beszámoló készítése során a hasonló tranzakciókat és eseményeket egységes számviteli elveket követve rögzítik.

A nem ellenőrzésre jogosító tulajdonosokra eső tőke- és eredményrész a mérlegben és az eredménykimutatásban külön soron jelenik meg. Az üzleti kombinációk vonatkozásában a nem ellenőrzésre jogosító részesedések vagy valós értéken, vagy a megszerzett társaság nettó eszközeinek valós értékéből a nem irányító tulajdonosokra jutó összeg értékében kerülnek meghatározásra. Az értékelés módjának kiválasztása minden üzleti kombináció vonatkozásában egyedileg történik. Az akvizíciót követően a nem irányító tulajdonosok részesedése az eredetileg felvett érték, módosítva a megszerzett társaság tőkéjében bekövetkező változások nem irányító tulajdonosokra jutó összegével. Az időszaki összes átfogó jövedelemből abban az esetben is részesülnek a nem ellenőrzésre jogosító tulajdonosok, ha ez részesedésük negatív egyenlegéhez vezet.

A Csoport leányvállalatokban meglévő részesedésének olyan változásai, amelyek nem eredményezik a kontroll elvesztését, tőke tranzakcióként kerülnek elszámolásra. A Csoport, valamint a nem ellenőrzésre jogosító tulajdonosok részesedése kerül módosításra úgy, hogy azok tükrözzék a leányvállalatokban meglévő részesedéseik változását. A nem ellenőrzésre jogosító tulajdonosok részesedését módosító összeg, valamint a kapott vagy fizetett ellenérték különbsége a tőkében kerül elszámolásra, mint a társaság tulajdonosaira jutó érték.

Közös vállalkozások és társult vállalkozások

A közös vállalkozás olyan szerződésen alapuló megállapodás, amelyben két vagy több fél (vállalkozók) közös irányítás alatt álló gazdasági tevékenységet folytatnak. Közös irányítás akkor valósul meg, amikor a tevékenységhez kapcsolódó stratégiai, pénzügyi és operatív döntések a vállalkozók egyhangú beleegyezését követelik meg. A közös vezetésű vállalkozás olyan vállalkozás, amely egy gazdasági tevékenységet folytató társaság, partnerség vagy más jogi személy létrehozásával jár, amelyet a Csoport a többi vállalkozóval közösen irányít.

A társult vállalkozás olyan társaság, amelynek pénzügyi és működési politikáira a Csoport jelentős befolyást képes gyakorolni, de amely nem leányvállalat vagy közös vezetésű vállalkozás.

A Csoport közös és társult vállalkozásokban lévő befektetései az equity módszer alkalmazásával kerülnek kimutatásra. Az equity módszer alapján a közös és a társult vállalkozásokban meglévő befektetés a mérlegben a vállalkozás nettó eszközértékének megszerzést követő, Csoportra jutó változásával növelt bekerülési értéken kerül kimutatásra. A vállalkozáshoz kapcsolódó goodwill a befektetés könyv szerinti értékének része, és nem kerül amortizálásra. Az eredménykimutatás a vállalkozás működéséből származó eredményének a Csoportra jutó részét tartalmazza. Ha a vállalkozás saját tőkéjével szemben elszámolt változás történik, a Csoport szintén elszámolja a rá jutó részt, és – ahol ez értelmezhető – kimutatja a saját tőke változásaként.

A közös és a társult vállalkozások beszámolási időpontjai megegyeznek a Csoportéval, és a vállalkozások számviteli politikája megfelel a Csoport által hasonló tranzakciónál, hasonló körülmények között alkalmazottal.

A közös és a társult vállalkozásokban levő befektetések a mérleg fordulónapján értékvesztésre utaló objektív bizonyítékok megállapítása céljából felülvizsgálatra kerülnek. Amennyiben van ilyen bizonyíték, meghatározásra kerül a befektetés realizálható értéke és az elszámolandó értékvesztés. A korábbi években elszámolt veszteségek okának mérlegelése alapján kerül meghatározásra, hogy a veszteségek visszafordításra kerülhetnek-e.

Egy közös vagy társult vállalkozásban meglévő jelentős befolyás megszűnése esetén a Csoport a megmaradó részesedést átértékeli, és valós értéken veszi fel. A társult vállalkozás könyv szerinti értékének, valamint a megmaradó részesedés valós értéke és az értékesítés ellenértéke összegének különbsége az eredményben kerül elszámolásra.

2021. és 2022. december 31-én a Csoport nem rendelkezik közös vagy társult vállalkozásokban való befektetésekkkel.

2.1.2 Beszámolási pénznem és deviza egyenlegek

Az alapul szolgáló gazdasági események tartalmára és körülményeire való tekintettel az anyavállalat funkcionális, valamint a Csoport beszámolási pénzneme a magyar forint.

A nem forintban nyilvántartott devizaügyletek kezdetben az ilyen tranzakciók végrehajtásának napján érvényes árfolyamon voltak nyilvántartva. A külföldi devizanemben fennálló követelések és kötelezettségek a mérleg-fordulónapi árfolyamon lettek forintra átszámítva, nem tekintve, hogy az eszköz megtérülése kétesnek minősült. A keletkező árfolyam differenciák az eredménykimutatásban a pénzügyi bevételek, illetve ráfordítások között kerülnek kimutatásra.

A pénzügyi kimutatások magyar forintban (HUF) készültek, a legközelebbi ezerre kerekítve, kivéve ahol ettől eltérően megjelölésre került. A konszolidált pénzügyi kimutatások magyar forintban készültek, amely a Csoport prezentálási pénzneme.

A külföldi pénznemben történő ügyletek a funkcionális pénznemben - a külföldi pénznemben lévő összegre a beszámoló pénznemének és a külföldi pénznemnek az ügylet napján érvényes átváltási árfolyamát alkalmazva – vannak elszámolva. Az átfogó jövedelemkimutatásban azokat az árfolyam-különbségeket, amelyek monetáris tételek rendezésekor, az időszak során történt kezdeti megjelenítéskor vagy a megelőző pénzügyi kimutatásokban alkalmazott árfolyamtól eltérő árfolyam használatból eredően keletkeznek, bevételként vagy ráfordításként vannak kimutatva abban az időszakban, amikor keletkeztek. A külföldi pénznemben meghatározott monetáris eszközöket és kötelezettséget a funkcionális pénznemnek a beszámolási időszak végén érvényes árfolyamán számítják át. A valós értéken értékelt külföldi pénznemben meghatározott tételeket a valós érték meghatározásának időpontjában érvényes árfolyamon számítják át. Az árfolyamkülönbségek a pénzügyi műveletek bevételei vagy ráfordításai soron kerülnek kimutatásra.

2.1.3 Árbevétel

Az értékesítési tranzakciók árbevétele a szállítási szerződések kondícióinak megfelelő teljesítésekor jelenik meg. Az árbevétel nem tartalmazza az általános forgalmi adót. Valamennyi bevétel és ráfordítás az összemérés elve alapján a megfelelő időszakban kerül elszámolásra.

A társaságok a vevőknek átadott áruk vagy nyújtott szolgáltatások összegének megfelelően ismerik el bevételeiket, mely tükrözi azt az ellenszolgáltatást (vagyis fizetést), melyre a társaság az adott árukért vagy szolgáltatásokért cserébe várhatóan jogosult lesz. A bevétel olyan összegben kerül elszámolásra, amely azt az ellenértéket tükrözi, amelyre a Csoport várhatóan jogosult lesz a termékekért vagy szolgáltatásokért cserébe. Árbevétel abban az esetben kerül elismerésre, ha valószínűsíthető a tranzakcióval összefüggő gazdasági előny társaság általi realizálása, valamint annak összege megfelelően mérhető. Az árbevétel akkor kerül elszámolásra, amikor az áruk és a szolgáltatások feletti ellenőrzés átszáll a vevőre.

Teljesítési kötelezettségek

A szerződés megkötésekor a Csoportnak be kell azonosítania, hogy mely áruk vagy szolgáltatások nyújtását ígérte a vevő részére, azaz milyen teljesítési kötelezettséget vállalt. A Csoport akkor számolhatja el a bevétel, amikor a teljesítési kötelezettségeinek eleget tett, azzal, hogy leszállította az ígért árut, vagy elvégezte az ígért szolgáltatást. Teljesítésről akkor beszélhetünk, ha a vevő megszerezte az eszköz (szolgáltatás) felett az ellenőrzést, melynek jelei:

- A Csoportnak már meglévő joga van megkapni az eszköz ellenértékét,
- A vevőre átszállt a tulajdonosi jogcím,
- A Csoport átadta az eszközt fizikailag,
- A vevőnek jelentős kockázata és haszonhúzó képessége van az eszköz birtoklásából,
- A vevő elfogadta az eszközt.

Tranzakciós ár meghatározása

Amikor a szerződés teljesítése megtörténik, akkor a Csoportnak el kell számolnia a teljesítéshez kapcsolódó bevételt, amely nem más, mint a teljesítési kötelezettséghez rendelt tranzakciós ár. A tranzakciós ár az az összeg, amelyet a Csoport várhatóan megkap az áruk és szolgáltatások értékesítéséért cserébe. A tranzakciós ár meghatározásánál figyelembe vételre kerültek a változó ellenérték elemei (rabattok, engedmények) összegei is. A változó ellenérték becslésére várható érték került számításra, amelyet a Csoport valószínűségi tényezőkkel súlyozott.

Osztalék- és kamatbevételek

A befektetésekből származó osztalék akkor kerül elszámolásra, amikor a tulajdonosnak a kifizetéshez való joga megnyílik (feltéve, hogy valószínűsíthető, hogy a hasznok be fognak folyni a Csoporthoz, és a bevétel összege megbízhatóan mérhető).

Egyéb pénzügyi eszközökön realizált bevételek

Egy pénzügyi eszközből származó kamatbevétel akkor kerül elszámolásra, amikor valószínűsíthető, hogy a gazdasági hasznok be fognak folyni a Csoporthoz, és a bevétel összege megbízhatóan mérhető. A kamatbevétel időarányosan kerül megjelenítésre a fennálló tőkeösszeg figyelembe vételével a vonatkozó effektív kamatlábbal, amely az a kamatláb, amely a pénzügyi eszköz várható élettartamára becsült jövőbeli készpénz-bevételeket pontosan az adott eszköz kezdeti megjelenítésekor rögzített nettó nyilvántartási értékére diszkontálja.

2.1.4 Ingatlanok, gépek, berendezések

A tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken kerülnek bemutatásra. A halmozott értékcsökkenés magában foglalja az eszköz folyamatos használatával, működtetésével kapcsolatban felmerült terv szerinti értékcsökkenés, valamint az eszköz nem várt, rendkívüli esemény miatt bekövetkezett jelentős mértékű megrongálódása, sérülése miatt elszámolt értékvesztés elszámolt költségeit.

A tárgyi eszközök bekerülési értékének része az eszköz beszerzési költsége, saját vállalkozásban végzett beruházás esetén a felmerült anyag- és bérjellegű költségek és egyéb közvetlen költségek. A tárgyi eszköz beruházáshoz felvett hitel után elszámolt kamat az eszköz bekerülési értékét növeli az eszköz rendeltetésének megfelelő állapotba kerüléséig.

A tárgyi eszközök könyv szerinti értéke meghatározott időközönként felülvizsgálatra kerül, annak érdekében, hogy megállapítsák, hogy a könyv szerinti érték nem haladja-e meg az eszköz valós, piaci értékét, mivel ez esetben értékvesztés elszámolása szükséges az eszköz valós, piaci értékéig. Az eszköz valós, piaci értéke az értékesítési ár, illetve az eszköz használati értéke közül a magasabb. A használati érték az eszköz által generált jövőbeni pénzáramlások diszkontált értéke.

A diszkontláb a társasági adózás előtti kamatlábat tartalmazza, figyelembe véve a pénz időértékét és az eszközhöz kapcsolódó egyéb kockázati tényezők hatását is. Amennyiben az eszközhöz önállóan nem rendelhető jövőbeni pénzáramlás, akkor azon egység pénzáramlását kell alapul venni, amely egységnek része az eszköz. Az így meghatározott értékvesztés az eredménykimutatásban jelenik meg.

A tárgyi eszközök javítási, karbantartási költsége és tartalék-alkatrészek pótlása a karbantartási kiadásokat terhelik. Az értéknövelő beruházások és a felújítások aktiválásra kerülnek. Eladott eszközök bekerülési értéke és halmozott értékcsökkenése kivezetésre kerül. Minden ilyen módon keletkező esetleges nyereség, vagy veszteség része a tárgyévi eredménynek.

A Társaság eszközeinek értékét az eszközök hasznos élettartama alatt lineáris módszerrel írja le.

Az élettartam eszközcsoportonként a következő:

| | |
|---------------------|----------|
| Épületek | 17-50 év |
| Gépek, berendezések | 3-7 év |

A hasznos élettartamok és az értékcsökkenési módszerek legalább évente felülvizsgálatra kerülnek az adott eszköz által nyújtott tényleges gazdasági haszon alapján. Szükség esetén a módosítás a tárgyévi eredménnyel szemben kerül elszámolásra.

2.1.5 Nem pénzügyi eszközök értékvesztése

A Csoport minden beszámolási időszak végén felméri, hogy bármely eszköz esetében történt-e értékvesztésre utaló változás. Amennyiben ilyen változás történt, a Csoport megbecsüli az eszköz várható megtérülő értékét. Egy eszköz, vagy pénztermelő egység várható megtérülő értéke az értékesítési költségekkel csökkentett valós érték és a használati érték közül a magasabb. A Csoport az eredmény terhére értékvesztést számol el, ha az eszköz várható megtérülési értéke alacsonyabb, mint a könyv szerinti értéke. A Csoport szükséges kalkulációkat a hosszú távú jövőbeni cash-flow tervek megfelelő diszkontálása alapján készíti.

2.1.6 Immateriális javak

Az egyedileg beszerzett immateriális javak beszerzési áron, az üzleti kombináció során megszerzett immateriális javak pedig valós értéken kerülnek felvételre a megszerzés időpontjában. A könyvekbe való felvételre abban az esetben kerül sor, ha az eszköz használata

bizonyíthatóan jövőbeli gazdasági javak beáramlását eredményezi, és annak költsége egyértelműen meghatározható.

A bekerülést követően az immateriális javak vonatkozásában a bekerülési érték modell irányadó. Ezen eszközök élettartama véges vagy nem meghatározható. A véges élettartamú eszközök amortizációja lineáris módszerrel történik az élettartamra vonatkozó legjobb becslés alapján. Az amortizációs időszak és az amortizáció módszere évente felülvizsgálatra kerül a pénzügyi év végén. A saját előállítású immateriális javak, a fejlesztési költségek kivételével nem kerülnek aktiválásra, hanem felmerülésük évében elszámolásra kerülnek az eredménnyel szemben. Az immateriális javak évente felülvizsgálatra kerülnek értékvesztés szempontjából egyedileg, vagy a jövedelemtermelő egység szintjén.

A védjegyek, licencek, iparjogvédelem alá eső javak és szoftverek beszerzési költségei aktiválásra kerülnek és lineáris módszer szerint íródnak le a becsült hasznos élettartamuk alatt:

| | |
|--|--------|
| Vagyoni értékű és egyéb jogok, valamint szoftverek | 3-6 év |
|--|--------|

2.1.7 Goodwill

A goodwill a megszerzett leányvállalat, társult társaság, illetve közös vezetésű vállalat azonosítható nettó eszközeinek beszerzési értéke és valós értéke közötti pozitív különbség a megszerzés napján. A goodwill nem kerül amortizálásra, de a Csoport minden évben megvizsgálja, hogy vannak-e arra utaló jelek, hogy a könyv szerinti érték valószínűleg nem fog megtérülni. A goodwill az esetleges értékvesztéssel csökkentett bekerülési értéken kerül kimutatásra.

2.1.8 Készletek

A készletek a felesleges, illetve az elfekvő készletekre képzett értékvesztéssel csökkentett bekerülési értéken vagy a nettó realizálható értéken szerepelnek attól függően, melyik az alacsonyabb. A készletértéket a tényleges bekerülési értéken határozzák meg.

2.1.9 Követelések

A követelések a becsült veszteségekre képzett megfelelő mértékű értékvesztéssel csökkentett nominális értéken szerepelnek a kimutatásokban. Az év végén fennálló kinnlevőségek teljes körű felülvizsgálata alapján becslés készült a kétes követelésekre vonatkozóan.

2.1.10 Pénzügyi eszközök

Az IFRS 9 standard hatókörébe tartozó pénzügyi eszközök három értékelési kategóriába sorolandók: bekerülést követően amortizált költségen értékelendők, bekerülést követően valós értéken értékelendők az egyéb átfogó jövedelemmel szemben (FVOCI), illetve bekerülést követően valós értéken értékelendők eredménykimutatással szemben (FVPL).

A Csoport pénzügyi eszközei a kezdeti értékeléskor kerülnek besorolásra azok jellegének és céljának megfelelően. A pénzügyi eszköz kategóriájának meghatározásához először azt kell tisztázni, hogy a pénzügyi eszköz adósságinstrumentum vagy tőkebefektetés-e. Tőkebefektetéseket eredménnyel szemben valós értéken kell értékelni, mindazonáltal a gazdálkodó bekerüléskor dönthet úgy, hogy a nem kereskedési céllal tartott tőkebefektetéseket az egyéb átfogó eredménnyel szemben értékeli valósan. Amennyiben a pénzügyi eszköz adósságinstrumentum, a besorolás meghatározásakor az alábbi pontokat kell figyelembe venni.

Amortizált bekerülési érték

Azokat a pénzügyi eszközöket kell amortizált bekerülési értéken értékelni, amelyeket olyan üzleti modell alapján tartják, amelynek célja pénzügyi eszközök szerződéses cash flow-k beszedése érdekében történő tartása és a pénzügyi eszköz szerződéses feltételei meghatározott időpontokban olyan cash flow-kat eredményeznek, amelyek kizárólag a tőke és a kint levő tőkeösszeg után járó kamat kifizetései.

Valós érték egyéb átfogó eredménnyel szemben

Egyéb átfogó eredménnyel szemben valósan értékelt eszközök azok a pénzügyi eszközök, amelyeket olyan üzleti modell alapján tartják, amely szerződéses cash flow-k beszedésével és a pénzügyi eszközök eladásával éri el célját és a pénzügyi eszköz szerződéses feltételei meghatározott időpontokban olyan cash flow-kat eredményeznek, amelyek kizárólag a tőke és a kint levő tőkeösszeg után járó kamat kifizetései.

Valós érték eredménnyel szemben

Erdeménnyel szemben valósan értékelt pénzügyi eszközök kategóriájába azok a pénzügyi eszközök tartoznak, amelyek nem tartoznak a fenti két pénzügyi eszköz kategória egyikébe sem, vagy kezdeti megjelenítéskor eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek lettek megjelölve.

Az SPPI követelmény teljesülésekor a Csoport a pénzügyi eszköz denominált pénznemében azt vizsgálja, hogy a szerződésből eredő pénzáramok konzisztensek-e az alapvető kölcsönmegállapodásokkal.

Annak megítéléséhez, hogy a szerződéses pénzáramok kizárólag tőkét és kamatot tartalmaznak-e, a Csoport megvizsgálja a pénzügyi instrumentum szerződéses feltételeit. A vizsgálat arra is kitér, hogy a pénzügyi eszköz tartalmaz-e olyan szerződéses feltételeket, melyek hatására a szerződéses pénzáramok összege vagy időzítése úgy változzon, hogy a pénzügyi eszköz már nem felel meg az SPPI követelménynek.

Minden egyéb adósságinstrumentumot eredményen keresztül valós értéken kell értékelni (FVTPL).

Minden tőkeinstrumentumot valós értéken kell értékelni a mérlegben és a valós érték változás hatását közvetlenül az eredmény kimutatásban kell elszámolni, kivéve azon tőkeinstrumentumok esetén, ahol a gazdálkodó az Egyéb átfogó jövedelem opciót (FVOCI) választotta. A Csoport nem élt a FVOCI opcióval.

A pénzügyi eszközöket és a pénzügyi kötelezettségeket a Csoport akkor és csak akkor számolja el egymással szemben és jeleníti meg ezek nettó összegét a mérlegben, ha a Társaságnak törvényesen érvényesíthető joga van az összegek beszámítására és szándéka, hogy ezeket nettósítva érvényesítse, vagy egyidőben realizálja az eszközt és teljesítse a kötelezettséget.

2.1.11 Pénzügyi eszközök értékvesztése

Az IFRS 9 értékvesztés modellje a várható veszteség elvén alapul. Az értékvesztést az amortizált bekerülési értéken és az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközökre kell alkalmazni. Az értékvesztés mérésénél a Csoport az alábbi két módszert alkalmazza:

- 12 hónap várható hitelezési veszteség (várható hitelveszteségek, amelyek a pénzügyi instrumentum nem-fizetésével kapcsolatos események eredményeképpen következnek be a fordulónapot követő 12 hónapban), vagy
- a futamidő alatt várható hitelezési veszteség, súlyozva a nem fizetés valószínűségével (várható hitelveszteségek, amelyek a pénzügyi instrumentum nem-fizetésével kapcsolatos események eredményeképpen következnek be a pénzügyi instrumentum futamideje alatt.)

Teljes élettartam alatt várható hitelezési veszteséggel akkor kell számolni, ha a pénzügyi eszköz hitelkockázata a fordulónapon jelentősen megemelkedett az eszköz bekerülése óta. A 12 hónapra várható hitelezési veszteséggel akkor számol a Csoport, ha ilyen nem történt. A pénzügyi eszközök hitelkockázatának változása nem jelentősnek értékelhető, ha az eszköz hitelminősége alacsony besorolású a fordulónapon.

Amennyiben egy vevőkövetelés behajthatatlannak minősíthető, akkor a követelés összege leírásra kerül az eredménnyel szemben. (Behajthatatlan követelés a számvitelről szóló 2000. évi C törvény 3. § (4) bekezdés 10. pontja szerinti követelés).

Vevőkövetelések

A Csoport vevőkövetelésekből származó követeléseinek értékvesztését egyedi módon értékeli és vizsgálja. Az értékelés során figyelembe veszi és megbecsüli a követelésből várható jövőbeni pénzáramok összegét, időzítését és valószínűségét, valamint a potenciálisan várható egyéb megtérüléseket.

A gazdálkodó egyszerűsített (simplified) gyakorlati megközelítést alkalmazza a várható hitelveszteségek becslésére, ha azok követik a standard elveit. A vevőkövetelések értékelésre tapasztalati úton – figyelembe véve a jövőre vonatkozó várakozásokat – korosító táblázatok alkalmazása megfelelő lehet, ahol megadott százalékokban határozzák meg a veszteségek mértékét a lejáratú csoportoktól függően.

2.1.12 Pénzügyi kötelezettségek

A Csoport konszolidált pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatása a következő pénzügyi kötelezettségeket tartalmazza: szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, kölcsönök, hitelek, banki folyószámlahitelek és határidős ügyletek. Ezek megjelenítését és értékelését a konszolidált beszámolóban a kiegészítő melléklet ide vonatkozó részei tartalmazzák az alábbiak szerint:

A Csoport minden pénzügyi kötelezettséget kezdeti megjelenítésekor valós értékén értékeli. Hitelek esetén még azokat a tranzakciós költségeket is figyelembe veszi, amelyek közvetlenül a pénzügyi kötelezettség megszerzésének tulajdoníthatók.

Az IFRS 9 hatálya alá tartozó pénzügyi kötelezettségek két értékelési kategóriába sorolandók: bekerülést követően amortizált költségen értékelendők, illetve bekerülést követően valós értéken értékelendők eredménykimutatással szemben (FVPL). Az egyes pénzügyi kötelezettségek besorolását a Csoport azok megszerzésekor határozza meg.

A kölcsönök és hitelek az effektív kamatláb módszerrel számított amortizált bekerülési értéken jelennek meg a pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásban. A kölcsönökhöz és hitelekhez kapcsolódó nyereségek és veszteségek a jövedelemre vonatkozó kimutatásban kerülnek elszámolásra az effektív kamatláb módszer segítségével számított amortizáció során, valamint a pénzügyi kötelezettség kivezetésekor. Az amortizáció a jövedelemre vonatkozó kimutatásban kerül elszámolásra pénzügyi ráfordításként.

2.1.13 Céltartalékok

A Csoport céltartalékokat mutat ki a múltbeli események következtében meglévő (jogi vagy vélelmezett) kötelek után, amelyeket a Csoportnak valószínűleg ki kell egyenlítenie, és ha a kötelek összege megbízhatóan mérhető.

A céltartalékként kimutatott összeg a meglévő kötelek rendezéséhez a mérlegfordulónapon szükséges ráfordításra vonatkozó legjobb becslés, figyelembe véve a kötelek jellemző kockázatokat és bizonytalanságokat. Amennyiben a céltartalék értékeléséhez a meglévő kötelek rendezéséhez várhatóan szükséges cash-flow-t használják, a céltartalék könyv szerinti értéke ezen cash-flow-k jelenértéke.

Amennyiben a céltartalék rendezéséhez szükséges ráfordítások egy részét vagy annak egészét egy másik fél várhatóan megtéríti, a követelést eszközként akkor van kimutatva, ha lényegileg biztos, hogy a gazdálkodó egység megkapja a térítést és a követelés összege megbízhatóan mérhető.

A hátrányos szerződésekből fakadó meglévő kötelek céltartalékként vannak kimutatva. A Csoport akkor minősít hátrányosnak egy szerződést, ha a szerződés alapján fennálló kötelek teljesítésének elkerülhetetlen költségei meghaladják a szerződés alapján várhatóan befolyó gazdasági hasznokat.

Átszervezési céltartalék akkor kerül kimutatásra, amennyiben a Csoport elkészített egy, az átszervezésre vonatkozó, részletes, formális tervet és a terv végrehajtásának megkezdésével vagy a terv főbb jellemzőinek az érintettek számára történő bejelentésével jogos várakozást ébresztett az érintettekben arra, hogy végre fogja hajtani az átszervezést. Az átszervezési céltartalék csak az átszervezéssel kapcsolatban felmerülő közvetlen ráfordításokat foglalja magában, melyek szükségszerűen együtt járnak az átszervezéssel és nem kapcsolódnak a gazdálkodó egység folytatódó tevékenységéhez.

2.1.14 Társasági adó

A társasági adó mértéke a társasági és osztalékadóról szóló törvény alapján meghatározott adófizetési kötelezettségen alapul, amely a halasztott adóval kerül módosításra. A társasági adófizetési kötelezettség tárgyévi és halasztott adóelemeket tartalmaz.

A folyó évi adófizetési kötelezettség a tárgyévi adózandó nyereség alapján kerül meghatározásra. Az adózandó nyereség eltér a konszolidált beszámolóban kimutatott adózás előtti eredménytől, az adóalapot nem képző nyereségek és veszteségek, illetve az olyan tételek miatt, melyek más évek adózandó nyereségében kerülnek figyelembe vételre. A Csoport folyó adófizetési kötelezettsége a mérleg fordulónapjáig hatályban lévő vagy kihirdetett (amennyiben a kihirdetés egyenértékű a hatályba lépéssel) adókulcs alapján kerül meghatározásra. A halasztott adó számítása a kötelezettség módszer szerint kerül kiszámításra.

Halasztott adó azokban az esetekben keletkezik, amikor egy tétel az éves beszámolóban történő, illetve az adótörvény szerinti elszámolásában időbeli különbség adódik. A halasztott adókövetelés és kötelezettség megállapítása azon évek adóköteles bevételére vonatkozó adókulcsok felhasználásával történik, amikor az időbeli különbség miatti eltérés várhatóan megtérül. A halasztott adókövetelés és követelés mértéke tükrözi a Csoportnak a mérleg fordulónapján fennálló, az adóeszközök és kötelezettségek realizálódásának módjára vonatkozó becslését.

Halasztott adókövetelés a levonható időbeli eltérések, a továbbvihető adókedvezmények és negatív adóalap vonatkozásában csak akkor szerepel a mérlegben, ha valószínűsíthető, hogy a Csoport a jövőbeni tevékenysége során adóalapot képző nyereséget realizál, amellyel szemben a halasztott adóeszköz érvényesíthető.

Minden mérleg fordulónapon a Csoport számba veszi a mérlegben el nem ismert halasztott adóeszközöket, valamint az elismert adóeszközök könyv szerinti értékét. A korábban mérlegbe fel nem vett követelések azon részét állományba veszi, amely várhatóan megtérülhet a jövőbeni nyereségadójának csökkenéseként. Ezzel ellentétesen olyan mértékben csökkenti a Csoport halasztott adó követelését, amely összeg megtérülésének fedezetére, várhatóan adózott nyereség nem fog rendelkezésre állni.

A tárgyévi és halasztott adó közvetlenül a saját tőkével szemben kerül elszámolásra, amennyiben olyan tételekre vonatkozik.

A halasztott adó eszközök és kötelezettségek egymással szemben történő elszámolására akkor van lehetőség, ha a társaságnak törvény általi joga van ahhoz, hogy az ugyanazzal az adóhatósággal szemben fennálló tényleges adóköveteléseit és kötelezettségeit egymással szemben beszámítsa, valamint a Csoportnak szándékában áll ezen eszközök és kötelezettségek nettó elszámolása.

2.1.15 Lízing

Az IFRS 16 lízing standard szerint a lízingbevevőnek párhuzamosan meg kell jelenítenie és számszerűsítene mérleg oldalon egy eszközhasználati jogot és forrás oldalon egy ahhoz kapcsolódó kötelezettséget. Az eszközhasználati jog kezelése az egyéb nem pénzügyi eszközökhöz hasonlóan történik, és aszerint kerül elszámolásra értékcsökkenésük is. A lízing kötelezettség kezdeti értékelése a lízingfizetések jelenértékén történik a lízing futamideje alatt, mely jelenértéket az implicit kamatláb segítségével kell kiszámolni, ha ez a kamatláb pontosan meghatározható. Ha ez a kamatláb nem, vagy nehezen meghatározható, a lízingbevevő ez esetben használhatja a járulékos hitelfelvételi kamatlábat a diszkontáláshoz.

A Csoport a rövid távú és a kisértékű lízingek tekintetében él a standard által biztosított mentesítéssel.

2.1.16 Mérlegen kívüli tételek

A mérlegen kívüli kötelezettségek nem szerepelnek a konszolidált éves beszámoló részét képező mérlegben és eredménykimutatásban, hacsak nem üzleti kombinációk során szerezték. A kiegészítő mellékletben kerülnek bemutatásra, kivéve, ha a gazdasági hasznot megtettesítő források kiáramlásának esélye távoli, minimális. A mérlegen kívüli követelések nem szerepelnek a konszolidált éves beszámoló részét képező mérlegben és eredménykimutatásban, de amennyiben gazdasági hasznok beáramlása valószínűsíthető, a kiegészítő mellékletben kimutatásra kerülnek.

2.1.17 Osztalék

Az osztalékot abban az évben számolja el a Társaság, amikor azt a tulajdonosok jóváhagyják.

2.1.18 Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi eredmény a kamat és osztalékbevételeket, kamat és egyéb pénzügyi ráfordításokat, pénzügyi instrumentumok valós értékelésének nyereségét és veszteségét, továbbá a realizált és a nem realizált árfolyam-különbségeket tartalmazza.

2.1.19 Állami támogatások

Állami támogatások akkor kerülnek elszámolásra, amikor valószínűsíthető, hogy a támogatás be fog folyni és a támogatás folyósításához kötött feltételek teljesülnek. Amikor a támogatás költség ellentételezésére szolgál, akkor a jövedelemre vonatkozó kimutatás javára abban az időszakban kell elszámolni, amikor az ellentételezésre kerülő költség felmerül (egyéb bevételek

között). Amikor a támogatás eszközbeszerzéshez kapcsolódik, akkor halasztott bevételként kerül elszámolásra és a kapcsolódó eszköz hasznos élettartama alatt évi egyenlő összegekben kerül az eredmény javára elszámolásra.

2.1.20 Fordulónap utáni események

Azok a beszámolási időszak vége után bekövetkezett események, amelyek pótlólagos információt biztosítanak a Csoport beszámolási időszakának végén fennálló körülményekről (módosító tételek), bemutatásra kerültek a beszámolóban. Azon beszámolási időszak utáni események, amelyek nem módosítják a beszámoló adatait, a kiegészítő mellékletben kerülnek bemutatásra, amennyiben lényegesek.

2.1.21 Valós érték hierarchia

A valós értéken értékelt pénzügyi instrumentumokat egy háromszintű valós érték hierarchiába kell besorolni a közzététel céljából. A hierarchián belüli szintek a valós érték megállapítása során használt inputok jelentőségét tükrözik. A Csoport a valós értékre vonatkozóan a 3. szintű értékelést használja.

2.2 A számviteli politika változásai

A Csoport a 2022. december 31-én végződött beszámolási időszakra vonatkozóan a hatályba lépett összes standard és értelmezés rendelkezésével összhangban állította össze a beszámolóját.

A Csoport számviteli politikája összhangban van az előző években alkalmazottakkal.

A következő standardok és értelmezések (beleértve azok módosításait is) léptek hatályba 2022-ben:

- Keretelvek a pénzügyi kimutatások elkészítésére és bemutatására hivatkozásai – Az IFRS 3 Üzleti kombinációk standard módosítása (kibocsátva 2020. május 14-én, 2022. január 1-jétől kezdődő üzleti évekre hatályos, az EU befogadta a módosításokat)
- A kívánt használat megkezdése előtt keletkező hozamok kezelése – Az IAS 16 standard módosítása (kibocsátva 2020. május 14-én, 2022. január 1-jétől kezdődő üzleti évekre hatályos, az EU befogadta a módosításokat)
- Hátrányos szerződések: a szerződés teljesítésének költségei – Az IAS 37 standard módosításai (kibocsátva 2020. május 14-én, 2022. január 1-jétől kezdődő üzleti évekre hatályos, az EU befogadta a módosításokat)
- Az IFRS standardok éves fejlesztése -2018-2020 (kibocsátva 2020. május 14-én, 2022. január 1-jétől kezdődő üzleti évekre hatályos, az EU befogadta a módosításokat).

A fenti módosítások alkalmazása nem volt jelentős hatással a Csoport konszolidált pénzügyi kimutatásaira.

Az IASB által kibocsátott és az EU által befogadott, de még nem hatályos új és módosított standardok és értelmezések:

- Lízingkötelezettség visszlízing ügyletekben – Az IFRS 16 Lízing standard módosítása (kibocsátva 2022. szeptember 22-én, hatályos 2024. január 1-jétől kezdődő üzleti évekre)
- IAS 1 Pénzügyi kimutatások prezentálása: Hosszú vagy rövid lejáratú kötelezettségek besorolása miatti módosítás (2023. január 1. vagy azután kezdődő üzleti években hatályos)
- IFRS 17 Biztosítási szerződések (2023. január 1. vagy azután kezdődő üzleti években hatályos)
- Az IFRS 10 és az IAS 28 módosításai (2014. szeptember 11-én került kiadásra, és az IASB által meghatározandó időpontban vagy azután kezdődő üzleti időszakokban lép hatályba, ezt a módosítást az EU még nem hagyta jóvá). Befektető és társult vagy közös vezetőségű vállalkozások közötti eszközértékesítés.
- IAS 8 „Számviteli politikák, a számviteli becslések változásai és hibák” standard módosításai – Számviteli becslések definíciója (2023. január 1-jével lép hatályba, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban. Ezt a módosítást az EU még nem hagyta jóvá),
- IAS 12 „Nyerésadó” standard módosítása – Egyszerű tranzakciókból származó halasztott adó eszközök és kötelezettségek (2023. január 1-jével lép hatályba, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban. Ezt a módosítást az EU még nem hagyta jóvá).
- IAS 1 „Pénzügyi kimutatások prezentálása” standard módosításai és IFRS Practice Statement 2 – Számviteli politikák közzététele (2023. január 1-jével lép hatályba, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban. Ezt a módosítást az EU még nem hagyta jóvá)

A fenti módosítások alkalmazása nem lesz jelentős hatással a Csoport konszolidált pénzügyi kimutatásaira.

2022-ben a Csoport alkalmazza az összes, 2022. január 1-jével hatályos IFRS standardot, módosításokat és értelmezéseket, amelyek a Csoport működése szempontjából relevánsak.

2.3 Bizonytalansági tényezők

A 2.1. pontban ismertetett számviteli politika alkalmazásakor becsléseket és feltételezéseket szükséges alkalmazni egyes eszközök és kötelezettségek adott időpontra vonatkozó értékének meghatározásakor, melyek más forrásból egyértelműen nem meghatározhatók. A becslési folyamat a legutolsó rendelkezésre álló információ alapuló döntéseket és releváns tényezőket tartalmazza. Ezek a jelentős becslések és feltételezések befolyásolják a pénzügyi kimutatásokban megjelenített eszközök és kötelezettségek, bevételek és ráfordítások értékét és

a függő eszközök és kötelezettségek kiegészítő mellékletben történő bemutatását. A tényleges eredmények eltérhetnek a becsült adatoktól.

A becslések folyamatosan aktualizálásra kerülnek. A számviteli becslésekben bekövetkező változás időszakában veendő figyelembe, ha a változás csak az adott időszakot érinti, illetve a változás időszakában és a jövőbeni időszakokban, amennyiben mindkét időszakot érintő változásokról van szó.

A becslési bizonytalanság és a számviteli politika terén hozott kritikus döntések fő területei, amelyek a legjelentősebb hatást gyakorolják a konszolidált pénzügyi kimutatásokban megjelenített összegekre, az alábbiak:

2.3.1 Goodwill értékvesztése

A jelentős számviteli elvek 2.1.6. pontjában leírtaknak megfelelően a Csoport évente teszteli, hogy a goodwill tekintetében történt-e értékvesztés. A pénztermelő egységek megtérülési értéke a használati érték kalkuláció alapján került meghatározásra. Ezen kalkulációkhoz elengedhetetlen a becslések alkalmazása. A goodwill értékvesztésének meghatározásához szükséges azon pénztermelő egységek használati értékének a becslése, amelyekhez a goodwillt rendelték hozzá. A használati érték kiszámításához elengedhetetlen, hogy a vezetőség megbecsülje a pénztermelő egység jövőben várható cash flow-ját és a megfelelő diszkontrátát, mivel csak ezekből számítható ki a jelenérték.

2.3.2 Értékcsökkenés

Az ingatlanok, gépek és berendezések, az eszköz használati jog, valamint az immateriális eszközök nyilvántartása bekerülési értéken történik, leírásukra pedig lineárisan, hasznos élettartamuk alatt kerül sor. A Csoport a 2022. december 31-ével végződő évre 266.099 eFt, míg a 2021. december 31-ével végződő évre 199.005 eFt értékcsökkenési és amortizációs ráfordítást mutatott ki. Az eszközök hasznos élettartamának meghatározása a hasonló eszközökre vonatkozó korábbi tapasztalatok, valamint a várható technológiai fejlődés és tágabb gazdasági vagy iparági tényezőkben bekövetkező változások alapján történik. A becsült hasznos élettartamok felülvizsgálatára évente kerül sor.

2.4 Az üzleti kombináció részletei, a konszolidációs körbe vont vállalkozások

2022. és 2021. december 31-én a Csoport a következő leányvállalatokkal rendelkezett:

| Leányvállalat neve | Anyavállalat | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|---------------------------------|-------|------|
| Cableline Technologies Kft. | Gloster Infokommunikációs Nyrt. | 100% | 100% |
| Gloster Networks Kft. | Gloster Infokommunikációs Nyrt. | 100% | 100% |
| Gloster Security Kft. | Gloster Infokommunikációs Nyrt. | 100% | 100% |
| Gloster Telekom Kft. | Gloster Infokommunikációs Nyrt. | 100% | 100% |
| Gloster Cloud Zrt. | Gloster Infokommunikációs Nyrt. | 100% | 70% |
| Minero IT Hungary Kft. | Gloster Infokommunikációs Nyrt. | 51% | 51% |
| FF.Next Kft. | Gloster Infokommunikációs Nyrt. | 54,7% | - |
| Lanoga Kft. | Gloster Infokommunikációs Nyrt. | 60% | - |
| G-Plus Consulting Gmbh | Gloster Infokommunikációs Nyrt. | 51% | - |

Minden leányvállalat elsődleges vállalkozási helye Magyarország, kivéve G-Plus Consulting Gmbh.

2.4.1 2022 évi üzleti kombinációk

2022 során a Csoport megszerezte az FF.Next Kft, a Lanoga Kft és a G-Plus Gmbh társaságokban való üzletrészek feletti ellenőrzést. Az eszközökkel együtt megszerzésre kerültek a meglévő menedzsment funkciók és a kapcsolódó folyamatok, emiatt a Csoport a tranzakciókat megvizsgálta és üzleti kombinációként azonosította.

A felvásárolt társaságokért adott ellenérték összege 807.692 eFt, a fizetett nettó pénzáram összege 535.575 eFt.

A Csoport a társaságok megszerzésével további portfólió bővítést és piaci részesedések növelését célozta meg. A Csoport a társaságok megszerzésekor a nettó eszközöket valós értékre számította át, a nem ellenőrző részesedéseket a nettó eszközök valós értékéből számította ki.

2022 során a Csoport megszerezte a Gloster Cloud Kft. 100%-os tulajdonjogát. Mivel a leányvállalat felett a kontroll már 2021 során is megvolt, így a tranzakció tőketulajdonossal folytatott tranzakcióként került elszámolásra a saját tőkén belül, 125.244 eFt összegben.

2.4.2 2021 évi üzleti kombinációk

2021 során a Csoport megszerezte a Gloster Cloud Zrt. és a Minero IT Hungary Kft. társaságokban való üzletrészek feletti ellenőrzést. Az eszközökkel együtt megszerzésre kerültek a meglévő menedzsment funkciók és a kapcsolódó folyamatok, emiatt a Csoport a tranzakciókat megvizsgálta és üzleti kombinációként azonosította.

A felvásárolt társaságokért adott ellenérték összege 1.367.777 eFt, a fizetett nettó pénzáram összege 475.456 eFt.

A Csoport a társaságok megszerzésével további portfólió bővítést és piaci részesedések növelését célozta meg. A Csoport a társaságok megszerzésekor a nettó eszközöket valós értékre számította át, a nem ellenőrző részesedéseket a nettó eszközök valós értékéből számította ki.

| Megnevezés | Gloster Cloud Kft. | Gloster MNRO Kft. | FF.next Kft. | Lanoga Kft. | G-Plus Consulting GmbH |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|----------------|------------------------------|
| Akvizíció napja | 2021.05.03 | 2021.10.28 | 2022.05.26 | 2022.12.22 | 2022.12.08 |
| Bevonás napja | 2021.05.03 | 2021.10.31 | 2022.05.31 | 2022.12.31 | 2022.12.31 |
| Bekerülés módja | vásárlás | vásárlás | vásárlás | vásárlás | vásárlás |
| Vételár | 339 807 | 1 027 970 | 159 352 | 79 265 | 569 075 |
| Nettó eszköz könyv szerinti | 69 289 | 757 758 | 174 974 | 101 545 | 62 224 |
| Valós érték / IFRS korrekciók | | | | | |
| Valós / IFRS nettó eszközérték | 69 289 | 757 758 | 174 974 | 101 545 | 62 224 |
| Ebből: | | | | | |
| Befektetett eszközök | 13 388 | 45 175 | 128 252 | 145 642 | 150 085 |
| Pénzeszközök | 250 548 | 641 773 | 11 102 | 119 129 | 141 886 |
| Készletek | - | - | - | - | - |
| Követelések és aktív elhatárolás | 135 838 | 478 198 | 137 829 | 9 793 | 186 691 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | -16 | -66 726 | -17 384 | -21 307 | -111 916 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | -330 469 | -340 662 | -84 825 | -151 712 | -304 522 |
| Goodwill | 291 305 | 641 513 | 63 641 | 18 338 | 537 341 |
| Nem ellenőrző részesedés | 20 787 | 371 301 | 79 263 | 40 618 | 30 490 |

3. Immateriális javak

| adatok eFt-ban | Szellemi termékek | Vagyoni értékű jogok | Összesen |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------|
| Bruttó érték | | | |
| 2021. január 1-jén | 207.129 | 34.407 | 241.536 |
| Növekedés és átsorolás | 20.000 | | 20.000 |
| Konzolidációs kör változása | 170.789 | 18.968 | 189.757 |
| Csökkenés és átsorolás | | | |
| 2021. december 31-én | 397.918 | 53.375 | 451.293 |
| Növekedés és átsorolás | 75.989 | 25.796 | 101.785 |
| Konzolidációs kör változása | 230.266 | | 230.266 |
| Csökkenés és átsorolás | | -115 | -115 |
| 2022. december 31-én | 704.173 | 79.056 | 783.229 |
| Halmozott értékcsökkenés | | | |
| 2021. január 1-jén | 119.769 | 23.805 | 143.574 |
| Éves leírás | 26.532 | 5.847 | 32.379 |
| Konzolidációs kör változása | 145.168 | | 145.168 |
| Csökkenés és átsorolás | | | |
| 2021. december 31-én | 291.469 | 29.652 | 321.121 |
| Éves leírás | 52.589 | 10.139 | 62.728 |
| Konzolidációs kör változása | 73.275 | | 73.275 |
| Csökkenés és átsorolás | | -1.883 | -1.883 |
| 2022. december 31-én | 417.333 | 41.674 | 459.007 |
| Nettó könyv szerinti érték | | | |
| 2021. január 1-jén | 87.360 | 10.602 | 97.962 |
| 2021. december 31-én | 106.449 | 23.723 | 130.172 |
| 2022. december 31-én | 286.840 | 37.382 | 324.222 |

4. Ingatlanok, gépek és berendezések

| adatok eFt-ban | Ingatlanok | Gépek és berendezések | Befejezetlen beruházások | Összesen |
|-----------------------------------|----------------|--------------------------|-----------------------------|------------------|
| Bruttó érték | | | | |
| 2021. január 1-jén | 225.095 | 794.785 | 12.788 | 1.032.668 |
| Növekedés és átsorolás | 38.328 | 99.116 | 112.208 | 249.652 |
| Konszolidációs kör változása | 10.383 | 49.969 | | 60.352 |
| Csökkenés és átsorolás | -1.175 | -4.462 | -124.996 | -130.633 |
| 2021. december 31-én | 272.631 | 939.408 | - | 1.212.039 |
| Növekedés és átsorolás | 18.724 | 155.120 | 144.344 | 318.188 |
| Konszolidációs kör változása | 53.122 | 36.535 | | 89.657 |
| Csökkenés és átsorolás | | -11.572 | -136.206 | -147.778 |
| 2022. december 31-én | 344.477 | 1.119.491 | 8.138 | 1.472.106 |
| Halmozott értékcsökkenés | | | | |
| 2021. január 1-jén | 29.069 | 518.775 | - | 547.844 |
| Éves leírás | 7.933 | 132.179 | | 140.112 |
| Konszolidációs kör változása | 1.151 | 20.733 | | 21.884 |
| Csökkenés és átsorolás | -13 | -4.326 | | -4.339 |
| 2021. december 31-én | 38.140 | 667.361 | - | 705.501 |
| Éves leírás | 8.712 | 155.129 | | 163.841 |
| Konszolidációs kör változása | 7.485 | 30.932 | | 38.417 |
| Csökkenés és átsorolás | | -13.381 | | -13.381 |
| 2022. december 31-én | 54.337 | 840.041 | - | 894.378 |
| Nettó könyv szerinti érték | | | | |
| 2021. január 1-jén | 196.026 | 276.010 | 12.788 | 484.824 |
| 2021. december 31-én | 234.491 | 272.047 | - | 506.538 |
| 2022. december 31-én | 290.140 | 279.450 | 8.138 | 577.728 |

5. Halasztott adó követelések és kötelezettségek

A halasztott adó számítása során a Csoport az adózás szempontjából figyelembe vehető értéket hasonlítja össze a könyv szerinti értékkel eszközönként és kötelezettségenként. Ha a különbség átmeneti különbség, azaz belátható időn belül az eltérés kiegyenlítődik, akkor előjelének megfelelően halasztott adó kötelezettséget vagy eszközt vesz fel. Az eszköz felvételekor a megtérülést külön vizsgálja a Csoport.

A halasztott adót a Csoport 9% adókulccsal számolja, mivel az adott eszközök és kötelezettségek tényleges adókká olyan időszakokban válnak, amikor az adókulcs várhatóan változatlan marad.

Az eszközöket a menedzsment által elkészített adóstratégia támasztja alá, amely bizonyítja, hogy az eszköz megtérül.

A következő levonható és adóköteles adókülönbözetet okozó eltérések azonosítására került sor:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------|---------------|
| Értékcsökkenés | - | 14.565 |
| IFRS módosítások | - | 889 |
| Halasztott adókövetelés összesen | - | 15.454 |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Értékcsökkenés | 332 | 6.472 |
| IFRS módosítások | - | -4.759 |
| Halasztott adókötelezettség összesen | 332 | 1.713 |

6. Eszköz használati jog

| adatok eFt-ban | Összesen |
|--|----------------|
| Bruttó érték | |
| 2021. január 1-jén | 76.731 |
| Növekedés és átsorolás Konszolidációs kör változása Csökkenés és átsorolás | 56.307 |
| 2021. december 31-én | 133.038 |
| Növekedés és átsorolás Konszolidációs kör változása Csökkenés és átsorolás | 192.957 |
| 2022. december 31-én | 325.995 |
| Halmozott értékcsökkenés | |
| 2021. január 1-jén | 4.206 |
| Éves leírás Konszolidációs kör változása Csökkenés | 26.514 |
| 2021. december 31-én | 30.720 |
| Éves leírás Konszolidációs kör változása Csökkenés | 39.530 |
| 2022. december 31-én | 70.249 |
| Nettó könyv szerinti érték | |
| 2021. január 1-jén | 72.525 |
| 2021. december 31-én | 102.318 |
| 2022. december 31-én | 255.746 |

A Csoport a mögöttes eszközök (gépkocsik) és ingatlan lízingfutamideje alatti használatára vonatkozó jogát megtestesítő eszközöket mutatja itt ki.

7. Goodwill

A Társaságnál a következő leányvállalatokon került goodwill kimutatásra:

| Társaság neve | 2022. december 31. | 2021. december 31. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Gloster Networks Kft. – áruértékesítés és szoftverfejlesztés szegmens | 299.335 | 299.335 |
| Gloster Security Kft. – security szegmens | 115.441 | 115.441 |
| Gloster Telekom Kft. – telekom szegmens | 12.243 | 12.243 |
| Gloster Cloud Zrt. – Cloud szegmens | 291.305 | 291.305 |
| Minero IT Hungary Kft. – áruértékesítés és szoftverfejlesztés szegmens | 641.513 | 641.513 |
| FF.next Kft. – áruértékesítés és szoftverfejlesztés szegmens | 63.641 | - |
| Lanoga Kft. – áruértékesítés és szoftverfejlesztés szegmens | 18.338 | - |
| G-Plus Consulting Gmbh – áruértékesítés és szoftverfejlesztés szegmens | 537.340 | - |
| Goodwill összesen | 1.979.157 | 1.359.837 |

A goodwillra egyik évben sem került értékvesztés elszámolásra, értékvesztésre utaló jel nem merült fel.

8. Készletek

| | 2022. december 31. | 2021. december 31. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Anyagok | 35.124 | 9 752 |
| Befejezetlen termelés és félkésztermékek | 19.459 | - |
| Áruk | 307.207 | 88.500 |
| Összesen | 361.790 | 98.252 |

9. Vevőkövetelések

| | 2022. december 31. | 2021. december 31. |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vevőkövetelések | 1.278.324 | 1.165.960 |
| Vevőkövetelések értékvesztése | -10.532 | - |
| Összesen | 1.267.792 | 1.165.960 |

Értékvesztés mozgása

| | |
|--------------------------|---------------|
| Nyitó értékvesztés | - |
| Értékvesztés képzése | 10.532 |
| Záró értékvesztés | 10.532 |

A Csoport nem számolt hitelezési veszteséggel, mert az elmúlt évek tapasztalatai alapján nem volt hitelezési vesztesége.

10. Egyéb követelések és aktív időbeli elhatárolások

| | 2022. december 31. | 2021. december 31. |
|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Kaució | 20.880 | 14.902 |
| Adott előlegek | 11.051 | 148 |
| Adókövetelések | 147.417 | 40.844 |
| Adott kölcsönök | 18.562 | 40.915 |
| Munkavállalókkal szembeni követelések | - | 101 |
| Pályázati követelések | 15.524 | 13.677 |
| Vevői garanciális visszatartások | 14.346 | 14.388 |
| Egyéb követelés | 13.663 | 710 |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 55.385 | 123.722 |
| Költségek aktív időbeli elhatárolása | 37.239 | 20.274 |
| Összesen | 334.067 | 269.681 |

11. Tényleges jövedelemadó követelések és kötelezettségek

| | 2022. december 31. | 2021. december 31. |
|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Jövedelemadó követelések | 3.263 | 490 |
| Jövedelemadó kötelezettségek | 18.531 | 36.757 |

12. Értékpapírok

| | 2022. december 31. | 2021. december 31. |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|

| | | |
|---|------------|--------------|
| Eladásra vásárolt rövid távú értékpapírok | 200 | 2.653 |
| Összesen | 200 | 2.653 |

13. Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek

| | 2022. december 31. | 2021. december 31. |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| Pénztárok | 5.656 | 4.231 |
| Bankszámla | 1.140.394 | 1.824.463 |
| Összesen | 1.146.050 | 1.828.694 |

A Csoport a pénzeszközök között tartja nyilván a készpénzt, a bankszámlán lévő pénzeszközöket, valamint a 3 hónapon belüli lejáratú rendelkezési lekötött betéteket, értékpapírokat. A Csoport nem számolt hitelezési veszteséggel, mert kizárólag olyan pénzügyes eszközökön tartja a pénzeszközöket, amelyeknél nem várható hitelezési veszteség.

14. Saját tőke

A Társaság jegyzett tőkéje 179.446 eFt jegyzett tőkét és 2.602.464 eFt tőketartalékot tartalmaz 2022. december 31-én, melynek teljes összege pénzbeli törzsbetét.

A Társaság alaptőkéje 179.445.540 Ft, mely 17.944.554 darab, 10 Ft névértékű, azonos jogokat biztosító névre szóló, dematerializált törzsrészevényből áll. A részvények szabadon átruházhatóak, a kibocsátott részesedések átruházása nincs korlátozva. Különleges irányítási jogokat megtestesítő részesedések nincsenek, a szavazati jogok nem kerültek korlátozásra.

A Társaság részvényei 2020. január 31-én kerültek a Budapesti Értéktőzsdén bevezetésre.

A Társaság 2022. április 29-én visszavásárolt 230.120 db saját részvényt melyet a jövőben Munkavállalói részvényprogram keretében juttat a dolgozók számára. 2022. december 31-én az MRP programokban szereplő juttatási összegek becsült értéke nulla.

2022 során a Csoport egyik leányvállalata a Minero IT Hungary Kft. osztalékot fizetett, melyet nem a fordulónapi tulajdoni hányadok alapján fizetett, hanem a megszerzés előtti tulajdoni hányad alapján. Az ebből keletkező különbözetet a Csoport az eredménytartalék terhére számolta el 204.112 eFt összegben.

A Gloster MRP Szervezeten keresztül történő javadalmazás feltételeit az MRP Javadalmazási Politika 1-3. mellékletei rögzítik. A konszolidált pénzügyi kimutatások fordulónapján három program fut:

- (a) Munkavállalói 2022/2023 Program
 - (i) A program 2022. január 1-jén lépett hatályba és 24 hónapig tart, 2023. december 31. napjáig tart.
 - (ii) Eredményességi Feltételek:

-
- (A) Célszámok: 100%-os teljesüléshez a Kibocsátó és a fentebb felsorolt Leányvállalatok 2022. és 2023. üzleti évre vonatkozó konszolidált éves beszámolója alapján 10.113.000.000 Ft árbevétel és 1.200.000.000 Ft EBITDA
- (B) A célok súlyozása: árbevétel 20%, EBITDA 80%
- (C) Az eredményességi feltételek teljesülési értéke a fenti két cél súlyozott átlagából kerül kiszámításra.
- (b) Vezetői 2022/2023 Program
- (i) A program 2022. január 1-jén lépett hatályba és 24 hónapig tart, 2023. december 31. napjáig tart.
- (ii) Alapítói Vagyoni Hozzájárulás: 175.116.000 forint.
- (iii) A Kibocsátó a Tőkeemelés Napján a Gloster MRP Szervezet rendelkezésére bocsát 175.116.000 forint összeget, és a Tőkeemelés Napján pénzbeli hozzájárulás ellenében történő, zártkörű alaptőke-emelést határoz el, amelyben való részvételre a Gloster MRP Szervezetet jelöli ki. Az alaptőke-emelés mértéke kibocsátási értéken 175.116.000 forint, amelyet a Gloster MRP Szervezet az Kibocsátó rendelkezésére bocsát. Ennek ellenében Részvények kerülnek kibocsátásra a Gloster MRP Szervezet részére, amelyek kibocsátási értéke megegyezik a Tőkeemelési Árfolyammal.
- (iv) Eredményességi Feltételek:
- (A) Célszámok: 100%-os teljesüléshez a Kibocsátó és a fentebb felsorolt Leányvállalatok 2022. és 2023. üzleti évre vonatkozó konszolidált éves beszámolója alapján 10.113.000.000 Ft árbevétel és 1.200.000.000 Ft EBITDA
- (B) A célok súlyozása: árbevétel 20%, EBITDA 80%
- (C) Az eredményességi feltételek teljesülési értéke a fenti két cél súlyozott átlagából kerül kiszámításra.
- (c) Minero IT HUNGARY Kft. Vezetői 2022/2023 Program
- (i) A program 2022. január 1-jén lépett hatályba és 24 hónapig tart, 2023. december 31. napjáig tart.
- (ii) Alapítói Vagyoni Hozzájárulás: 30.337.000 forint.
- (iii) Eredményességi Feltételek:
- (A) Célszámok: 100%-os teljesüléshez a Leányvállalatok 2022. és 2023. üzleti évre vonatkozó konszolidált éves beszámolója alapján 1.434.000.000 Ft EBITDA. A célszámok elérésénél a Minero üzleti eredményessége kerül beszámításra., a célok súlyozása 100% EBITDA.
- (B) Az Eredményességi Feltételek teljesülési értéke a fenti két cél súlyozott átlagából kerül kiszámításra.
- Az Eredményességi Feltételek teljesülésének vizsgálata során kizárólag a Minero árbevétel- és EBITDA-mutatói kerülnek figyelembevételre.

2022. december 31-én az MRP programokban szereplő juttatási összegek becsült értéke nulla, mivel az eredményességi feltételek várhatóan nem teljesülnek a Társaság becslése szerint.

15. Nem ellenőrző részesedések

A nem ellenőrző részesedések a következő társaságokban voltak:

| | 2022. december 31. | 2021. december 31. |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Gloster Cloud Kft. | - | 27.733 |
| Minero IT Hungary Kft. | 314.627 | 447.994 |
| FF.next Kft. | 78.157 | - |
| Lanoga Kft. | 40.618 | - |
| G-Plus Consulting Gmbh | 30.490 | - |
| Összesen | 463.891 | 475.727 |

A leányvállalatok főbb adatai 2022. december 31-én:

| | Cableline Technologies Kft. | Gloster Networks Kft. | Gloster Security Kft. | Gloster Tele-kom Kft. | Gloster Cloud Kft. | Minero IT Hungary Kft. | FF.next Kft. | Lanoga Kft. | G-Plus Consulting Gmbh |
|-------------------------------|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------|
| Befektetett eszközök | 18.674 | 50.104 | 917 | 3.699 | 37.721 | 39.083 | 123.175 | 145.642 | 150.085 |
| Forgóeszközök | 107.194 | 444.162 | 83.662 | 10.009 | 545.052 | 933.661 | 148.931 | 128.922 | 328.577 |
| Saját tőke | -21.194 | 170.024 | 23.183 | 11.172 | 216.398 | 642.095 | 172.532 | 101.545 | 62.224 |
| Hosszú lejáratú kötelezettség | - | 2.860 | - | 8 | 11.616 | 44.019 | 17.384 | 21.307 | 111.916 |
| Rövid lejáratú kötelezettség | 147.062 | 321.382 | 61.396 | 2.528 | 354.759 | 286.630 | 82.190 | 151.712 | 304.522 |
| Árbevétel | 220.987 | 878.402 | 340.461 | 10.383 | 1.374.187 | 1.737.989 | 255.677 | | |
| Adózott eredmény | -11.456 | 9.858 | 6.614 | 51 | 157.005 | 483.801 | -2.442 | | |

Az FF.next kft., a Lanoga Kft. és a G-Plus Consulting Gmbh árbevétele és az adózott eredménye csak a megszerzés óta realizált eredményeket tartalmazza.

A leányvállalatok főbb adatai 2021. december 31-én:

| | Cableline Technologies Kft. | Gloster Networks Kft. | Gloster Security Kft. | Gloster Telekom Kft. | Gloster Cloud Kft. | Minero IT Hungary Kft. |
|-------------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| Befektetett eszközök | 23.763 | 39.682 | 442 | 6.182 | 13.388 | 45.175 |
| Forgóeszközök | 56.552 | 302.347 | 45.918 | 24.409 | 386.386 | 1.119.971 |
| Saját tőke | -9.738 | 195.166 | 24.069 | 26.121 | 92.445 | 914.273 |
| Hosszú lejáratú kötelezettség | 5.304 | 12.717 | - | 7 | - | 66.726 |
| Rövid lejáratú kötelezettség | 84.750 | 134.146 | 22.291 | 4.463 | 307.329 | 184.147 |
| Árbevétel | 135.696 | 802.861 | 132.817 | 25.871 | 720.190 | 237.422 |
| Adózott eredmény | -24.077 | 37.483 | 7.981 | 4.466 | 23.156 | 156.515 |

A Gloster Cloud Zrt. és a Minero IT Hungary Kft. árbevétele és az adózott eredménye csak a megszerzés óta realizált eredményeket tartalmazza.

16. Hosszú lejáratú hitelek

| | 2022. december 31. | 2021. december 31. |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| CIB Bank | 840.201 | 335.489 |
| Magyar Fejlesztési Bank Zrt. | 43.740 | 65.020 |
| Növekedési hitelprogram | - | 4.593 |
| Commerzbank | 58.036 | - |
| Összesen | 941.977 | 405.102 |

A törlesztési terv a következő:

| | <u>Törlesztési terv</u> |
|-----------------|-------------------------|
| 2024 | 211.006 |
| 2025 | 234.224 |
| 2026 | 185.015 |
| 2027 | 176.156 |
| 2028 | 135.577 |
| Összesen | 941.977 |

17. Lízingkötelezettségek

| | 2022. december 31. | 2021. december 31. |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Lízingek éven túli része | 118.446 | 58.439 |
| Lízingek éven belüli része | 42.933 | 31.663 |
| Összesen | 161.379 | 90.102 |

A Csoport autókhoz és ingatlanhoz kapcsolódó lízinggel rendelkezik.

A törlesztési terv a következő:

| | <u>Törlesztési terv</u> |
|--|-------------------------|
| 2023 | 49.159 |
| 2024 | 43.451 |
| 2025 | 44.423 |
| 2026 | 34.760 |
| 2027 | 14.254 |
| Minimális lízingfizetések bruttó összege összesen | 186.043 |
| Kamat | -24.664 |
| Diszkontált lízingdíjak összesen: | 161.379 |

A hitel fedezetét a lízingelt eszközökre terhelt zálogjog biztosítja. A lízingelt eszközökhöz nem kapcsolódik vételi opció, illetve semmilyen korlátozás a használatukat illetően.

18. Rövid lejáratú hitelek

| | 2022. december 31. | 2021. december 31. |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| CIB Bank | 435.781 | 297.742 |
| Magyar Fejlesztési Bank Zrt. | 19.337 | - |
| Commerzbank | 740 | - |
| Összesen | 455.858 | 297.742 |

19. Szállítói kötelezettségek

| | 2022. december 31. | 2021. december 31. |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| Szállítók | 673.283 | 778.966 |
| Összesen | 673.283 | 778.966 |

20. Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások

| | 2022. december 31. | 2021. december 31. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Garanciális visszatartási kötelezettség | 6.232 | 6.232 |
| Vevőktől kapott előlegek | 27.305 | - |
| Adókötelezettség | 264.156 | 154.139 |
| Jövedelemtartozás | 121.107 | 48.343 |
| Pályázatra kapott előleg | 44.773 | 66.135 |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | - | 299 |
| Költségek passzív időbeli elhatárolása | 23.998 | 11.514 |
| Kapott támogatások | 117.328 | 140.041 |
| Vételárkötelezettség | - | 685.482 |
| Egyéb | 80.225 | 2.488 |
| Összesen | 685.124 | 1.114.673 |

21. Árbevétel

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Áruértékesítés, szoftverfejlesztés | 1.403.523 | 1.682.899 |
| Szolgáltatásnyújtás | 2.478.588 | 595.706 |
| Licenz értékesítés | 461.321 | 524.425 |
| Garancia értékesítés | 190.210 | 373.407 |
| Cloud | 1.374.187 | 720.190 |
| Összesen | 5.907.829 | 3.896.627 |

Az áruértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból, Cloud értékesítésből származó bevétel időtartam alatti, míg a licenz és a garancia értékesítés árbevétele egy időpontban történő értékesítésből keletkezik.

22. Egyéb működési bevételek

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Tárgyi eszköz értékesítés bevétele | 39 | - |
| Kapott támogatások | 51.142 | 146.799 |
| Kapott bírság, késedelmi kamat | 3.731 | 1.470 |
| Kapott visszatérítések | 68.180 | - |
| Egyéb | 10.236 | 734 |
| Összesen | 133.328 | 149.003 |

23. Anyagköltségek

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Nyomtatvány, irodaszer | 539 | 719 |
| Energiaköltségek | 7.635 | 3.918 |
| Tisztítószer | 711 | 87 |
| Szerelési anyagok | - | 5.649 |
| Üzemanyag | 8.704 | 15.264 |
| Egyéb | - | 5.173 |
| Összesen | 17.589 | 30.810 |

24. Eladott áruk és szolgáltatások

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Eladott áruk beszerzési értéke | 1.599.979 | 2.003.767 |
| Eladott szolgáltatások beszerzési értéke | 907.670 | 546.314 |
| Összesen | 2.507.649 | 2.550.081 |

25. Igénybevett szolgáltatások

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|----------------|
| Bérleti díjak és karbantartási költségek | 17.252 | 66.182 |
| Hirdetés, reklám | 152.076 | 97.502 |
| Szakértői díjak | 197.140 | 132.253 |
| Alvállalkozók | 506.759 | - |
| Oktatási és továbbképzési költségek | 17.145 | 5.336 |
| Telefon és internet | 5.667 | 4.977 |
| Könyvelési díjak | 22.042 | 12.131 |
| Iskolaszövetkezeti munka | 57.925 | - |
| Jutalékok | - | 14.217 |
| Könyvvizsgálat | 12.169 | 4.400 |
| Ügyvédi költségek, jogi tanácsadás | 20.837 | 9.309 |
| Számítástechnikai költségek | 27.566 | - |
| Bankköltségek | 30.666 | 14.227 |
| Biztosítási díjak | 11.405 | 5.420 |
| Hatósági díjak | 1.130 | 1.443 |
| Egyéb | - | - |
| Összesen | 1.079.779 | 367.397 |

26. Személyi jellegű ráfordítások

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|------------------|----------------|
| Béreköltség | 1.380.996 | 517.723 |
| Egyéb személyi jellegű juttatások | 83.793 | 39.001 |
| Járulékok | 174.472 | 80.554 |
| Összesen | 1.639.261 | 637.278 |
| Átlagos statisztikai létszám | 78 | 72 |

27. Egyéb működési ráfordítások

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Tárgyi eszköz értékesítés ráfordítása | 16 | - |
| Fizetendő késedelmi kamat | - | 387 |
| Behajthatatlan követelések leírása és értékvesztés | 6.352 | 4.269 |
| Bírság, kötbér | 7.026 | 1.435 |
| Egyéb adók | 17.310 | 3.441 |
| Iparűzési adó | 29.565 | 13.343 |
| Támogatás | 3.381 | 3.550 |
| Egyéb | 35.340 | 7.117 |
| Összesen | 98.990 | 33.542 |

28. Pénzügyi műveletek bevételei

| | 2022 | 2021 |
|------------------|----------------|---------------|
| Kapott kamatok | 5.825 | 1.996 |
| Árfolyamnyereség | 120.068 | 36.846 |
| Összesen | 125.893 | 38.842 |

29. Pénzügyi műveletek ráfordításai

| | 2022 | 2021 |
|-------------------|----------------|---------------|
| Fizetett kamatok | 33.340 | 8.075 |
| Árfolyamveszteség | 96.956 | 23.216 |
| Lízingkamat | 1.756 | 1.141 |
| Összesen | 132.052 | 32.432 |

30. Jövedelemadók

A jövedelemadókhöz kapcsolódó ráfordítások a következőkből tevődnek össze:

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Társasági adó | 49.907 | 27.779 |
| Halasztott adó | -11 | -32.178 |
| Jövedelemadók összesen | 49.896 | -4.399 |

Az adó levezetése a következő volt:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------|---------------|
| Adózás előtti eredmény | 425.631 | 233.927 |
| Aktuális adókulcs alapján számított adófizetési kötelezettség 9% | 38.307 | 21.053 |
| Állandó különbségek | 11.589 | -25.452 |
| Jövedelemadók összesen | 49.896 | -4.399 |

31. Szegmensinformációk

A Csoport működése szempontjából a stratégiai döntéseket az Igazgatóság tagjai hozzák, így a szegmensek megállapítása szempontjából a nekik készített kimutatásokat vette alapul a menedzsment e pénzügyi kimutatás összeállításakor. Az egyéb szegmensek forgalma és egyenlege az egyéb tevékenységeket folytató társaságok adatait tartalmazzák.

| 2022.12.31 | Szegmensek | | | | | Kiszűrések | Konszolidált FS |
|--|---------------------------------------|-----------------|---------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | Áruértékesítés, szoftverfejlesztés | Security | Telekom | Cloud | Egyéb | | |
| Immateriális javak | 317 095 | 524 | 3 326 | 3 143 | 134 | 0 | 324 222 |
| Ingtatlanok, gépek és berendezések | 545 750 | 393 | 373 | 18 179 | 13 033 | 0 | 577 728 |
| Egyéb módon szegmenshez allokált eszközök | 6 531 048 | 83 662 | 10 009 | 561 451 | 112 701 | -1 950 806 | 5 348 065 |
| Eszközök összesen | 7 393 893 | 84 579 | 13 708 | 582 773 | 125 868 | -1 950 806 | 6 250 015 |
| Kötelezettségek összesen | | | | | | 2 936 484 | 2 936 484 |
| Értékesítés nettó árbevétele harmadik felekkel szemben | 4 700 669 | 340 461 | 10 383 | 1 374 187 | 220 987 | -738 858 | 5 907 829 |
| Értékesítés nettó árbevétele szegmensek között | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen | 4 700 669 | 340 461 | 10 383 | 1 374 187 | 220 987 | -738 858 | 5 907 829 |
| Közvetlen költségek | -1 710 148 | -178 322 | -1 397 | -979 209 | -45 023 | 406 450 | -2 507 649 |
| Bruttó fedezet | 2 990 521 | 162 139 | 8 986 | 394 978 | 175 964 | -332 408 | 3 400 180 |
| Értékcsökkenés és értékvesztés | -241 610 | -836 | -2 385 | -8 978 | -12 290 | 0 | -266 099 |
| Közvetett működési költségek és egyéb bevétel | -2 452 440 | -153 315 | -6 503 | -247 269 | -174 738 | 331 974 | -2 702 291 |
| Működési eredmény (EBIT) | 296 471 | 7 988 | 98 | 138 731 | -11 064 | -434 | 431 790 |

GLOSTER INFOKOMMUNIKÁCIÓS NYRT.
2022. DECEMBER 31.
KONSZOLIDÁLT ÉVES PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK

| 2021.12.31 | Sze­gmen­sek | | | | | Kiszúrések | Konszolidált FS |
|--|------------------------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Áruértékesítés, szoftverfejlesztés | Security | Telekom | Cloud | Egyéb | | |
| Immateriális javak | 124 511 | 0 | 5 403 | 0 | 258 | 0 | 130 172 |
| Ingtatlanok, gépek és berendezések | 479 700 | 442 | 779 | 13 388 | 12 229 | 0 | 506 538 |
| Egyéb módon szegmenshez allokált eszközök | 5 141 874 | 45 918 | 24 409 | 386 386 | 67 828 | -823 076 | 4 843 339 |
| Eszközök összesen | 5 746 085 | 46 360 | 30 591 | 399 774 | 80 315 | -823 076 | 5 480 049 |
| Kötelezettségek összesen | | | | | | 2 725 055 | 2 725 055 |
| Értékesítés nettó árbevétele harmadik felekkel szemben | 3 424 449 | 132 817 | 25 871 | 720 190 | 135 696 | -542 396 | 3 896 627 |
| Értékesítés nettó árbevétele szegmensek között | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen | 3 424 449 | 132 817 | 25 871 | 720 190 | 135 696 | -542 396 | 3 896 627 |
| Közvetlen költségek | -1 943 485 | -74 100 | -1 697 | -523 918 | -24 320 | 17 439 | -2 550 081 |
| Bruttó fedezet | 1 480 964 | 58 717 | 24 174 | 196 272 | 111 376 | -524 957 | 1 346 546 |
| Értékcsökkenés és értékvesztés | -180 957 | -1 060 | -1 421 | -4 001 | -11 566 | 0 | -199 005 |
| Közvetett működési költségek és egyéb bevétel | -1 082 577 | -48 945 | -17 147 | -171 533 | -123 693 | 523 871 | -920 024 |
| Működési eredmény (EBIT) | 217 430 | 8 712 | 5 606 | 20 738 | -23 883 | -1 086 | 227 517 |

32. Egy részvényre jutó eredmény

Az alap részvényenkénti nyereség számításakor a részvényeseknek kiosztható adózás utáni eredményt kell figyelembe venni, valamint a kibocsátott törzsrészvények éves átlagos számát, amely nem tartalmazza a saját részvényeket.

| | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|---|--------------|--------------|
| Részvényeseknek kiosztható adózás utáni eredmény (eFt) | 375.735 | 238.326 |
| Kibocsátott törzsrészvények súlyozott átlagos száma (alap, ezer db) | 17.076.446 | 16.053.521 |
| Kibocsátott törzsrészvények súlyozott átlagos száma (hígított, ezer db) | 17.076.446 | 16.053.521 |
| Egy részvényre jutó eredmény (alap) (Ft) | 22,00 | 14,85 |
| Egy részvényre jutó eredmény (hígított) (Ft) | 22,00 | 14,85 |

33. Kockázatkezelés

A Csoport eszközei közé tartoznak a pénzeszközök, értékpapírok, vevői és egyéb követelések, valamint egyéb eszközök – kivéve az adókat. A Csoport forrásai közé tartoznak a hitelek és kölcsönök, szállítói és egyéb kötelezettségek, kivéve az adókat és pénzügyi kötelezettségek valós értéken történő átértékeléséből származó nyereséget vagy veszteséget.

A Csoport a következő pénzügyi kockázatoknak van kitéve:

- hitelkockázat
- likviditási kockázat
- piaci kockázat

Ez a fejezet bemutatja a Csoport fenti kockázatait, a Csoport célkitűzéseit, politikáit, folyamatok mérését és kockázat kezelését, valamint a Csoport menedzsment tőkéjét. Az Igazgatóság általános felelősséget visel a Csoport létrehozása, felügyelete és kockázatkezelése terén. A Csoport kockázat menedzsment politikájának célja, hogy kiszűrje és vizsgálja azokat a kockázatokat, amelyekkel szembesül a Csoport, valamint, hogy beállítsa a megfelelő kontrolokat, és hogy felügyelje a kockázatokat. A kockázat menedzsment politika és rendszer felülvizsgálatra kerül, hogy tükrözhesse a megváltozott piaci körülményeket és a Csoport tevékenységeit.

Tőke menedzsment

A Csoport politikája, hogy megőrizze az alaptőkét, amely elegendő ahhoz, hogy a befektetői és hitelezői bizalom a jövőben fenntartsa a jövőbeni fejlődését a Csoportnak. Az Igazgatóság igyekszik fenntartani azt a politikát, hogy kölcsönadásokból eredő magasabb kitétséget csak magasabb hozam mellett vállal, az erős tőkepozíció által nyújtott előnyök és a biztonság alapján.

A Csoport tőkeszerkezete a nettó idegen tőkéből, valamint a Csoport saját tőkéjéből áll (ez utóbbi a jegyzett tőkét, a tartalékokat és a nem ellenőrző tulajdonosok részesedését foglalja magában).

| | Melléklet | <u>2022.12.31.</u> | <u>2021.12.31.</u> |
|--|-----------|-------------------------|-------------------------|
| Saját tőke | | | |
| Jegyzett tőke | 14 | 179.446 | 169.747 |
| Visszavásárolt saját részvények | 14 | -231.501 | - |
| Tőketartalék | 14 | 2.602.464 | 1.620.712 |
| Eredménytartalék | 14 | 299.231 | 488.808 |
| Anyavállalatra jutó saját tőke összesen | | <u>2.849.640</u> | <u>2.279.267</u> |
| Nem ellenőrzésre jogosító részesedés | 15 | 463.891 | 475.727 |
| Saját tőke összesen: | | <u>3.313.531</u> | <u>2.754.994</u> |

A Csoport a tőke kezelése során igyekszik biztosítani, hogy a Csoport tagjai folytatni tudják tevékenységüket és egyúttal maximalizálják a tulajdonosok számára a megtérülést a kölcsöntőke és a saját tőke optimális egyensúlyozásával, valamint az optimális tőkestruktúra megtartását a tőkeköltségek csökkentése érdekében. A Csoport azt is figyeli, hogy tagvállalatainak tőkeszerkezete megfelel-e a helyi törvényi előírásoknak.

A Társaság tőke kockázata 2022-ben és 2021-ben sem jelentős, mivel a jellemzően saját forrásból finanszírozza a tevékenységét.

Hitelezési kockázat

A hitelezési kockázat annak a kockázatát fejezi ki, hogy az adós vagy a partner nem teljesíti szerződéses kötelezettségeit, amely pedig pénzügyi veszteséget eredményez a Csoport számára. Pénzügyi eszközök, amelyek hitelezési kockázatoknak vannak kitéve, lehetnek hosszú vagy rövid távú kihelyezések, pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek, vevők és egyéb követelések. A Csoport folyamatosan monitorolja kintlévőségeit és minősíti partnereit, ezzel csökkentve a hitelezési kockázatot.

A pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke a maximális kockázati kitétséget mutatják. Az alábbi táblázat a Csoport maximális hitelkockázati kitétségét mutatja 2022. és 2021. december 31-én.

| | 2022. december 31. | 2021. december 31. |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Vevőkövetelések | 1.267.792 | 1.165.960 |
| Egyéb követelések | 241.443 | 125.685 |
| Egyéb éven túli eszközök | - | 500 |
| Értékpapírok | 200 | 2.653 |
| Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékeseik | 1.146.050 | 1.828.694 |
| Összesen | 2.655.485 | 3.123.492 |

Likviditási kockázat

A likviditási kockázat annak kockázata, hogy a Csoport nem tudja pénzügyi kötelmeit esedékességkor teljesíteni. A Csoport likviditásmenedzselési megközelítése, hogy amennyire lehetséges, mindig megfelelő likviditást biztosítson kötelezettségei esedékességkor történő teljesítéséhez, mind szokásos, mind feszített körülmények között anélkül, hogy elfogadhatatlan vesztesége merülne fel vagy kockáztatná a Csoport hírnevét.

GLOSTER INFOKOMMUNIKÁCIÓS NYRT.
2022. DECEMBER 31.
KONSZOLIDÁLT ÉVES PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK

| 2022. december 31. | 1 éven belül esedékes | 2-5 éven belül esedékes | 5 éven túl esedékes | Összesen |
|--|--------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------|
| Vevőkövetelések | 1.267.792 | | | 1.267.792 |
| Egyéb követelések | 241.443 | | | 241.443 |
| Értékpapírok | 200 | | | 200 |
| Tényleges jövedelemadó követelések | 3.263 | | | 3.263 |
| Pénzügyi eszközök | 1.512.698 | - | - | 1.512.698 |
| Hosszú lejáratú hitelek | | 941.977 | | 941.977 |
| Hosszú lejáratú lízingkötelezettségek | | 118.446 | | 118.446 |
| Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök | 455.858 | | | 455.858 |
| Rövid lejáratú lízingkötelezettségek | 42.933 | | | 42.933 |
| Szállítói kötelezettségek | 673.283 | | | 673.283 |
| Egyéb kötelezettségek | 543.798 | | | 543.798 |
| Tényleges jövedelemadó kötelezettségek | 18.531 | | | 18.531 |
| Pénzügyi kötelezettségek | 1.734.403 | 1.060.423 | - | 2.794.826 |
| 2021. december 31. | 1 éven belül esedékes | 2-5 éven belül esedékes | 5 éven túl esedékes | Összesen |
| Vevőkövetelések | 1.165.960 | | | 1.165.960 |
| Egyéb követelések | 125.685 | | | 125.685 |
| Értékpapírok | 490 | | | 490 |
| Tényleges jövedelemadó követelések | | | | |
| Pénzügyi eszközök | 1.292.135 | - | - | 1.292.135 |
| Hosszú lejáratú hitelek | | 405.102 | | 405.102 |
| Hosszú lejáratú lízingkötelezettségek | | 58.439 | | 58.439 |
| Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök | 297.742 | | | 297.742 |
| Rövid lejáratú lízingkötelezettségek | 31.663 | | | 31.663 |
| Szállítói kötelezettségek | 778.966 | | | 778.966 |
| Egyéb kötelezettségek | 962.819 | | | 962.819 |
| Tényleges jövedelemadó kötelezettségek | 36.757 | | | 36.757 |
| Pénzügyi kötelezettségek | 2.107.947 | 463.541 | - | 2.571.488 |

Piaci kockázat

A piaci kockázat annak kockázata, hogy a piaci árak, mint az átváltási árfolyamok, kamatlábak és a befektetési alapokba történő befektetések árai, változása befolyásolni fogja a Csoport eredményét vagy pénzügyi instrumentumokban lévő befektetéseinek értékét. A piaci kockázat kezelésének célja a piaci kockázatnak való kitettségek kezelése és ellenőrzése elfogadható keretek között, a haszon optimalizálása mellett.

Érzékenységi elemzés

A Csoport megállapította, hogy eredménye alapvetően két pénzügyi természetű kulcsváltozótól függ lényegesen, a kamatkockázattól és az árfolyamkockázattól és ezen két kulcsváltozóra elvégezte az érzékenységi vizsgálatot.

A kamatkockázatok csökkentését elsősorban a szabad pénzeszközök lekötésével igyekszik a Csoport biztosítani. Árfolyamkockázata a Csoportnak elenyésző, mivel elsődlegesen forintban értékesít és forintban is végzi a beszerzéseit. Árfolyamfedezeti ügyleteket a Csoport nem köt.

Kamat érzékenységi vizsgálat eredménye (a kamatváltozás százalékában):

| Tényleges kamatokkal | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|---|----------------|----------------|
| Adózás előtti eredmény - kamatráfordítás nélkül | 454 902 | 241 147 |
| Nettó kamatbevétel | -29 271 | -7 220 |
| Adózás előtti eredmény | 425 631 | 233 927 |
| 1% | | |
| Adózás előtti eredmény - kamatráfordítás nélkül | 454 902 | 241 147 |
| Nettó kamatbevétel | -29 564 | -7 292 |
| Adózás előtti eredmény | 425 338 | 233 855 |
| <i>Adózás előtti eredmény változása</i> | <i>-293</i> | <i>-72</i> |
| <i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i> | <i>-0,069%</i> | <i>-0,031%</i> |
| 5% | | |
| Adózás előtti eredmény - kamatráfordítás nélkül | 454 902 | 241 147 |
| Nettó kamatbevétel | -30 735 | -7 581 |
| Adózás előtti eredmény | 424 167 | 233 566 |
| <i>Adózás előtti eredmény változása</i> | <i>-1 464</i> | <i>-361</i> |
| <i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i> | <i>-0,344%</i> | <i>-0,154%</i> |
| 10% | | |
| Adózás előtti eredmény - kamatráfordítás nélkül | 454 902 | 241 147 |
| Nettó kamatbevétel | -32 198 | -7 942 |
| Adózás előtti eredmény | 422 704 | 233 205 |
| <i>Adózás előtti eredmény változása</i> | <i>-2 927</i> | <i>-722</i> |
| <i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i> | <i>-0,688%</i> | <i>-0,309%</i> |
| -1% | | |
| Adózás előtti eredmény - kamatráfordítás nélkül | 454 902 | 241 147 |
| Nettó kamatbevétel | -28 978 | -7 148 |
| Adózás előtti eredmény | 425 924 | 233 999 |
| <i>Adózás előtti eredmény változása</i> | <i>293</i> | <i>72</i> |
| <i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i> | <i>0,069%</i> | <i>0,031%</i> |
| -5% | | |
| Adózás előtti eredmény - kamatráfordítás nélkül | 454 902 | 241 147 |
| Nettó kamatbevétel | -27 807 | -6 859 |
| Adózás előtti eredmény | 427 095 | 234 288 |
| <i>Adózás előtti eredmény változása</i> | <i>1 464</i> | <i>361</i> |
| <i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i> | <i>0,344%</i> | <i>0,154%</i> |
| -10% | | |
| Adózás előtti eredmény - kamatráfordítás nélkül | 454 902 | 241 147 |
| Nettó kamatbevétel | -26 344 | -6 498 |
| Adózás előtti eredmény | 428 558 | 234 649 |
| <i>Adózás előtti eredmény változása</i> | <i>2 927</i> | <i>722</i> |
| <i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i> | <i>0,688%</i> | <i>0,309%</i> |

Árfolyam érzékenységi vizsgálat eredménye (az árfolyamváltozás százalékában):

| Árfolyam | 2022.12.31. | 2021.12.31 |
|---|----------------|----------------|
| Adózás előtti eredmény - árfolyamhatás nélkül | 503 062 | 220 297 |
| Nettó árfolyamhatás | -77 431 | 13 630 |
| Adózás előtti eredmény | 425 631 | 233 927 |
| | | |
| 1% | | |
| Adózás előtti eredmény - árfolyamhatás nélkül | 503 062 | 220 297 |
| Nettó árfolyamhatás | -78 205 | 13 766 |
| Adózás előtti eredmény | 424 857 | 234 063 |
| <i>Adózás előtti eredmény változása</i> | <i>-774</i> | <i>136</i> |
| <i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i> | <i>-0,182%</i> | <i>0,058%</i> |
| | | |
| 5% | | |
| Adózás előtti eredmény - árfolyamhatás nélkül | 503 062 | 220 297 |
| Nettó árfolyamhatás | -81 303 | 14 312 |
| Adózás előtti eredmény | 421 759 | 234 609 |
| <i>Adózás előtti eredmény változása</i> | <i>-3 872</i> | <i>682</i> |
| <i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i> | <i>-0,910%</i> | <i>0,291%</i> |
| | | |
| 10% | | |
| Adózás előtti eredmény - árfolyamhatás nélkül | 503 062 | 220 297 |
| Nettó árfolyamhatás | -85 174 | 14 993 |
| Adózás előtti eredmény | 417 888 | 235 290 |
| <i>Adózás előtti eredmény változása</i> | <i>-7 743</i> | <i>1 363</i> |
| <i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i> | <i>-1,819%</i> | <i>0,583%</i> |
| | | |
| -1% | | |
| Adózás előtti eredmény - árfolyamhatás nélkül | 503 062 | 220 297 |
| Nettó árfolyamhatás | -76 657 | 13 494 |
| Adózás előtti eredmény | 426 405 | 233 791 |
| <i>Adózás előtti eredmény változása</i> | <i>774</i> | <i>-136</i> |
| <i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i> | <i>0,182%</i> | <i>-0,058%</i> |
| | | |
| -5% | | |
| Adózás előtti eredmény - árfolyamhatás nélkül | 503 062 | 220 297 |
| Nettó árfolyamhatás | -73 559 | 12 949 |
| Adózás előtti eredmény | 429 503 | 233 246 |
| <i>Adózás előtti eredmény változása</i> | <i>3 872</i> | <i>-682</i> |
| <i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i> | <i>0,910%</i> | <i>-0,291%</i> |
| | | |
| -10% | | |
| Adózás előtti eredmény - árfolyamhatás nélkül | 503 062 | 220 297 |
| Nettó árfolyamhatás | -69 688 | 12 267 |
| Adózás előtti eredmény | 433 374 | 232 564 |
| <i>Adózás előtti eredmény változása</i> | <i>7 743</i> | <i>-1 363</i> |
| <i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i> | <i>1,819%</i> | <i>-0,583%</i> |

34. Pénzügyi instrumentumok

| 2022. december 31. | Könyv szerinti érték | Valós érték |
|---|----------------------|-------------|
| Pénzügyi eszközök | | |
| <i>Amortizált bekerülési értéken nyilvántartott pénzügyi eszközök</i> | | |
| Vevőkövetelések | 1.267.792 | 1.267.792 |
| Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek | 1.146.050 | 1.146.050 |
| <i>Valós értéken nyilvántartott pénzügyi eszközök</i> | | |
| Kereskedési célú értékpapírok | 200 | 200 |
| Pénzügyi kötelezettségek | | |
| <i>Amortizált bekerülési értéken nyilvántartott kötelezettségek</i> | | |
| Hosszú lejáratú hitelek | 941.977 | 941.977 |
| Hosszú lejáratú lízingkötelezettségek | 118.446 | 118.446 |
| Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök | 455.858 | 455.858 |
| Lízing rövid lejáratú része | 42.933 | 42.933 |
| Szállítói kötelezettségek | 673.283 | 673.283 |
| 2021. december 31. | | |
| Pénzügyi eszközök | | |
| <i>Amortizált bekerülési értéken nyilvántartott pénzügyi eszközök</i> | | |
| Vevőkövetelések | 1.165.960 | 1.065.960 |
| Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek | 1.828.694 | 1.828.694 |
| <i>Valós értéken nyilvántartott pénzügyi eszközök</i> | | |
| Kereskedési célú értékpapírok | 2.653 | 2.653 |
| Pénzügyi kötelezettségek | | |
| <i>Amortizált bekerülési értéken nyilvántartott kötelezettségek</i> | | |
| Hosszú lejáratú hitelek | 405.102 | 405.102 |
| Hosszú lejáratú lízingkötelezettségek | 58.439 | 58.439 |
| Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök | 297.742 | 297.742 |
| Lízing rövid lejáratú része | 31.663 | 31.663 |
| Szállítói kötelezettségek | 778.966 | 778.966 |

A valós érték 3. szintje szerint került értékelésre. A könyv szerinti értékek a valós értékek ésszerű közelítését adják.

35. Finanszírozási tevékenységhez kapcsolódó kötelezettségek változásai

| | 2022. január 1. | Pénzmozgást nem jelentő változás | Pénzáramok | Pénzkiáramlás | 2022. december 31. |
|--|-----------------|--|------------------|-----------------|-----------------------|
| Bankhitelek és lízingkötelezettségek rövid | 329.405 | 498.791 | | -329.405 | 498.791 |
| Bankhitelek és lízingkötelezettség hosszú | 463.541 | -498.791 | 1.096.673 | | 1.060.423 |
| | | | | | |
| Összesen | 792.946 | - | 1.096.673 | -329.405 | 1.559.214 |

| | 2021. január 1. | Pénzáramok | Pénzkiáramlás | 2021. december 31. |
|--|-----------------|----------------|----------------|--------------------|
| Bankhitelek és lízingkötelezettségek rövid | 199.947 | 142.904 | -13.446 | 329.405 |
| Bankhitelek és lízingkötelezettség hosszú | 195.580 | 267.961 | | 463.541 |
| | | | | |
| Összesen | 395.527 | 410.865 | -13.446 | 792.946 |

36. IFRS első alkalmazása

Saját tőke egyeztetése

| | 2021. december 31. | 2020. január 1. |
|--|--------------------|------------------|
| Magyar számviteli törvény szerinti saját tőke | 3.192.684 | 1.689.044 |
| Alapítás-átszervezés kivezetése (1) | -74.295 | -76.891 |
| Halasztott adó (2) | 13.741 | 602 |
| Tőkekonzolidáció eltérése (3) | -377.136 | -78.994 |
| IFRS szerinti saját tőke | 2.754.994 | 1.533.761 |

Eredmény egyeztetése

| | 2021. december 31. |
|--|--------------------|
| Magyar számviteli törvény szerinti eredmény | 232.485 |
| Alapítás-átszervezés (1) | 2.596 |
| Halasztott adó (2) | 32.378 |
| Első bevonás eltérése (3) | -112.772 |
| IFRS szerinti eredmény | 154.687 |

Az eltérések magyarázata:

- (1) Alapítás-átszervezés: a magyar számviteli szabályok szerint felvehető, azonban az IFRS szabályok szerint nem jeleníthető meg eszközként.
- (2) Halasztott adó: a magyar számviteli szabályok szerint halasztott adó nem létezik, így ezt fel kellett venni az IFRS beszámolóba.
- (3) A magyar számviteli törvény szerint a tárgyévben megszerzett leányvállalatokat fordulónapi bevonással, a megszerzés évében január 1-jétől be lehet vonni, míg az IFRS szabályok szerint a megszerzés napjától.

37. Igazgatóság és Felügyelő Bizottság javadalmazása

Az Igazgatóság javadalmazása 2021-ben összesen 66.136 eFt, 2022-ben 171.664 eFt bér jellegű juttatásban részesültek. A Felügyelő Bizottság és az Auditbizottság tagjai 2021-ben összesen 3.500 eFt, 2022-ben 7.148 eFt javadalmazásban részesültek.

38. A beszámoló könyvvizsgálattal történő ellenőrzése, könyvvizsgáló díjazása

A Társaság könyvvizsgálatát ellátó társaság és személyében felelős könyvvizsgálót a Társaság taggyűlése választja meg. A Társaság közgyűlése által a 2022. évi gazdálkodási adatok ellenőrzésével megbízott könyvvizsgáló: Controlling-Audit Kft. A könyvvizsgáló díjazása 4.400 eFt volt.

A Társaság jelen, a Kibocsátási tájékoztató céljára készített speciális célú IFRS konszolidált beszámolóját a CMT Consulting Kft. könyvvizsgálta.

Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokat, adótanácsadói szolgáltatásokat, valamint nem a könyvvizsgálat körébe tartozó szolgáltatásokat a Társaság számára a könyvvizsgáló nem végzett.

39. Függetti kötelezettségek és követelések

Az Anyavállalat készfizető kezességet vállalt a leányvállalatok hitelkeretéért, valamint a leányvállalatok készfizető kezességet vállaltak az Anyavállalat hiteleiért. A Csoport ezen kívül nem rendelkezik függetti követelésekkel, függetti kötelezettségekkel 2021. és 2022. december 31-én.

40. Beszámoló készítő személye

A Csoport a magyar számviteli törvény által összeállított beszámolók IFRS sztenderdeknek való megfeleltetése érdekében IFRS regisztrációval rendelkező számviteli szakértőt bízott meg. Az IFRS beszámoló elkészítéséért személyében felelős: Rózsa Ildikó (regisztrációs szám: 207258). Az IFRS beszámoló elkészítésével megbízott szakértő megbízása kizárólag a Magyar számviteli előírások és a IFRS előírások közötti eltérések beazonosítására, illetve a hatályos EU által befogadott IFRS-ek előírásainak megfelelő konszolidált beszámoló elkészítésére terjedt ki.

41. Mérlegfordulónap utáni események

Magyarországon a koronavírus járvány és az ukrán háború következtében előre nem várt és nem modellezhető rendkívüli események következtek be, és következhetnek be a közeljövőben. A nem várt események a magyar gazdaság valamennyi szereplőjét érinthetik. A Társaság vezetése és a tulajdonos ugyanakkor eltökélt aziránt, hogy a Társaság folytassa vállalkozási tevékenységét, az ehhez szükséges esetleges intézkedéseket biztosítani fogja, ezért a konszolidált éves beszámoló a vállalkozás folytatásának feltételezésével készült.

42. A konszolidált pénzügyi kimutatások közzétételre engedélyezése

A konszolidált pénzügyi kimutatásokat a Csoport anyavállalatának Igazgatósága 2023. november 13-án tartott ülésén megvitatta és ebben a formában a tájékoztatóban való bemutatásra engedélyezte.

43. Nyilatkozat

A Kibocsátó kijelenti, hogy a Beszámoló megbízhatóan mutatja be a Társaság fejlődését és teljesítményét, adatai és állításai a valóságnak megfelelnek, és nem hallgatnak el olyan tényről, ami a Kibocsátó helyzetének megítélése szempontjából jelentős. A Tpt. 57. §. (1) bekezdése alapján a szabályozott információk nyilvánosságra hozatalának elmaradásával, illetve félrevezető tartalmával okozott kár megtérítéséért a Kibocsátó felel. Jelen, a 2022. december 31-i éves beszámoló számszaki adataiért, valamint az elemzések és következtetések tartalmi valóságáért felelősséget vállalok.

A konszolidált beszámoló aláírására jogosult személyek:

.....
Sum Viktor
igazgatóségi tag

Budapest, 2023. november 14.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS (IAS 800)
A GLOSTER INFOKOMMUNIKÁCIÓS NYRT.
RÉSZVÉNYESEI RÉSZÉRE

Vélemény

Elvégeztük a **Gloster Infokommunikációs Nyrt. és Leányvállalatai** (együtt „a Csoport”) a Tájékoztató összeállítására vonatkozó az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2017/1129 rendelete (2017. június 14.) az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzeendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről, a Bizottság (EU) 2019/980 Felhatalmazáson Alapuló Rendelete (2019. március 14.), valamint az EU által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok szerint készített konszolidált pénzügyi kimutatásainak könyvvizsgálatát, amely konszolidált pénzügyi kimutatások a 2022. december 31-i fordulónapra készített konszolidált pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásból – melyben az eszközök és források egyező végösszege **6.250.015 E Ft** –, az az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó konszolidált átfogó jövedelemre vonatkozó kimutatásból – melyben a teljes átfogó jövedelem **375.735 E Ft (nyereség)**-, konszolidált saját tőke változás kimutatásból, konszolidált cash flow kimutatásból, valamint a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz fűzött megjegyzésekből állnak, beleértve a jelentős számviteli politikák összefoglalását.

Véleményünk szerint a mellékelt pénzügyi kimutatások minden lényeges szempontból megbízható és valós képet adnak a Csoport 2022. december 31-én fennálló pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó pénzügyi teljesítményéről és cash flow-iról összhangban az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2017/1129 rendelete (2017. június 14.) az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzeendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről, a Bizottság (EU) 2019/980 Felhatalmazáson Alapuló Rendelettel (2019. március 14.), valamint az EU által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal.

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a nemzetközi könyvvizsgálati standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségeink bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak a pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáért való felelősségei” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a Csoporttól azon etikai követelményekkel összhangban, amelyek a pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata szempontjából relevánsak Magyarország területén, és eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek ezekkel a követelményekkel összhangban.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő ahhoz, hogy megalapozza véleményünket.

Figyelemfelhívás – A számvitel alapja

Felhívjuk a figyelmet a pénzügyi kimutatásokhoz fűzött 1.2. megjegyzésre, amely ismerteti a számvitel alapját. A pénzügyi kimutatásokat abból a célból készítették, hogy segítsék a Csoportot a Kibocsátói

Tájékoztatóra vonatkozó szabályokat előíró az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2017/1129 rendelete (2017. június 14.) az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzeendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről, a Bizottság (EU) 2019/980 Felhatalmazáson Alapuló Rendelet (2019. március 14.) követelményeinek teljesítésében. Ennek eredményeképpen lehet, hogy a pénzügyi kimutatások más célra nem megfelelőek. Jelentésünk kizárólag a Társaság részére a Tájékoztató előírásoknak való megfelelés céljára készült, az más célra nem használható fel. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb kérdések

A Csoport jogszabályi kötelezettségen alapuló konszolidált pénzügyi kimutatásokat készített a 2022. december 31-ével végződő évre a 2000. évi C. törvény a számvitelről (számviteli törvény) előírásaival összhangban, amelyre vonatkozóan más könyvvizsgáló külön könyvvizsgálói jelentést bocsátott ki 2023. április 24-i dátummal a Csoport tulajdonosai számára.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősségei a pénzügyi kimutatásért

A vezetés felelős a pénzügyi kimutatásoknak az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2017/1129 rendelete (2017. június 14.) az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzeendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről, a Bizottság (EU) 2019/980 Felhatalmazáson Alapuló Rendeletben (2019. március 14.) foglalt pénzügyi beszámolási rendelkezésekkel valamint az EU által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése.

A pénzügyi kimutatások elkészítése során a vezetés felelős a Társaság vállalkozás folytatására való képességének felméréseért, a vállalkozás folytatásával kapcsolatos kérdéseknek az adott helyzetnek megfelelő közzétételéért, valamint – kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor nem áll előtte ezen kívül más reális lehetőség – a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazásáért.

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

A könyvvizsgálónak a pénzügyi kimutatás könyvvizsgálatáért való felelősségei

Célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a pénzügyi kimutatások egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint a véleményünket tartalmazó könyvvizsgálói jelentést bocsátani ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a nemzetközi könyvvizsgálati standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja a létező lényeges hibás állítást. Hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha önmagukban vagy együttesen ésszerű várakozások alapján befolyásolhatják a felhasználók adott pénzügyi kimutatások alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A nemzetközi könyvvizsgálati standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett

- Azonosítjuk és felbecsüljük a pénzügyi kimutatás akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezekre a kockázatokra reagáló könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint a véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 azért, 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 az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések, ha vannak ilyenek, és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet a pénzügyi kimutatásokban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy, amennyiben az ilyen közzétételek nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtéseink a könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük a pénzügyi kimutatás, beleértve a közzétételeket is, átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint azt, hogy a pénzügyi kimutatás a valós bemutatást megvalósító módon mutatja-e be a mögöttes ügyleteket és eseményeket.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2023. november 14.



Freiszberger Zsuzsanna
ügyvezető



Móri Ferencné
kamarai tag könyvvizsgáló
003356

CMT Consulting Kft.
1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F.
004408

8. számú melléklet

**A KIBOCSÁTÓ 2023. ELSŐ FÉLÉVÉRE VONATKOZÓ, IFRS SZERINTI, KONSZOLIDÁLT
BESZÁMOLÓJA (AMELY ÖSSZEHAJONLÍTÓ ADATKÉNT TARTALMAZZA A 2022. ELSŐ
FÉLÉV ADATAIT IS) ÉS KAPCSOLÓDÓ KÖNYVVIZSGÁLÓI ÁTVILÁGÍTÁSI JELENTÉS**

GLOSTER INFOKOMMUNIKÁCIÓS NYRT.

KONSZOLIDÁLT FÉLÉVES PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK

**NEMZETKÖZI PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓKÉSZÍTÉSI
STANDARDOK SZERINT
2023. JÚNIUS 30.**

adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

Konzolidált mérleg

| | 2023.06.30. | 2022.12.31. | 2022.06.30. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| ESZKÖZÖK | | | |
| Éven túli eszközök | | | |
| Immateriális eszközök | 292.958 | 324.222 | 238.367 |
| Ingatlanok, gépek és berendezések | 556.275 | 577.728 | 507.077 |
| Halasztott adó követelések | 9.511 | - | 6.651 |
| Eszköz használati jog | 251.687 | 255.746 | 119.478 |
| Goodwill | 1.979.157 | 1.979.157 | 1.424.852 |
| Éven túli eszközök összesen | 3.089.588 | 3.136.853 | 2.296.425 |
| Forgóeszközök | | | |
| Készletek | 617.820 | 361.790 | 327.235 |
| Vevőkövetelések | 1.649.261 | 1.267.792 | 1.158.820 |
| Egyéb követelések és aktív időbeli elhatárolások | 238.373 | 334.067 | 406.543 |
| Tényleges jövedelemadó követelések | 4.819 | 3.263 | 877 |
| Értékpapírok | 200 | 200 | 2.653 |
| Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek | 693.527 | 1.146.050 | 973.961 |
| Forgóeszközök összesen | 3.204.000 | 3.113.162 | 2.870.089 |
| Eszközök összesen | 6.293.588 | 6.250.015 | 5.166.514 |

Konzolidált mérleg

| | 2023.06.30. | 2022.12.31. | 2022.06.30. |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| FORRÁSOK | | | |
| Saját tőke | | | |
| Jegyzett tőke | 179.446 | 179.446 | 173.476 |
| Visszavásárolt saját részvény | -231.501 | -231.501 | -231.501 |
| Tőketartalék | 2.602.464 | 2.602.464 | 1.971.983 |
| Eredménytartalék | 255.989 | 299.231 | 201.886 |
| Anyavállalatra jutó saját tőke összesen | 2.806.398 | 2.849.640 | 2.115.844 |
| Nem ellenőrzésre jogosító részesedés | 177.044 | 463.891 | 225.860 |
| Saját tőke összesen: | 2.983.442 | 3.313.531 | 2.341.704 |
| | | | |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | | | |
| Hosszú lejáratú hitelek | 1.096.628 | 941.977 | 1.106.800 |
| Halasztott adó kötelezettségek | 130 | 332 | 142 |
| Céltartalékok | 50.126 | - | - |
| Hosszú lejáratú lízingkötelezettségek | 111.293 | 118.446 | 68.942 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen | 1.258.177 | 1.060.755 | 1.175.884 |
| | | | |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | | | |
| Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök | 201.655 | 455.858 | 322.060 |
| Rövid lejáratú lízingkötelezettségek | 23.205 | 42.933 | 42.946 |
| Szállítói kötelezettségek | 1.085.007 | 673.283 | 657.177 |
| Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások | 715.065 | 685.124 | 607.265 |
| Tényleges jövedelemadó kötelezettségek | 27.037 | 18.531 | 19.478 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek összesen | 2.051.969 | 1.875.729 | 1.648.926 |
| | | | |
| Kötelezettségek és saját tőke összesen | 6.293.588 | 6.250.015 | 5.166.514 |

adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

Konszolidált átfogó eredménykimutatás

| | 2023 első félév | 2022 első félév |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | 3.267.650 | 2.546.181 |
| Egyéb működési bevétel | 62.059 | 33.125 |
| Bevételek összesen | 3.329.709 | 2.579.306 |
| Anyagköltségek | 44.979 | 20.834 |
| Eladott áruk és szolgáltatások | 707.997 | 999.753 |
| Igénybevett szolgáltatások | 1.126.233 | 535.791 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 1.195.339 | 691.282 |
| Értékcsökkenés és amortizáció | 168.505 | 141.434 |
| Egyéb működési ráfordítások | 80.411 | 63.210 |
| Működési költségek | 3.323.464 | 2.452.304 |
| Működési eredmény | 6.245 | 127.002 |
| Pénzügyi bevételek | 37.977 | 42.548 |
| Pénzügyi ráfordítások | 104.252 | 46.162 |
| Pénzügyi eredmény | -66.275 | -3.614 |
| Adózás előtti eredmény | -60.030 | 123.388 |
| Jövedelemadók | 10.773 | -10.784 |
| Adózott eredmény | -49.257 | 112.604 |
| Egyéb átfogó jövedelem | - | - |
| Teljes átfogó jövedelem | -49.257 | 112.604 |
| Ebből: | | |
| Anyavállalatra jutó rész | -43.242 | 42.434 |
| Külső tulajdonosra jutó rész | -6.015 | 70.170 |
| EPS – alap (Ft) | -2,80 | 6,66 |
| EPS – hígított (Ft) | -2,80 | 6,66 |

Konzolidált saját tőke változás kimutatása

adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

| | Jegyzett tőke | Vissza- vásárolt saját részvények | Tőke- tartalék | Eredménytartalék | Anyavállalatra jutó saját tőke összesen | Nem ellenőrzésre jogosító részesedés | Saját tőke összesen |
|--|----------------|--|-------------------|------------------|---|--|------------------------|
| Egyenleg 2022. december 31-én | 179.446 | -231.501 | 2.602.464 | 299.231 | 2.849.640 | 463.891 | 3.313.531 |
| Osztalék | | | | | | -280.832 | -280.832 |
| Teljes átfogó jövedelem | | | | -43.242 | -43.242 | -6.015 | -49.257 |
| Egyenleg 2023. június 30- án | 179.446 | -231.501 | 2.602.464 | 255.989 | 2.806.398 | 177.044 | 2.983.442 |

Konszolidált saját tőke változás kimutatása

adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

| | Jegyzett tőke | Vissza- vásárolt saját részvények | Tőke- tartalék | Eredménytartalék | Anyavállalatra jutó saját tőke összesen | Nem ellenőrzésre jogosító részesedés | Saját tőke összesen |
|--|----------------|--|-------------------|------------------|--|---|------------------------|
| Egyenleg 2021. december 31-én | 169.747 | - | 1.620.712 | 488.808 | 2.279.267 | 475.727 | 2.754.994 |
| Tőkeemelés | 3.729 | | 351.271 | | 355.000 | | 355.000 |
| Tranzakció nem ellenőrző részesedéssel | | | | -125.244 | -125.244 | -27.733 | -152.977 |
| Leányvállalat megszerzése (FF.next) | | | | | | 78.125 | 78.125 |
| Teljes átfogó jövedelem | | | | 42.434 | 42.434 | 70.170 | 112.604 |
| Saját részvény vásárlás | | -231.501 | | | -231.501 | | -231.501 |
| Osztalék | | | | -204.112 | -204.112 | -370.429 | -574.541 |
| Egyenleg 2022. június 30-án | 173.476 | -231.501 | 1.971.983 | 201.886 | 2.115.844 | 225.860 | 2.341.704 |
| Tranzakció nem ellenőrző részesedéssel kontroll megtartása mellett | | | | | - | -1 | -1 |
| Tőkeemelés | 5.970 | | 630.481 | | 636.451 | | 636.451 |
| Leányvállalat megszerzése (Lanoga, G-Plus) | | | | | | 72.246 | 72.246 |
| Teljes átfogó jövedelem | | | | 97.345 | 97.345 | 165.786 | 263.131 |
| Egyenleg 2022. december 31-én | 179.446 | -231.501 | 2.602.464 | 299.231 | 2.849.640 | 463.891 | 3.313.531 |

Konzolidált Cash Flow kimutatás

adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

| | 2023 első félév | 2022 első félév |
|---|--------------------|--------------------|
| Működési tevékenységből származó cash flow | | |
| Adózás előtti eredmény | -60.030 | 123.388 |
| <i>Korrekciók:</i> | | |
| Tárgyévi értékcsökkenés | 168.505 | 141.434 |
| Céltartalék változása | 50.126 | - |
| Fizetett kamat | 12.853 | 16.670 |
| Kapott kamat | -2.443 | -2.913 |
| <i>Működő tőke változásai</i> | | |
| Vevő és egyéb követelések változása | -285.775 | -129.722 |
| Egyéb forgóeszközök változása | -256.030 | -228.983 |
| Szállítók változása | 411.724 | -121.789 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása | 29.941 | -833.935 |
| Fizetett nyereségadó | 8.010 | -21.218 |
| Működési tevékenységből származó nettó cash flow | 76.881 | -1.057.068 |
| Befektetési tevékenységből származó cash flow | | |
| Tárgyi eszközök és immateriális javak (beszerzése) | -111.729 | -267.328 |
| Befektetett pénzügyi eszközök megszerzése | - | - |
| Részesedés megszerzése | - | - |
| Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow | -111.729 | -267.328 |
| Finanszírozási tevékenységből származó cash flow | | |
| Hitel felvétel | 367.569 | 987.875 |
| Hitel visszafizetés | -494.002 | -53.413 |
| Tőkeemelés | - | 355.000 |
| Saját részvény értékesítés bevétele | - | - |
| Saját részvény vásárlás | - | -231.501 |
| Osztalékfizetés | -280.832 | -574.541 |
| Fizetett kamatok | -12.853 | -16.670 |
| Kapott kamatok | 2.443 | 2.913 |
| Finanszírozási tevékenységből származó nettó cash flow | -417.675 | 469.663 |
| Árfolyamváltozás hatása | | - |
| Készpénz és készpénzjellegű tételek nettó változása | -452.523 | -854.733 |
| Készpénz és készpénzjellegű tételek év eleji egyenlege | 1.146.050 | 1.828.694 |
| Készpénz és készpénzjellegű tételek év végi egyenlege | 693.527 | 973.961 |

A Kibocsátó Igazgatósága a konszolidált féléves pénzügyi kimutatásait 2023. november 14. napján fogadta el, majd 2023. december 22. napján kiegészítette a 2022-es üzleti év első félévének mérlegadataival.

Budapest, 2023. december 22.

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
A PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK ÁTVILÁGÍTÁSÁRÓL
A GLOSTER INFOKOMMUNIKÁCIÓS NYRT. RÉSZÉRE**

Elvégeztük a Gloster Infokommunikációs Nyrt. vezetése által a kibocsátási tájékoztató dokumentum részeként elkészített - a 2022. első féléves mérlegadatokkal kiegészített - 2023. június 30-i pénzügyi információinak (konszolidált mérleg, konszolidált átfogó eredménykimutatás, konszolidált saját tőke változás kimutatása, konszolidált Cash Flow kimutatás a továbbiakban együtt: „a pénzügyi információk”) az átvilágítását.

A pénzügyi információk az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2017/1129 rendelete (2017. június 14.) az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzeendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről, a Bizottság (EU) 2019/980 Felhatalmazáson Alapuló Rendelet (2019. március 14.), valamint az EU által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok követelményeivel összhangban történő elkészítése és valós bemutatása a vezetés felelőssége.

A mi felelőségünk a pénzügyi információkra vonatkozó következtetés megfogalmazása átvilágításunk alapján.

Az átvilágítás célja annak megállapítása, az átvilágítás során jut-e bármely olyan tény a tudomásunkra, amely miatt arra a meggyőződésre juthatna, hogy a pénzügyi információk nem minden lényeges szempontból az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2017/1129 rendelete (2017. június 14.) az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzeendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről, a Bizottság (EU) 2019/980 Felhatalmazáson Alapuló Rendelet (2019. március 14.), valamint az EU által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok követelményeivel összhangban állították össze.

AZ ÁTVILÁGÍTÁS HATÓKÖRE

Átvilágításunkat a 2400. témaszámú, „Múltra vonatkozó pénzügyi információk átvilágítására szóló megbízások” című Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Nemzetközi Standarddal összhangban hajtottuk végre.

A pénzügyi információk átvilágítása – elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős személyektől történő – információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás lényegesen kisebb hatókörű, mint a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálat, és ennek következtében nem teszi lehetővé számunkra, hogy bizonyosságot szerezzünk arról, hogy valamennyi olyan jelentős ügyről tudomást szereztünk, amelyet egy könyvvizsgálat során esetleg azonosítanak.

Ennek megfelelően nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt.

KÖVETKEZTETÉS

Átvilágításunk alapján nem jutott tudomásunkra olyan tény, ami arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a mellékelt pénzügyi információk nem mutatják be valósan minden lényeges szempontból a Társaság 2023. június 30-án fennálló pénzügyi helyzetét az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2017/1129 rendelete (2017. június 14.) az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzeendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről, a Bizottság (EU) 2019/980

Felhatalmazáson Alapuló Rendelettel (2019. március 14.), valamint az EU által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal összhangban.

FIGYELEM FELHÍVÁS - A SZÁMVITEL ALAPJA, VALAMINT A TERJESZTÉS KORLÁTOZÁSA

Jelentésünk kizárólag a Gloster Infokommunikációs Nyrt. részére készült az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2017/1129 rendelete (2017. június 14.) az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzeendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről, a Bizottság (EU) 2019/980 Felhatalmazáson Alapuló Rendelet (2019. március 14.), valamint az EU által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok követelményeivel összhangban összeállított Tájékoztatóhoz. Jelentésünk harmadik fél számára nem adható át és más célra nem használható fel.

Budapest, 2023. december 22.



Freiszberger Zsuzsanna

ügyvezető



Móri Ferencné

kamarai tag könyvvizsgáló

003356

CMT Consulting Kft.

1074 Budapest, Vörösmarty u. 16-18. A. ép. fsz. 1/F.

004408

9. számú melléklet

**A KIBOCSÁTÓ 2022. DECEMBER 31-RE KÉSZÍTETT, IFRS-EK SZERINTI, KONSZOLIDÁLT
PRO-FORMA JELENTÉSE ÉS A KAPCSOLÓDÓ KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

GLOSTER INFOKOMMUNIKÁCIÓS NYRT.

PROFORMA KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK

**NEMZETKÖZI PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓKÉSZÍTÉSI
STANDARDOK SZERINT
2022. DECEMBER 31.**

Tartalomjegyzék a konszolidált proforma pénzügyi információkhoz

| | |
|--|----|
| Konszolidált proforma mérleg..... | 3 |
| Konszolidált proforma átfogó jövedelemkimutatás..... | 5 |
| 1. A proforma konszolidált pénzügyi információk összeállításának célja | 8 |
| 2. A proforma konszolidált pénzügyi információinak elkészítésének alapja | 8 |
| 3. A Tranzakció áttekintése | 9 |
| 4. Előzetes bruttó hatás meghatározása | 11 |
| 5. Feltételezések a proforma konszolidált pénzügyi információk összeállításával kapcsolatban | 11 |
| 6. A proforma konszolidált pénzügyi információk elfogadása | 11 |

adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

| | Gloster Nyrt. Konszolidált 2022. december 31. auditált, historikus tényadatok | P92 Kft. Konszolidált 2022. december 31. nem auditált, historikus tényadatok | Proforma módosítások a P92 Kft-vel kapcsolatosan | FF.next, G-Plus Consulting és LANOGA teljes évi eredménye ¹ | Proforma konszolidált adatok 2022. december 31-ére |
|--|--|--|---|---|---|
| Konszolidált proforma mérleg | | | | | |
| ESZKÖZÖK | | | | | |
| Éven túli eszközök | | | | | |
| Immateriális javak | 324 222 | 2 132 | | | 326 354 |
| Ingtatlanok, gépek és berendezések | 577 728 | 194 490 | | | 772 218 |
| Halasztott adó követelések | 0 | | | | 0 |
| Eszköz használati jog | 255 746 | | | | 255 746 |
| Goodwill | 1 979 157 | | 1 016 247 | 46 918 | 3 042 322 |
| Éven túli eszközök összesen | 3 136 853 | 196 622 | 1 016 247 | 46 918 | 4 396 640 |
| Forgóeszközök | | | | | |
| Készletek | 361 790 | 14 935 | | | 376 725 |
| Vevőkövetelések | 1 267 792 | 349 071 | | | 1 616 863 |
| Egyéb követelések és aktív időbeli elhatárolások | 334 067 | 40 209 | | | 374 276 |
| Tényleges jövedelemadó követelések | 3 263 | | | | 3 263 |
| Értékpapírok | 200 | 18 803 | | | 19 003 |
| Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek | 1 146 050 | 360 228 | (211 306) | | 1 294 972 |
| Forgóeszközök összesen | 3 113 162 | 783 246 | (211 306) | 0 | 3 685 102 |

¹ Az FF.next Kft., a G-Plus Consulting Gmbh és a Lanoga Kft. teljes évi eredménye oszlop nem a teljes éves eredményt tartalmazza, hanem csak a kiegészítésként felvett, január 1-jétől a megszerzés napjáig realizált eredményt (mivel a megszerzés napjától 2022. december 31-ig realizált eredményt a Gloster Nyrt. 2022. évi konszolidált beszámolója már tartalmazta).

Eszközök összesen

6 250 015

979 868

804 941

46 918

8 081 742

| FORRÁSOK | Gloster Nyrt. Konzolidált 2022. december 31. auditált, historikus tényadatok | P92 Kft. Konzolidált 2022. december 31. nem auditált, historikus tényadatok | Proforma módosítások a P92 Kft-vel kapcsolatosan | FF.next, G-Plus Consulting és LANOGA teljes évi eredménye ² | Proforma konzolidált adatok 2022. december 31-ére |
|--|--|---|--|---|--|
| Saját tőke | | | | | |
| Jegyzett tőke | 179 446 | 10 000 | (8 841) | | 180 605 |
| Visszavásárolt saját részvény | (231 501) | | | | (231 501) |
| Tőketartalék | 2 602 464 | | 118 585 | | 2 721 049 |
| Eredménytartalék | 299 231 | 321 146 | (286 634) | 46 918 | 380 661 |
| Anyavállalatra jutó saját tőke összesen | 2 849 640 | 331 146 | (176 890) | 46 918 | 3 050 814 |
| Nem ellenőrzésre jogosító részesedés | 463 891 | | 162 261 | | 626 152 |
| Saját tőke összesen: | 3 313 531 | 331 146 | (14 629) | 46 918 | 3 676 966 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | | | | | |
| Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök | 941 977 | 119 816 | 819 570 | | 1 881 363 |
| Halasztott adó kötelezettség | 332 | | | | 332 |
| Hosszú lejáratú lízingkötelezettségek | 118 446 | | | | 118 446 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen | 1 060 755 | 119 816 | 819 570 | 0 | 2 000 141 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | | | | | |
| Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök | 455 858 | 214 452 | | | 670 310 |
| Rövid lejáratú lízingkötelezettségek | 42 933 | | | | 42 933 |
| Szállítói kötelezettségek | 673 283 | 61 273 | | | 734 556 |
| Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások | 685 124 | 253 181 | | | 938 305 |
| Tárgyévi társasági adó kötelezettség | 18 531 | | | | 18 531 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek összesen | 1 875 729 | 528 906 | 0 | 0 | 2 404 635 |

² Az FF.next Kft., a G-Plus Consulting Gmbh és a Lanoga Kft. teljes évi eredménye oszlop nem a teljes éves eredményt tartalmazza, hanem csak a kiegészítésként felvett, január 1-jétől a megszerzés napjáig realizált eredményt (mivel a megszerzés napjától 2022. december 31-ig realizált eredményt a Gloster Nyrt. 2022. évi konszolidált beszámolója már tartalmazta).

| | | | | | |
|--|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| Kötelezettségek és saját tőke összesen | <u>6 250 015</u> | <u>979 868</u> | <u>804 941</u> | <u>46 918</u> | <u>8 081 742</u> |
|--|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|

Konzolidált proforma átfogó jövedelemkimutatás

| | Gloster Nyrt. Konzolidált 2022. december 31. auditált, historikus tényadatok | P92 Kft. Konzolidált 2022. december 31. nem auditált, historikus tényadatok | Proforma módosítások a P92 Kft-vel kapcsolatosan | FF.next, G-Plus Consulting és LANOGA teljes évi eredménye ³ | Proforma konzolidált adatok 2022. december 31- ére |
|--|--|---|--|--|---|
| Árbevétel | 5 907 829 | 2 276 858 | | 1 226 976 | 9 411 663 |
| Egyéb működési bevétel | 133 328 | 74 770 | | 28 432 | 236 530 |
| Összes működési bevétel | 6 041 157 | 2 351 628 | 0 | 1 255 408 | 9 648 193 |
| Anyagköltségek | 17 589 | 15 026 | | 10 297 | 42 912 |
| Eladott áruk és szolgáltatások | 2 507 649 | 1 171 465 | | 872 804 | 4 551 918 |
| Igénybevett szolgáltatások | 1 079 779 | 414 820 | | 91 831 | 1 586 430 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 1 639 261 | 352 190 | | 104 163 | 2 095 614 |
| Értékcsökkenés és amortizáció | 266 099 | 21 147 | | 57 197 | 344 443 |
| Egyéb működési költségek és ráfordítások | 98 990 | 9 458 | | 3 441 | 111 889 |
| Működési költségek | 5 609 367 | 1 984 106 | 0 | 1 139 733 | 8 733 206 |
| Pénzügyi műveletek és adófizetés előtti eredmény (EBIT) | 431 790 | 367 522 | 0 | 115 675 | 914 987 |
| Pénzügyi bevételek | 125 893 | 125 500 | | 5 040 | 256 433 |
| Pénzügyi ráfordítások | 132 052 | 318 656 | 47 119 | 3 391 | 501 218 |
| Adózás előtti eredmény | 425 631 | 174 366 | (47 119) | 117 324 | 670 202 |
| Jövedelemadók | 49 896 | 14 306 | | 30 139 | 94 341 |

³ Az FF.next Kft., a G-Plus Consulting Gmbh és a Lanoga Kft. teljes évi eredménye oszlop nem a teljes éves eredményt tartalmazza, hanem csak a kiegészítésként felvett, január 1-jétől a megszerzés napjáig realizált eredményt (mivel a megszerzés napjától 2022. december 31-ig realizált eredményt a Gloster Nyrt. 2022. évi konszolidált beszámolója már tartalmazta).

| | | | | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|
| Adózott eredmény | 375 735 | 160 060 | (47 119) | 87 185 | 575 861 |
| Árfolyamváltozás hatása | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb átfogó jövedelem | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Teljes átfogó jövedelem | 375 735 | 160 060 | (47 119) | 87 185 | 575 861 |

Adózott eredményből

| | | | | | |
|------------------------------|---------|---------|-----------|--------|---------|
| Anyavállalatra jutó rész | 139 779 | 160 060 | (125 548) | 46 918 | 221 208 |
| Külső tulajdonosra jutó rész | 235 956 | 0 | 78 429 | 40 267 | 354 653 |

Egyéb átfogó eredményből

| | | | | | |
|------------------------------|---|---|---|---|---|
| Anyavállalatra jutó rész | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Külső tulajdonosra jutó rész | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Teljes átfogó eredményből

| | | | | | |
|------------------------------|---------|---------|-----------|--------|---------|
| Anyavállalatra jutó rész | 139 779 | 160 060 | (125 548) | 46 918 | 221 208 |
| Külső tulajdonosra jutó rész | 235 956 | 0 | 78 429 | 40 267 | 354 653 |

Kiegészítő megjegyzések az GLOSTER Infokommunikációs Nyrt. és a konszolidálásba bevont leányvállalatai proforma konszolidált pénzügyi információkhoz

1. A proforma konszolidált pénzügyi információk összeállításának célja

A GLOSTER Infokommunikációs Nyrt.-nek és annak konszolidálásba bevont leányvállalatainak (továbbiakban: a „Csoport”) a 2022. december 31-én végződő időszakra vonatkozó proforma konszolidált pénzügyi információinak összeállításának célja az volt, hogy bemutassa, miként alakult volna a Csoport Nemzetközi Pénzügyi Beszámolóképzési Standardok („IFRS-ek”) szerint megállapított konszolidált átfogó eredménye a 2022. december 31-re végződő évben, ha a Tranzakciók (lásd 4. pont, a továbbiakban: a „Tranzakciók”) megvalósítására 2022. január 1-jén került volna sor.

A proforma konszolidált pénzügyi információk kizárólag szemléltető céllal készültek, mert ezek az információk egy feltételezett állapotot mutatnak be, így nem tartalmazhatják a Csoport valós átfogó eredményét vagy pénzügyi helyzetét, így ezek az adatok kizárólag tájékoztató jellegűek.

A proforma konszolidált pénzügyi információk kizárólag az GLOSTER Infokommunikációs Nyrt. 2022. december 31-i fordulónappal végződő éves, IFRS-ek szerint összeállított konszolidált pénzügyi kimutatásaival együtt értelmezhetőek helyesen.

2. A proforma konszolidált pénzügyi információinak elkészítésének alapja

A jelen előzetes (pro forma) pénzügyi információk az Európai Bizottság 2019/980. számú felhatalmazáson alapuló rendelettel (2019. március 14.) összhangban készültek, amely kiegészítéseket tartalmaz az Európai Unió 2017/1129 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzeendő tájékoztató formátuma, tartalma, ellenőrzése és jóváhagyása tekintetében. Ezen rendeletek határozzák meg, hogy a kibocsátóknak tájékoztatójukban a befektetőket milyen információkkal kell ellátni, illetve azt, hogy ez milyen részletezettséggel és milyen formában kell megtörténjen.

A fenti szabályozók a releváns hazai rendelkezésekkel együttesen megkövetelik, hogy a Csoport úgynevezett proforma adatokat is jelentsen, azaz az összehasonlíthatóság biztosítása érdekében úgy kell bemutatnia az átfogó eredményét és pénzügyi helyzetét, mintha a jelentős tranzakciók az üzleti év elején történtek volna meg. Ezért a Csoport kiszámította azt, hogy miként alakult volna a Csoport átfogó jövedelme és pénzügyi helyzete akkor, ha a Tranzakciók 2022. január 1-jén valósultak volna meg (ezek a proforma konszolidált pénzügyi információk).

A proforma konszolidált pénzügyi információk elkészítésekor a Csoport az átfogó jövedelemkimutatás mellett a mérleget is bemutatja.

Ezen előzetes pénzügyi információk tájékoztató jellegűek, az előzetes pénzügyi információk egy feltételezett helyzetre vonatkoznak, és ezért nem a Kibocsátó valós pénzügyi helyzetét vagy eredményét mutatják. Ezen adatokat tájékoztató jellegűnek kell tekinteni és önmagában a pro forma adatokra döntést alapozni nem lehet.

A proforma konszolidált pénzügyi információk elkészítésekor a Csoport a fent bemutatott feltételezések kivételével ugyanazokat a számviteli politikákat, megjelenítési kritériumokat alkalmazza, mint az utolsó GLOSTER Infokommunikációs Nyrt. és konszolidálásba bevont leányvállalatai éves pénzügyi kimutatásai során, melynek fordulónapja 2022. december 31. volt. A Csoport számviteli politikájának összefoglalóját (ideértve a megjelenítési kritériumokat, az értékelési elveket és eljárásokat) a konszolidált pénzügyi kimutatások 2. fejezete tartalmazza.

Az GLOSTER Infokommunikációs Nyrt. proforma konszolidált pénzügyi kimutatásai az alábbi részekből állnak:

- proforma konszolidált pénzügyi helyzet kimutatás (mérleg) a 2022. december 31-án végződő évről,
- proforma konszolidált átfogó jövedelemkimutatás a 2022. december 31-án végződő évről,
- magyarázó megjegyzések az GLOSTER Infokommunikációs Nyrt. és a konszolidálásba bevont leányvállalatainak proforma konszolidált pénzügyi kimutatásaihoz.

3. A Tranzakciók áttekintése

A proforma konszolidált pénzügyi kimutatások a 2022. december 31-i fordulónapra készített tényszámokon alapulnak, amelyek módosításra kerültek bizonyos tranzakció (továbbiakban „Tranzakció”) hatásaival olyan módon, mintha a Tranzakció 2022. január 1-jén már megtörtént volna.

P92 Kft. megszerzése

A Kibocsátó 2023. június 9-én közzétett rendkívüli tájékoztatásában jelentette be, hogy a P92 üzletrészei 94%-ának megvásárlására üzletrész adásvételi szerződést kötött (a „Tranzakció”). A Tranzakcióhoz kapcsolódó vételi konstrukció az alábbi módon került meghatározásra, azaz a proforma konszolidált pénzügyi kimutatások elkészítésénél alkalmazott feltételezések a következők voltak, illetve az alábbi Tranzakció figyelembevételével készültek:

- Kibocsátó 2023. július 31-ig megszerzi a P92 Kft. 51%-os tulajdoni hányadát, melynek az adásvételi szerződésben meghatározott ára 1.103.500 eFt. A vételár 30%-a (331.050 eFt) önerőből kerül teljesítésre, míg a fennmaradó 70% 772.450 eFt banki hitelből kerül finanszírozásra. A korábbi tulajdonos zártkörű tőkeemeléssel tőkét emel a Gloster Nyrt.-ben, az akkori 180 napos tőzsdei átlagáron 119.744 eFt összegben.

- a Kibocsátó a P92 Kft. további 43%-át 2 év múlva vásárolja meg, melynek vételára a 2023-2024-es teljesítményekhez kötött. Mivel a Társaságnak nincsen kötelme, sem joga a szerződés aláírásakor a 43%-os tulajdonrészhez kapcsolódóan, így ez a rész a proforma kimutatásokban nem került figyelembevételre.

A P92 Kft. 51%-os részesedése megszerzésre került 1.103.500 eFt összegben. A részesedés megvásárlásával a GLOSTER Infokommunikációs Nyrt. a P92 Kft.-ben és annak 100%-os tulajdonú leányvállalataiban közvetetten 51%-os tulajdoni és szavazati arányt szerez.

A P92 Kft. és leányvállalatainak megszerzésének bemutatása:

| | |
|--|---------------|
| Ellenérték: | 1.103.500 eFt |
| Nettó eszközök valós értéke a megszerzés napján: | 171.086 eFt |
| Anyavállalatra jutó saját tőke értéke: | 87.253 eFt |
| Goodwill: | 1.016.247 eFt |

A P92 Kft. megszerzése amennyiben 2022. január 1-jén történt volna, akkor a Csoportra jutó eredmény 81.631 eFt lett volna, melyet a megszerzéshez kapcsolódó banki hitel kamatának ráfordítása csökkentett volna 47.119 eFt összegben.

A P92 Kft. csatolt, magyar számviteli törvény szerinti beszámoló szerinti adatai és a pro forma jelentésben szereplő adatok eltérése abból fakad, hogy a P92 Kft. nem készít konszolidált magyar beszámolót, ugyanakkor a pro forma beszámoló készítése során a P92 Kft. és két leányvállalata konszolidált IFRS számai kerültek elkészítésre.

FF.next Kft., G-Plus Gmbh, Lanoga Kft. megszerzése

A Csoport az FF.next Kft., a G-Plus Consulting Gmbh és a Lanoga Kft. feletti ellenőrzést 2022 második felében szerezte meg. Az IFRS szabályok alapján a konszolidációba az ellenőrzés megszerzésének napjától kerülhet bele a teljes átfogó jövedelem kimutatásba a megszerzett leányvállalat eredménye. A proforma beszámoló készítése során a megszerzett társaságok teljes évi eredménye beillesztésre került, annak bemutatása érdekében, hogy hogyan alakult volna a Csoport konszolidált teljes átfogó jövedelme, amennyiben a tranzakciók már 2022. január 1-jén megtörténtek volna.

4. Előzetes bruttó hatás meghatározása

A bruttó hatás meghatározása során az akvirált leányvállalatok teljes 2022-es auditált magyar beszámolóját forgatta át IFRS szabályokra és használta fel a Kibocsátó a jelentős hatás meghatározásához.

| Fő beszámoló sorok | Kibocsátó 2022-es auditált IFRS konszolidált számai (eFt) | Kibocsátó 2022-es proforma IFRS konszolidált számai (eFt) | 2022-es számokra gyakorolt hatása |
|--------------------|---|---|-----------------------------------|
| Árbevétel | 5 907 829 | 9 411 663 | 159% |
| EBITDA | 697 889 | 1 259 430 | 180% |
| Adózott eredmény | 375 735 | 575 861 | 153% |
| Mérlegfőösszeg | 6 283 621 | 8 081 742 | 129% |

5. Feltételezések a proforma konszolidált pénzügyi információk összeállításával kapcsolatban

A proforma konszolidált pénzügyi információk összeállítása a következő dokumentumokon és nyilvántartásokon alapszik:

Beszámolók:

- az GLOSTER Infokommunikációs Nyrt. 2022. december 31-én végződő évére vonatkozó IFRS-ek szerint konszolidált pénzügyi kimutatásai, amelyről a CMT Audit Kft. 2023. november 14 -én bocsátott ki könyvvizsgálói jelentést.
- a P92 Kft. 2022. december 31-i fordulónapra készült évre vonatkozó IFRS-ek szerint elkészített, nem auditált konszolidált pénzügyi kimutatásai,

Továbbá a proforma konszolidált pénzügyi információk összeállítása során a következő feltételezésekkel élünk:

- a fenti tranzakciókra már 2022. január 1-én sor került, tehát a Tranzakciókban szereplő társaságok eredménye teljes egészében részét képezi a Csoport konszolidált eredménykimutatásában bemutatott tárgyidőszaki eredménynek.

6. A proforma konszolidált pénzügyi információk elfogadása

A proforma konszolidált pénzügyi információkért a Csoport menedzsmentje a felelős. Ezeket a proforma konszolidált pénzügyi információkat a Cégcsoport menedzsmentje 2023. november 14-én megtárgyalta és elfogadta és kijelenti, hogy az EU 2017/1129 (2017. június 14) és 2019/980 (2019. március 14.) számú rendeletei, valamint az alkalmazására vonatkozó magyar szabályozók rendelkezéseivel összhangban kerültek összeállításra.

Budapest, 2023. december 22.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓ BIZONYOSSÁGOT NYÚJTÓ JELENTÉSE A GLOSTER INFOKOMMUNIKÁCIÓS NYRT. IGAZGATÓSÁGA RÉSZÉRE

A proforma konszolidált pénzügyi információk összeállításáról készült jelentés

Elvégeztük bizonyosságot nyújtó megbízásunkat annak érdekében, hogy jelentést tegyünk a **Gloster Infokommunikációs Nyrt.** (továbbiakban: a Társaság) vezetése által a kibocsátási tájékoztató dokumentum részeként elkészített - 2023. december 22-én a Társaság által jóváhagyott- proforma konszolidált pénzügyi információk összeállításáról. A proforma konszolidált pénzügyi információk a 2022. december 31. napon végződő üzleti évre vonatkozó proforma konszolidált pénzügyi helyzet kimutatást, proforma konszolidált átfogó eredménykimutatást és a kiegészítő megjegyzéseket tartalmazzák. Az alkalmazott kritériumok, amelyek alapján a Társaság vezetése összeállította a proforma konszolidált pénzügyi információkat az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2017/1129 rendelete (2017. június 14.) az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzeendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről, valamint a Bizottság (EU) 2019/980 Felhatalmazáson Alapuló Rendelete (2019. március 14.) alapján kerültek meghatározásra, s amelyeknek történő megfeleltetés a Gloster Csoport által készített kiegészítő megjegyzések 2. pontjában kerültek bemutatásra.

A proforma konszolidált pénzügyi információkat a vezetés azért állította össze, hogy bemutassa a Társaság 2022-es és 2023-as év folyamán végrehajtott alábbi tranzakcióinak hatását a Társaság és leányvállalatai Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS-ek) szerint megállapított konszolidált pénzügyi kimutatására és átfogó eredményére a 2022. december 31-i dátummal végződő év vonatkozásában oly módon, mintha az ügyletek 2022. január 1-jén történtek volna meg:

- FF Next Technologies Kft. részesedésének megvásárlása,
- G-Plus Consulting GmbH. részesedésének megvásárlása,
- Gloster-LANOGA Kft. részesedésének megvásárlása,
- Gloster-P92 Informatikai Kft. részesedésének megvásárlása,
- a Gloster-P92 Informatikai Kft. korábbi tulajdonosának zártkörű tőkeemelése.

A folyamat részeként a Társaság vezetése a 2022. december 31-i fordulónappal végződő évre vonatkozó auditált, az EU által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS-ek) szerint készített konszolidált éves pénzügyi kimutatásaiban szereplő információkat használta fel.

A vezetés felelőssége a proforma konszolidált pénzügyi információk összeállításáért

A vezetés felelős a proforma konszolidált pénzügyi információknak az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2017/1129 rendelete (2017. június 14.) az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzeendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről, valamint a Bizottság (EU) 2019/980 Felhatalmazáson Alapuló Rendelettel (2019. március 14.) összhangban történő összeállításáért, beleértve a kiegészítő megjegyzések 2. pontjában bemutatott feltételezések kiválasztását és alkalmazását is.

A könyvvizsgáló felelőssége a proforma konszolidált pénzügyi információk összeállításáról szóló jelentésért

A mi felelősségünk véleményyt mondani arról, hogy a proforma konszolidált pénzügyi információkat a vezetés minden lényeges tekintetben az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2017/1129 rendelete (2017. június 14.) az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő

bevezetésekor közzéteendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályaon kívül helyezéséről, valamint a Bizottság (EU) 2019/980 Felhatalmazáson Alapuló Rendelete (2019. március 14.) alapján állította-e össze.

Megbízásunkat a Nemzetközi Könyvvizsgálati és Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard Testület által kibocsátott, 3420. témaszámú Bizonyosságot Nyújtó Megbízásokra Vonatkozó Nemzetközi Standard (ISAE) alapján végeztük. Ez a standard megköveteli, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek és az eljárásainkat úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a vezetés a proforma konszolidált pénzügyi információkat minden lényeges tekintetben az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2017/1129 rendelete (2017. június 14.) az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzéteendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályaon kívül helyezéséről, valamint a Bizottság (EU) 2019/980 Felhatalmazáson Alapuló Rendeletének (2019. március 14.) és a bemutatott feltételezéseknek megfelelően, a Társaság számviteli politikájával összhangban álló alapon állította-e össze.

Jelen megbízás során nem feladatunk a proforma konszolidált pénzügyi információk összeállításához felhasznált múltbeli információk kapcsán bármely jelentést vagy véleményt újra kibocsátani vagy frissíteni, így a jelen megbízás keretében nem végeztünk könyvvizsgálatot vagy átvilágítást a proforma konszolidált pénzügyi információk összeállításához felhasznált bármely pénzügyi információ tekintetében.

A proforma konszolidált pénzügyi információk célja kizárólag annak bemutatása, hogy egy jelentős esemény vagy tranzakció hogyan befolyásolná a gazdálkodó nem módosított pénzügyi információit akkor, ha az esemény vagy tranzakció egy, a bemutatás céljából választott korábbi időpontban történt volna. Ennek megfelelően semmilyen bizonyosságot nem nyújtunk arra vonatkozóan, hogy amennyiben az esemény vagy tranzakció ténylegesen 2022. január 1-jén történt volna, akkor a tényleges eredmény megegyezne a proforma konszolidált pénzügyi információk bemutatott eredménnyel.

A kellő bizonyosságot nyújtó megbízás, amelynek célja jelentés kibocsátása arról, hogy a proforma konszolidált pénzügyi információkat minden lényeges tekintetben az alkalmazandó kritériumoknak megfelelően készítették-e el, olyan eljárások elvégzését is magában foglalja, amelyeknek célja annak megállapítása, hogy a vezetés által a proforma konszolidált pénzügyi információk összeállítása során alkalmazott kritériumok megfelelő alapot nyújtanak-e az adott eseménynek vagy tranzakciónak közvetlenül betudható hatások bemutatásához, és elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy:

- a kapcsolódó pro forma korrekciók ezeket a kritériumokat megfelelően érvényesítik, valamint
- a proforma konszolidált pénzügyi információk ezen korrekcióknak a megfelelő alkalmazását tükrözik a módosítás előtti konszolidált éves pénzügyi kimutatások adataira vetítve.

Az általunk kiválasztott eljárások a szakmai megítélésünkön alapulnak, figyelembe véve a Társasággal és azon eseménnyel vagy tranzakcióval kapcsolatos megértésünket, amelyeken a proforma konszolidált pénzügyi információk összeállítása alapul, illetve a megbízásunk egyéb körülményeit is.

A megbízásunk magába foglalja a proforma konszolidált pénzügyi információk általános bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint a proforma konszolidált pénzügyi információkat minden lényeges szempontból az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2017/1129 rendelete (2017. június 14.) az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzéteendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről, valamint a Bizottság (EU) 2019/980 Felhatalmazáson Alapuló Rendeletében (2019. március 14.) foglaltaknak és a bemutatott feltételezéseknek megfelelően, a Társaság konszolidált számviteli politikájával összhangban álló alapon állították össze.

Felhasználási korlátozás

Ezen jelentésünk kizárólag a Gloster Infokommunikációs Nyrt. Igazgatóságának kérésére készült a Társaság proforma konszolidált pénzügyi információinak vizsgálata céljából. Jelentésünk kizárólag erre a célra használható fel, a jelentés bármilyen más célú felhasználása, illetve nyilvánosságra hozatala csak előzetes írásbeli engedélyünkkel lehetséges. Jelentésünkkel kapcsolatban semmilyen felelősséget nem vállalunk a jelentés címzettjein kívüli felekkel szemben.

Budapest, 2023. december 22.



Freiszberger Zsuzsanna
ügyvezető



Móri Ferencné
kamarai tag könyvvizsgáló
003356

CMT Consulting Kft.
1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F.
004408

10. számú melléklet

**A P92 2020-2022. ÜZLETI ÉVEKRE VONATKOZÓ, SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI,
AUDITÁLT BESZÁMOLÓI ÉS A KAPCSOLÓDÓ KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSEK**

P92 IT Solutions Informatikai Tanácsadó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 01-09-307674, Adószám: 26204400-2-41)

2020. január 01. - 2020. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2022. április 04. (23:05:23)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 12.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 04. 04. 23:05:23) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

P92 IT Solutions Informatikai Tanácsadó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 01-09-307674

Adószám: 26204400-2-41

KSH szám: 26204400-6201-113-01

Székhely: Magyarország, 1038 Budapest Fűrdő utca 2.

Első létesítő okirat kelte: 2017. december 11.

A vonatkozó időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 1-2/2021; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

BIZONYLAT Könyvelő Betéti Társaság

Nyilvánt. szám: 01-06-417035

Adószám: 24460329-2-42

Székhely: Magyarország, 1163 Budapest Máté utca 44.

Turócziné Király Júlia Margit

Regisztrációs száma: 120290

Beküldő

BIZONYLAT Könyvelő Betéti Társaság

Nyilvánt. szám: 01-06-417035

Adószám: 24460329-2-42

Székhely: Magyarország, 1163 Budapest Máté utca 44.

Turócziné Király Júlia Margit

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

| | Tárgyévi üzleti évben | Tárgyévet megelőző üzleti évben | Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben |
|--|-----------------------|---------------------------------|---|
| Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma | 19 | 20 | 2 |

Könyvvizsgáló

BABLINA és TÁRSA Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 01-09-891165

Adószám: 14150854-2-41

Székhely: Magyarország, 1036 Budapest Csemete utca 10.

Benkó Zoltán Gábor

Regisztrációs száma: 001114

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

Készült: 2022. április 04. (23:05:23)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 12.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 04. 04. 23:05:23) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2021. május 12.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Turschl Gusztáv

Készült: 2022. április 04. (23:05:23)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 12.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 04. 04. 23:05:23) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|---|--------------------------|---|-----------------|
| 001. | Eszközök (aktívák) | | | |
| 002. | A. Befektetett eszközök | 40 012 | | 99 144 |
| 003. | I. Immateriális javak | 0 | | 0 |
| 004. | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | | 0 |
| 005. | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | | 0 |
| 006. | 3. Vagyoni értékű jogok | 0 | | 0 |
| 007. | 4. Szellemi termékek | 0 | | 0 |
| 008. | 5. Üzleti vagy cégérték | 0 | | 0 |
| 009. | 6. Immateriális javakra adott előlegek | 0 | | 0 |
| 010. | 7. Immateriális javak érték helyesbítése | 0 | | 0 |
| 011. | II. Tárgyi eszközök | 15 735 | | 42 438 |
| 012. | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 0 | | 0 |
| 013. | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 2 758 | | 5 606 |
| 014. | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 12 977 | | 19 157 |
| 015. | 4. Tenyészállatok | 0 | | 0 |
| 016. | 5. Beruházások, felújítások | 0 | | 17 675 |
| 017. | 6. Beruházásokra adott előlegek | 0 | | 0 |
| 018. | 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése | 0 | | 0 |
| 019. | III. Befektetett pénzügyi eszközök | 24 277 | | 56 706 |
| 020. | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 24 277 | | 25 154 |
| 021. | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | 0 | | 31 552 |
| 022. | 3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés | 0 | | 0 |
| 023. | 4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 024. | 5. Egyéb tartós részesedés | 0 | | 0 |
| 025. | 6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 026. | 7. Egyéb tartósan adott kölcsön | 0 | | 0 |
| 027. | 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | 0 | | 0 |
| 028. | 9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | 0 | | 0 |
| 029. | 10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 030. | B. Forgóeszközök | 315 101 | | 320 109 |
| 031. | I. Készletek | 11 494 | | 11 494 |
| 032. | 1. Anyagok | 0 | | 0 |
| 033. | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek | 11 494 | | 11 494 |
| 034. | 3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok | 0 | | 0 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. április 04. (23:05:23)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 12.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 04. 04. 23:05:23) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|--|--------------------------|---|-----------------|
| 035. | 4. Késztermékek | 0 | | 0 |
| 036. | 5. Áruk | 0 | | 0 |
| 037. | 6. Készletekre adott előlegek | 0 | | 0 |
| 038. | II. Követelések | 162 114 | | 124 571 |
| 039. | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 119 290 | | 94 340 |
| 040. | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 041. | 3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 042. | 4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 043. | 5. Váltókövetelések | 0 | | 0 |
| 044. | 6. Egyéb követelések | 42 824 | | 30 231 |
| 045. | 7. Követelések értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 046. | 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 047. | III. Értékpapírok | 0 | | 0 |
| 048. | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 049. | 2. Jelentős tulajdoni részesedés | 0 | | 0 |
| 050. | 3. Egyéb részesedés | 0 | | 0 |
| 051. | 4. Saját részvények, saját üzletrészek | 0 | | 0 |
| 052. | 5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 0 | | 0 |
| 053. | 6. Értékpapírok értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 054. | IV. Pénzeszközök | 141 493 | | 184 044 |
| 055. | 1. Pénztár, csekkek | 2 006 | | 3 374 |
| 056. | 2. Bankbetétek | 139 487 | | 180 670 |
| 057. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 8 964 | | 16 531 |
| 058. | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 8 924 | | 16 306 |
| 059. | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 40 | | 225 |
| 060. | 3. Halasztott ráfordítások | 0 | | 0 |
| 061. | Eszközök (aktívák) összesen | 364 077 | | 435 784 |
| 062. | Források (passzívák) | | | |
| 063. | D. Saját tőke | 77 600 | | 103 335 |
| 064. | I. Jegyzett tőke | 10 000 | | 10 000 |
| 065. | Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | 0 | | 0 |
| 066. | II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke | 0 | | 0 |
| 067. | III. Tőketartalék | 0 | | 0 |
| 068. | IV. Eredménytartalék | 29 229 | | 67 600 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. április 04. (23:05:23)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 12.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 04. 04. 23:05:23) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó
 Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|--|--------------------------|---|-----------------|
| 069. | V. Lekötött tartalék | 0 | | 0 |
| 070. | VI. Értékelési tartalék | 0 | | 0 |
| 071. | 1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | 0 | | 0 |
| 072. | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka | 0 | | 0 |
| 073. | VII. Adózott eredmény | 38 371 | | 25 735 |
| 074. | E. Céltartalékok | 0 | | 0 |
| 075. | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre | 0 | | 0 |
| 076. | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre | 0 | | 0 |
| 077. | 3. Egyéb céltartalék | 0 | | 0 |
| 078. | F. Kötelezettségek | 279 440 | | 283 608 |
| 079. | I. Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | | 0 |
| 080. | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 081. | 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 082. | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 083. | 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | 0 | | 0 |
| 084. | II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 7 756 | | 114 062 |
| 085. | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | 0 | | 0 |
| 086. | 2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények | 0 | | 0 |
| 087. | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból | 0 | | 0 |
| 088. | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek | 0 | | 0 |
| 089. | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 0 | | 110 000 |
| 090. | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 091. | 7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | 0 | | 0 |
| 092. | 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 7 756 | | 4 062 |
| 093. | 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | | 0 |
| 094. | III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 271 684 | | 169 546 |
| 095. | 1. Rövid lejáratú kölcsönök | 190 303 | | 102 671 |
| 096. | Ebből: – Az átváltoztatható és átváltozó kötvények | 0 | | 0 |
| 097. | 2. Rövid lejáratú hitelek | 0 | | 0 |
| 098. | 3. Vevőktől kapott előlegek | 820 | | 0 |
| 099. | 4. Kötelezettségek áruszállításból és | 65 462 | | 54 361 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. április 04. (23:05:23)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 12.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM CSZ online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 04. 04. 23:05:23) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|---|--------------------------|---|-----------------|
| | szolgáltatásból (szállítók) | | | |
| 100. | 5. Váltótartozások | 0 | | 0 |
| 101. | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 102. | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | 0 | | 0 |
| 103. | 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 104. | 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 15 099 | | 12 514 |
| 105. | 10. Kötelezettségek értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 106. | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 107. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 7 037 | | 48 841 |
| 108. | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 0 | | 0 |
| 109. | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 7 037 | | 16 764 |
| 110. | 3. Halasztott bevételek | 0 | | 32 077 |
| 111. | Források (passzívák) összesen | 364 077 | | 435 784 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. április 04. (23:05:23)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 12.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 04. 04. 23:05:23) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|---|--------------------------|---|-----------------|
| 001. | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 151 598 | | 179 746 |
| 002. | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele | 875 460 | | 982 244 |
| 003. | I. Értékesítés nettó árbevétele | 1 027 058 | | 1 161 990 |
| 004. | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | | 0 |
| 005. | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 11 494 | | 0 |
| 006. | II. Aktivált saját teljesítmények értéke | 11 494 | | 0 |
| 007. | III. Egyéb bevételek | 0 | | 9 469 |
| 008. | Ebből: – Visszaírt értékvesztés | 0 | | 0 |
| 009. | 05. Anyagköltség | 3 075 | | 8 063 |
| 010. | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 76 490 | | 157 466 |
| 011. | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 4 994 | | 7 364 |
| 012. | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | | 0 |
| 013. | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 758 693 | | 831 257 |
| 014. | IV. Anyagjellegű ráfordítások | 843 252 | | 1 004 150 |
| 015. | 10. Bérköltség | 123 182 | | 118 683 |
| 016. | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 4 051 | | 3 302 |
| 017. | 12. Bérjárulékok | 24 448 | | 19 727 |
| 018. | V. Személyi jellegű ráfordítások | 151 681 | | 141 712 |
| 019. | VI. Értékcsökkenési leírás | 1 769 | | 5 632 |
| 020. | VII. Egyéb ráfordítások | 5 112 | | 5 620 |
| 021. | Ebből: – Értékvesztés | 0 | | 0 |
| 022. | A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 36 738 | | 14 345 |
| 023. | 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés | 0 | | 0 |
| 024. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 025. | 14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | | 0 |
| 026. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 027. | 15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek | 7 695 | | 15 244 |
| 028. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 029. | 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 0 | | 0 |
| 030. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 031. | 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 20 693 | | 29 302 |
| 032. | Ebből: – Értékelési különbözet | 0 | | 0 |
| 033. | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei | 28 388 | | 44 546 |
| 034. | 18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0 | | 0 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. április 04. (23:05:23)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 12.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 04. 04. 23:05:23) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|---|--------------------------|---|-----------------|
| 035. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | | 0 |
| 036. | 19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 333 | | 2 621 |
| 037. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | | 0 |
| 038. | 20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 | | 0 |
| 039. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | | 0 |
| 040. | 21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése | 0 | | 0 |
| 041. | 22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 24 126 | | 30 535 |
| 042. | Ebből: – Értékelési különbözet | 0 | | 0 |
| 043. | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 24 459 | | 33 156 |
| 044. | B. Pénzügyi műveletek eredménye | 3 929 | | 11 390 |
| 045. | C. Adózás előtti eredmény | 40 667 | | 25 735 |
| 046. | X. Adófizetési kötelezettség | 2 296 | | 0 |
| 047. | D. Adózott eredmény | 38 371 | | 25 735 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. április 04. (23:05:23)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 12.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 04. 04. 23:05:23) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A P92 SOLUTIONS INFORMATIKAI TANÁCSADÓ ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT. Tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a P92 Solutions Kft. („a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 435,784 eFt, az adózott eredmény 25,375 eFt 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 2020. 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 összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálataért 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvébenben (az IESBA Kódexben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a P92 Solutions Kft. tulajdonosainak

Az egyéb információk a Társaság 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgáló 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 jelentésben és a foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a

könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelőségünk továbbá annak a 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 **P92 Solutions Kft.** 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2020. 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.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásunkra, így ezek tekintetében nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak 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 közzétegye 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 könyvvizsgálataért való felelősége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk 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 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 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 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 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, 2021. május 12.

Benkó Zoltán Gábor ügyvezető
Bablina és Társa Kft.
1036 Budapest, Csemete u. 10.
MKVK nyt. szám: 002495

Benkó Zoltán Gábor
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001114

P92 IT Solutions Informatikai Tanácsadó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 01-09-307674, Adószám: 26204400-2-41)

2021. január 01. - 2021. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2022. június 01. (22:34:15)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 09.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 06. 01. 22:34:15) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

992 IT Solutions Informatikai Tanácsadó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 01-09-307674

Adószám: 26204400-2-41

KSH szám: 26204400-6201-113-01

Székhely: Magyarország, 1038 Budapest Fürdő utca 2.

Első létesítő okirat kelte: 2017. december 11.

A vonatkozó időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összki költség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 1/2022; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

BIZONYLAT Könyvelő Betéti Társaság

Nyilvánt. szám: 01-06-417035

Adószám: 24460329-2-42

Székhely: Magyarország, 1163 Budapest Máté utca 44.

Turócziné Király Júlia Margit

Regisztrációs száma: 120290

Beküldő

BIZONYLAT Könyvelő Betéti Társaság

Nyilvánt. szám: 01-06-417035

Adószám: 24460329-2-42

Székhely: Magyarország, 1163 Budapest Máté utca 44.

Turócziné Király Júlia Margit

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

| | Tárgyévi üzleti évben | Tárgyévét megelőző üzleti évben | Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben |
|--|-----------------------|---------------------------------|---|
| Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma | 24 | 19 | 20 |

Könyvvizsgáló

BABLINA és TÁRSA Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 01-09-891165

Adószám: 14150854-2-41

Székhely: Magyarország, 1036 Budapest Csemete utca 10.

Benkó Zoltán Gábor

Regisztrációs száma: 001114

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

Készült: 2022. június 01. (22:34:15)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 09.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 06. 01. 22:34:15) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2022. május 09.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Turschl Gusztáv

Készült: 2022. június 01. (22:34:15)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 09.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 06. 01. 22:34:15) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|---|--------------------------|---|-----------------|
| 001. | Eszközök (aktívák) | | | |
| 002. | A. Befektetett eszközök | 99 144 | | 111 146 |
| 003. | I. Immateriális javak | 0 | | 3 880 |
| 004. | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | | 0 |
| 005. | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | | 0 |
| 006. | 3. Vagyoni értékű jogok | 0 | | 0 |
| 007. | 4. Szellemi termékek | 0 | | 3 880 |
| 008. | 5. Üzleti vagy cégérték | 0 | | 0 |
| 009. | 6. Immateriális javakra adott előlegek | 0 | | 0 |
| 010. | 7. Immateriális javak érték helyesbítése | 0 | | 0 |
| 011. | II. Tárgyi eszközök | 42 438 | | 45 602 |
| 012. | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 0 | | 0 |
| 013. | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 5 606 | | 19 660 |
| 014. | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 19 157 | | 25 942 |
| 015. | 4. Tenyészállatok | 0 | | 0 |
| 016. | 5. Beruházások, felújítások | 17 675 | | 0 |
| 017. | 6. Beruházásokra adott előlegek | 0 | | 0 |
| 018. | 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése | 0 | | 0 |
| 019. | III. Befektetett pénzügyi eszközök | 56 706 | | 61 664 |
| 020. | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 25 154 | | 27 481 |
| 021. | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | 31 552 | | 34 183 |
| 022. | 3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés | 0 | | 0 |
| 023. | 4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 024. | 5. Egyéb tartós részesedés | 0 | | 0 |
| 025. | 6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 026. | 7. Egyéb tartósan adott kölcsön | 0 | | 0 |
| 027. | 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | 0 | | 0 |
| 028. | 9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | 0 | | 0 |
| 029. | 10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 030. | B. Forgóeszközök | 320 109 | | 593 142 |
| 031. | I. Készletek | 11 494 | | 14 935 |
| 032. | 1. Anyagok | 0 | | 0 |
| 033. | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek | 11 494 | | 14 935 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. június 01. (22:34:15)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 09.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 06. 01. 22:34:15) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|--|--------------------------|---|-----------------|
| 034. | 3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok | 0 | | 0 |
| 035. | 4. Késztermékek | 0 | | 0 |
| 036. | 5. Áruk | 0 | | 0 |
| 037. | 6. Készletekre adott előlegek | 0 | | 0 |
| 038. | II. Követelések | 124 571 | | 316 820 |
| 039. | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 94 340 | | 284 878 |
| 040. | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 041. | 3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 042. | 4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 043. | 5. Váltókövetelések | 0 | | 0 |
| 044. | 6. Egyéb követelések | 30 231 | | 31 942 |
| 045. | 7. Követelések értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 046. | 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 047. | III. Értékpapírok | 0 | | 0 |
| 048. | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 049. | 2. Jelentős tulajdoni részesedés | 0 | | 0 |
| 050. | 3. Egyéb részesedés | 0 | | 0 |
| 051. | 4. Saját részvények, saját üzletrészek | 0 | | 0 |
| 052. | 5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 0 | | 0 |
| 053. | 6. Értékpapírok értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 054. | IV. Pénzeszközök | 184 044 | | 261 387 |
| 055. | 1. Pénztár, csekkek | 3 374 | | 3 433 |
| 056. | 2. Bankbetétek | 180 670 | | 257 954 |
| 057. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 16 531 | | 5 398 |
| 058. | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 16 306 | | 5 398 |
| 059. | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 225 | | 0 |
| 060. | 3. Halasztott ráfordítások | 0 | | 0 |
| 061. | Eszközök (aktívák) összesen | 435 784 | | 709 686 |
| 062. | Források (passzívák) | | | |
| 063. | D. Saját tőke | 103 335 | | 230 356 |
| 064. | I. Jegyzett tőke | 10 000 | | 10 000 |
| 065. | Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | 0 | | 0 |
| 066. | II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke | 0 | | 0 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. június 01. (22:34:15)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 09.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 06. 01. 22:34:15) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|--|--------------------------|---|-----------------|
| 067. | III. Tőketartalék | 0 | | 0 |
| 068. | IV. Eredménytartalék | 67 600 | | 93 335 |
| 069. | V. Lekötött tartalék | 0 | | 0 |
| 070. | VI. Értékelési tartalék | 0 | | 0 |
| 071. | 1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | 0 | | 0 |
| 072. | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka | 0 | | 0 |
| 073. | VII. Adózott eredmény | 25 735 | | 127 021 |
| 074. | E. Céltartalékok | 0 | | 0 |
| 075. | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre | 0 | | 0 |
| 076. | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre | 0 | | 0 |
| 077. | 3. Egyéb céltartalék | 0 | | 0 |
| 078. | F. Kötelezettségek | 283 608 | | 270 530 |
| 079. | I. Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | | 0 |
| 080. | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 081. | 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 082. | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 083. | 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | 0 | | 0 |
| 084. | II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 114 062 | | 93 704 |
| 085. | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | 0 | | 0 |
| 086. | 2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények | 0 | | 0 |
| 087. | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból | 0 | | 0 |
| 088. | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek | 0 | | 0 |
| 089. | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 110 000 | | 93 704 |
| 090. | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 091. | 7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | 0 | | 0 |
| 092. | 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 4 062 | | 0 |
| 093. | 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | | 0 |
| 094. | III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 169 546 | | 176 826 |
| 095. | 1. Rövid lejáratú kölcsönök | 102 671 | | 0 |
| 096. | Ebből: – Az átváltoztatható és átváltozó kötvények | 0 | | 0 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. június 01. (22:34:15)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 09.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 06. 01. 22:34:15) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|---|--------------------------|---|-----------------|
| 097. | 2. Rövid lejáratú hitelek | 0 | | 0 |
| 098. | 3. Vevőktől kapott előlegek | 0 | | 4 547 |
| 099. | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 54 361 | | 144 718 |
| 100. | 5. Váltótartozások | 0 | | 0 |
| 101. | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 102. | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | 0 | | |
| 103. | 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 104. | 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 12 514 | | 27 561 |
| 105. | 10. Kötelezettségek értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 106. | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 107. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 48 841 | | 208 800 |
| 108. | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 0 | | 0 |
| 109. | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 16 764 | | 27 510 |
| 110. | 3. Halasztott bevételek | 32 077 | | 181 290 |
| 111. | Források (passzívák) összesen | 435 784 | | 709 686 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. június 01. (22:34:15)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 09.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 06. 01. 22:34:15) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|---|--------------------------|---|-----------------|
| 001. | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 179 746 | | 378 046 |
| 002. | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele | 982 244 | | 1 299 446 |
| 003. | I. Értékesítés nettó árbevétele | 1 161 990 | | 1 677 492 |
| 004. | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | | 0 |
| 005. | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 0 | | 14 935 |
| 006. | II. Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | | 14 935 |
| 007. | III. Egyéb bevételek | 9 469 | | 20 021 |
| 008. | Ebből: – Visszaírt értékvesztés | 0 | | 0 |
| 009. | 05. Anyagköltség | 8 063 | | 11 072 |
| 010. | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 157 466 | | 206 501 |
| 011. | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 7 364 | | 7 906 |
| 012. | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | | 0 |
| 013. | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 831 257 | | 1 110 617 |
| 014. | IV. Anyagjellegű ráfordítások | 1 004 150 | | 1 336 096 |
| 015. | 10. Bérköltség | 118 683 | | 195 682 |
| 016. | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 3 302 | | 4 226 |
| 017. | 12. Bérjárulékok | 19 727 | | 31 546 |
| 018. | V. Személyi jellegű ráfordítások | 141 712 | | 231 454 |
| 019. | VI. Értékcsökkenési leírás | 5 632 | | 15 729 |
| 020. | VII. Egyéb ráfordítások | 5 620 | | 39 529 |
| 021. | Ebből: – Értékvesztés | 0 | | 19 500 |
| 022. | A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 14 345 | | 89 640 |
| 023. | 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés | 0 | | 0 |
| 024. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 025. | 14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | | 0 |
| 026. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 027. | 15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek | 15 244 | | 15 493 |
| 028. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 029. | 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 0 | | 0 |
| 030. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 031. | 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 29 302 | | 36 108 |
| 032. | Ebből: – Értékelési különbözet | 0 | | 0 |
| 033. | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei | 44 546 | | 51 601 |
| 034. | 18. Részesedésekből származó ráfordítások, | 0 | | 0 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. június 01. (22:34:15)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 09.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 06. 01. 22:34:15) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyevi adatok |
|---------|---|--------------------------|---|-----------------|
| | árfolyamveszteségek | | | |
| 035. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | | 0 |
| 036. | 19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 2 621 | | 88 |
| 037. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | | 0 |
| 038. | 20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 | | 0 |
| 039. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | | 0 |
| 040. | 21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése | 0 | | 0 |
| 041. | 22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 30 535 | | 8 722 |
| 042. | Ebből: – Értékelési különbözet | 0 | | 0 |
| 043. | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 33 156 | | 8 810 |
| 044. | B. Pénzügyi műveletek eredménye | 11 390 | | 42 791 |
| 045. | C. Adózás előtti eredmény | 25 735 | | 132 431 |
| 046. | X. Adófizetési kötelezettség | 0 | | 5 410 |
| 047. | D. Adózott eredmény | 25 735 | | 127 021 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. június 01. (22:34:15)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 09.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2022. 06. 01. 22:34:15) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A P92 IT SOLUTIONS INFORMATIKAI TANÁCSADÓ ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT. Tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a P92 IT Solutions Kft. („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 709,686 eFt, az adózott eredmény 127,021 eFt 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 2021. 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 összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálataért 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvébenben (az IESBA Kódexben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **P92 IT Solutions Kft. tulajdonosainak**

Az egyéb információk a Társaság 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgáló 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 jelentésben és a foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a

könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelőségünk továbbá annak a 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 **P92 IT Solutions Kft.** 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2021. 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.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásunkra, így ezek tekintetében nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak 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 közzétegye 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 könyvvizsgálataért való felelősége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk 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 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 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 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 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, 2021. május 9.

Benkó Zoltán Gábor ügyvezető
Bablina és Társa Kft.
1036 Budapest, Csemete u. 10.
MKVK nyt. szám: 002495

Benkó Zoltán Gábor
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001114

P92 IT Solutions Informatikai Tanácsadó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 01-09-307674, Adószám: 26204400-2-41)

2022. január 01. - 2022. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2023. július 06. (13:11:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 26.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 07. 06. 13:11:03) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

P92 IT Solutions Informatikai Tanácsadó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 01-09-307674

Adószám: 26204400-2-41

KSH szám: 26204400-6201-113-01

Székhely: Magyarország, 1038 Budapest Fűrdő utca 2.

Első létesítő okirat kelte: 2017. december 11.

A vonatkozó időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 1-2/2023; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

BIZONYLAT Könyvelő Betéti Társaság

Nyilvánt. szám: 01-06-417035

Adószám: 24460329-2-42

Székhely: Magyarország, 1163 Budapest Máté utca 44.

Turócziné Király Júlia Margit

Regisztrációs száma: 120290

Beküldő

BIZONYLAT Könyvelő Betéti Társaság

Nyilvánt. szám: 01-06-417035

Adószám: 24460329-2-42

Székhely: Magyarország, 1163 Budapest Máté utca 44.

Turócziné Király Júlia Margit

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

| | Tárgyévi üzleti évben | Tárgyévét megelőző üzleti évben | Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben |
|--|-----------------------|---------------------------------|---|
| Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma | 38 | 24 | 19 |

Könyvvizsgáló

Benkó és Társa Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Nyilvánt. szám: 01-09-895029

Adószám: 12179996-2-41

Székhely: Magyarország, 1036 Budapest Csemete utca 10.

Benkó Zoltán Gábor

Regisztrációs száma: 001114

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

Készült: 2023. július 06. (13:11:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 26.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 07. 06. 13:11:03) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2023. április 26.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Turschl Gusztáv

Készült: 2023. július 06. (13:11:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 26.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 07. 06. 13:11:03) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|---|--------------------------|---|-----------------|
| 001. | Eszközök (aktívák) | | | |
| 002. | A. Befektetett eszközök | 111 146 | | 227 995 |
| 003. | I. Immateriális javak | 3 880 | | 2 132 |
| 004. | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | | 0 |
| 005. | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | | 0 |
| 006. | 3. Vagyoni értékű jogok | 0 | | 0 |
| 007. | 4. Szellemi termékek | 3 880 | | 2 132 |
| 008. | 5. Üzleti vagy cégérték | 0 | | 0 |
| 009. | 6. Immateriális javakra adott előlegek | 0 | | 0 |
| 010. | 7. Immateriális javak érték helyesbítése | 0 | | 0 |
| 011. | II. Tárgyi eszközök | 45 602 | | 194 220 |
| 012. | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 0 | | 0 |
| 013. | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 19 660 | | 21 743 |
| 014. | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 25 942 | | 30 250 |
| 015. | 4. Tenyészállatok | 0 | | 0 |
| 016. | 5. Beruházások, felújítások | 0 | | 42 227 |
| 017. | 6. Beruházásokra adott előlegek | 0 | | 100 000 |
| 018. | 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése | 0 | | 0 |
| 019. | III. Befektetett pénzügyi eszközök | 61 664 | | 31 643 |
| 020. | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 27 481 | | 31 643 |
| 021. | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | 34 183 | | 0 |
| 022. | 3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés | 0 | | 0 |
| 023. | 4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 024. | 5. Egyéb tartós részesedés | 0 | | 0 |
| 025. | 6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 026. | 7. Egyéb tartósan adott kölcsön | 0 | | 0 |
| 027. | 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | 0 | | 0 |
| 028. | 9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | 0 | | 0 |
| 029. | 10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 030. | B. Forgóeszközök | 593 142 | | 690 479 |
| 031. | I. Készletek | 14 935 | | 14 935 |
| 032. | 1. Anyagok | 0 | | 0 |
| 033. | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek | 14 935 | | 14 935 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. július 06. (13:11:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 26.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 07. 06. 13:11:03) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|--|--------------------------|---|-----------------|
| 034. | 3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok | 0 | | 0 |
| 035. | 4. Késztermékek | 0 | | 0 |
| 036. | 5. Áruk | 0 | | 0 |
| 037. | 6. Készletekre adott előlegek | 0 | | 0 |
| 038. | II. Követelések | 316 820 | | 354 514 |
| 039. | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 284 878 | | 327 087 |
| 040. | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 041. | 3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 042. | 4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 043. | 5. Váltókövetelések | 0 | | 0 |
| 044. | 6. Egyéb követelések | 31 942 | | 27 427 |
| 045. | 7. Követelések értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 046. | 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 047. | III. Értékpapírok | 0 | | 18 803 |
| 048. | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 049. | 2. Jelentős tulajdoni részesedés | 0 | | 0 |
| 050. | 3. Egyéb részesedés | 0 | | 0 |
| 051. | 4. Saját részvények, saját üzletrészek | 0 | | 0 |
| 052. | 5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 0 | | 18 803 |
| 053. | 6. Értékpapírok értékelési különbözete | | | 0 |
| 054. | IV. Pénzeszközök | 261 387 | | 302 227 |
| 055. | 1. Pénztár, csekkek | 3 433 | | 3 296 |
| 056. | 2. Bankbetétek | 257 954 | | 298 931 |
| 057. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 5 398 | | 12 713 |
| 058. | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 5 398 | | 12 713 |
| 059. | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 0 | | 0 |
| 060. | 3. Halasztott ráfordítások | 0 | | 0 |
| 061. | Eszközök (aktívák) összesen | 709 686 | | 931 187 |
| 062. | Források (passzívák) | | | |
| 063. | D. Saját tőke | 230 356 | | 309 886 |
| 064. | I. Jegyzett tőke | 10 000 | | 10 000 |
| 065. | Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | 0 | | 0 |
| 066. | II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke | 0 | | 0 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. július 06. (13:11:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 26.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 07. 06. 13:11:03) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|--|--------------------------|---|-----------------|
| 067. | III. Tőketartalék | 0 | | 0 |
| 068. | IV. Eredménytartalék | 93 335 | | 185 356 |
| 069. | V. Lekötött tartalék | 0 | | 0 |
| 070. | VI. Értékelési tartalék | 0 | | 0 |
| 071. | 1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | 0 | | 0 |
| 072. | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka | 0 | | 0 |
| 073. | VII. Adózott eredmény | 127 021 | | 114 530 |
| 074. | E. Céltartalékok | 0 | | 0 |
| 075. | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre | 0 | | 0 |
| 076. | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre | 0 | | 0 |
| 077. | 3. Egyéb céltartalék | 0 | | 0 |
| 078. | F. Kötelezettségek | 270 530 | | 449 301 |
| 079. | I. Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | | 0 |
| 080. | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 081. | 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 082. | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 083. | 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | 0 | | 0 |
| 084. | II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 93 704 | | 119 816 |
| 085. | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | 0 | | 0 |
| 086. | 2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények | 0 | | 0 |
| 087. | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból | 0 | | 0 |
| 088. | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek | 0 | | 25 000 |
| 089. | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 93 704 | | 94 816 |
| 090. | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 091. | 7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | 0 | | 0 |
| 092. | 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 093. | 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | | 0 |
| 094. | III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 176 826 | | 329 485 |
| 095. | 1. Rövid lejáratú kölcsönök | 0 | | 214 452 |
| 096. | Ebből: – Az átváltoztatható és átváltozó kötvények | 0 | | 0 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. július 06. (13:11:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 26.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 07. 06. 13:11:03) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|---|--------------------------|---|-----------------|
| 097. | 2. Rövid lejáratú hitelek | 0 | | 0 |
| 098. | 3. Vevőktől kapott előlegek | 4 547 | | 12 953 |
| 099. | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 144 718 | | 62 873 |
| 100. | 5. Váltótartozások | 0 | | 0 |
| 101. | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 102. | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | | | 0 |
| 103. | 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 104. | 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 27 561 | | 39 207 |
| 105. | 10. Kötelezettségek értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 106. | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 107. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 208 800 | | 172 000 |
| 108. | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 0 | | 0 |
| 109. | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 27 510 | | 39 243 |
| 110. | 3. Halasztott bevételek | 181 290 | | 132 757 |
| 111. | Források (passzívák) összesen | 709 686 | | 931 187 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. július 06. (13:11:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 26.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 07. 06. 13:11:03) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|---|--------------------------|---|-----------------|
| 001. | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 378 046 | | 391 617 |
| 002. | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele | 1 299 446 | | 1 720 989 |
| 003. | I. Értékesítés nettó árbevétele | 1 677 492 | | 2 112 606 |
| 004. | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | | 0 |
| 005. | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 14 935 | | 0 |
| 006. | II. Aktivált saját teljesítmények értéke | 14 935 | | 0 |
| 007. | III. Egyéb bevételek | 20 021 | | 74 660 |
| 008. | Ebből: – Visszaírt értékvesztés | 0 | | 0 |
| 009. | 05. Anyagköltség | 11 072 | | 15 026 |
| 010. | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 206 501 | | 280 709 |
| 011. | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 7 906 | | 11 096 |
| 012. | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | | 4 648 |
| 013. | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 1 110 617 | | 1 181 375 |
| 014. | IV. Anyagjellegű ráfordítások | 1 336 096 | | 1 492 854 |
| 015. | 10. Bérköltség | 195 682 | | 307 782 |
| 016. | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 4 226 | | 12 746 |
| 017. | 12. Bérjárulékok | 31 546 | | 31 662 |
| 018. | V. Személyi jellegű ráfordítások | 231 454 | | 352 190 |
| 019. | VI. Értékcsökkenési leírás | 15 729 | | 21 026 |
| 020. | VII. Egyéb ráfordítások | 39 529 | | 9 458 |
| 021. | Ebből: – Értékvesztés | 19 500 | | 0 |
| 022. | A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 89 640 | | 311 738 |
| 023. | 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés | 0 | | 0 |
| 024. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 025. | 14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | | 0 |
| 026. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 027. | 15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek | 15 493 | | 48 715 |
| 028. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 029. | 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 0 | | 9 559 |
| 030. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 031. | 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 36 108 | | 67 226 |
| 032. | Ebből: – Értékelési különbözet | 0 | | 0 |
| 033. | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei | 51 601 | | 125 500 |
| 034. | 18. Részesedésekből származó ráfordítások, | 0 | | 0 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. július 06. (13:11:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 26.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 07. 06. 13:11:03) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|---|--------------------------|---|-----------------|
| | árfolyamveszteségek | | | |
| 035. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | | 0 |
| 036. | 19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 88 | | 284 849 |
| 037. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | | 0 |
| 038. | 20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 | | 271 |
| 039. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | | 0 |
| 040. | 21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése | 0 | | 0 |
| 041. | 22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 8 722 | | 33 536 |
| 042. | Ebből: – Értékelési különbözet | 0 | | 0 |
| 043. | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 8 810 | | 318 656 |
| 044. | B. Pénzügyi műveletek eredménye | 42 791 | | -193 156 |
| 045. | C. Adózás előtti eredmény | 132 431 | | 118 582 |
| 046. | X. Adófizetési kötelezettség | 5 410 | | 4 052 |
| 047. | D. Adózott eredmény | 127 021 | | 114 530 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. július 06. (13:11:03)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 26.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 07. 06. 13:11:03) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A P92 IT SOLUTIONS INFORMATIKAI TANÁCSADÓ ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT. Tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a P92 IT Solutions Kft. („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 931,187 eFt, az adózott eredmény 114,530 eFt 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 2022. 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 összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvébenben (az IESBA Kódexben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **P92 IT Solutions Kft. tulajdonosainak**

Az egyéb információk a Társaság 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgáló 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 jelentésben és a foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy

az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak a 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 **P92 IT Solutions Kft.** 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2022. 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.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásunkra, így ezek tekintetében nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak 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 közzétegye 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

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 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 Könyvvizsgálói Standardok 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 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 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, minősíteniük kell véleményünket. Következtéseink 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, 2023. április 26.

Benkó Zoltán Gábor ügyvezető
Benkó és Társa Kft.
1036 Budapest, Csemete u. 10.
MKVK nyt. szám: 000598

Benkó Zoltán Gábor
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001114

11. számú melléklet

A G-PLUS VÁLLALATÉRTÉKELÉS

G-Plus Consulting GmbH értékelés

Vállalatértékelési jelentés – Vezetői összefoglaló

2022. július 11.



Preambulum

| | |
|---|--|
| Bevezetés | <p>A Mazars Kft felkérést kapott a németországi székhelyű G-Plus Consulting GmbH (korábbi nevén Z-Plus Consulting GmbH) értékelésének elvégzésére a Társaság vezetése által meghatározott fordulónapra. Az értékelés 2022.05.31-ei fordulónapra készült. Az értékelés során a megvásárolni kívánt 51% részesedés értékét is meghatároztuk.</p> |
| Az értékelés folyamata | <p>Az értékelést 2022. július 8-án fejeztük be.</p> <p>Munkánk során a Társaság vezetésétől e-mailben kapott információkra, illetve nyilvános és egyéb értékelési adatbázisokban megtalálható információkra támaszkodtunk. Az értékelés során az alábbi dokumentumokat és információkat használtuk fel:</p> <ul style="list-style-type: none">- A G-Plus Consulting GmbH 2019-es, illetve 2020-as auditált pénzügyi beszámolóit illetve a Társaság által átadott 2021-es és 2022 időközi (2022.05.31) legfrissebb, még nem auditált pénzügyi adatokat- A G-Plus Consulting GmbH 2022 és 2025 közötti dőszakra készített üzleti terve- Bloomberg adatbázisban található információk- Nyilvánosan elérhető piaci adatok (pl: Statista)- Továbbá a jelentésünkben szereplő megállapításainkat a menedzsment interjún és telefonos egyeztetéseken elhangzott szóbeli információkra, illetve az írásban megválaszolt kérdéseinkre alapozzuk. |
| Felelősség korlátozása és jelentés felhasználása | <p>Értékelésünk nem terjed ki egy könyvvizsgálat bizonyossági szintjével egyenlő könyvvizsgálói vélemény kibocsátására.</p> <p>Nem formálunk véleményt a tervezett Tranzakció kapcsán. A döntés meghozatala kizárólag a Gloster Infokommunikációs Nyrt. felelőssége. Megállapításaink semmilyen módon nem minősülnek ajánlásnak ebben a kérdésben.</p> <p>Munkánk nem terjedt ki a műszaki-tudományos, környezetvédelmi vagy jogi kérdések vizsgálatára.</p> <p>A számviteli és belső ellenőrzési rendszerekből eredő alapvető korlátok miatt annak kockázata teljesen nem zárható ki, hogy jelentős hibák nem kerültek azonosításra.</p> <p>A jelen dokumentum elkészítésének időpontjáig részünkre eljuttatott információkat és dokumentumokat felhasználtuk, és nem végeztünk további vizsgálatot azok megbízhatóságának és teljeskörűségének alátámasztására.</p> <p>Nem végeztünk a tárgyi eszközökre és készletekre vonatkozó leltárt, illetve az egyéb, mérlegben szereplő kötelezettségekre és követelésre vonatkozó harmadik fél általi megerősítést nem kértünk.</p> <p>Az üzleti tervének alapfeltételezései a céltársaságok menedzsmentjének becslésein alapulnak. Egyes becslésekben történő esetleges jelentős változások a céltársaságok értékére jelentős hatást gyakorolhatnak.</p> |

Vezetői összefoglaló

A Céltársaság tulajdonosi értéke 2 169 136 EUR és 2 523 280 EUR között található

Háttér

A Gloster Infokommunikációs Nyrt. („Gloster”) a G-Plus Consulting GmbH („Céltársaság”) 51%-os üzletrészének megvásárlását tervezi. A Céltársaság jelenleg magánszemélyek tulajdonában van. A Tranzakció előkészítő fázisában szükséges a Céltársaság és a megvásárolni kívánt **51%-os üzletrész** piaci értékének megállapítása.

A Céltársaság szoftver fejlesztési projektek megvalósításával foglalkozik, elsősorban ipari igényeket kielégítve. A Céltársaság saját alkalmazottakkal nem rendelkezik, a projektek megvalósítása külső alvállalkozó partnerek bevonásával történik. A Céltársaság továbbá a Gloster Csoport részére lízingel és ad bérbé különböző gépjárműveket (Ez a tevékenység ugyanakkor nem jelentős).

A Céltársaság ismert a német IT piacon, több autóiipari cégnél is Tier 1 beszállító. Legjelentősebb partnerei a Volkswagen AG és Audi AG.

Alkalmazott módszertan

Az értékelési munkánk célja a G-Plus Consulting GmbH vállalatértékének és a megvásárolni kívánt **51%-os részesedés (üzletrész)** értékének meghatározása, **2022. május 31-i** fordulónapra vonatkozólag.

A Céltársaság értékét két vállalatértékelési módszer alapján állapítottuk meg:

- (i) a diszkontált cash-flow (DCF) módszerrel és
- (ii) hasonló, tőzsdén jegyzett vállalatok nyilvános szorzószámain alapuló módszerekkel (Bloomberg adatbázis segítségével), a DCF-alapú értékelés eredményének ellenőrzéséhez.

Diszkont Cash-flow módszer

A DCF modell alapján a Céltársaság értékét annak jövőbeli nettó cash-flow termelő képessége határozza meg. A jövőbeli nettó szabad pénzáramlás kalkulációjának alapjaként historikus adatok és a menedzsment által készített 2022-2025 időszakra vonatkozó üzleti terv szolgáltak.

A Társaság üzleti terve jelentős növekedéssel számol a terv időszakban, változatlan bruttó fedezeti arány mellett. A növekedés háttérben a növekvő piaci lehetőségek állnak, melyet tudatos marketing és értékesítési stratégiával kívánunk elérni. A jelentős növekedés kockázatát a diszkontrátában vettük figyelembe.

Az értékelés során a gépjármű bérbeadási tevékenység (mely a teljes árbevétel 5%-át teszi ki) változatlanságával számoltunk a terv időszakban (az üzleti terv az alaptevékenységgel megegyező növekedéssel számolt).

A jövőbeli cash-flowkat elsősorban a bruttó árrés (árbevétel – alvállalkozók) határozza meg, az egyéb költségek nem jelentősek, a működőtőke igény nem szignifikáns. Saját alkalmazottak hiányában, IT és irodai beruházások nincsenek, a gépjármű-bérbeadás változatlanságát feltételezve, gépjárművekhez kapcsolódó beruházásokkal nem számol az üzleti terv. Az értékelés során egy ügyvezető alkalmazásával kalkuláltunk, mellyel az üzleti terv nem számolt.

Az értékelés során a 2025-öt követő időszak értékét a maradványidőszakban vettük figyelembe, melyet örökjáradék segítségével határoztuk meg.

Az értékelést 2022.05.31. értéknappal végeztük el. A 2022 hátralévő időszakra vonatkozó cash-flowkat a 2022 terv alapján, időarányosan határoztuk meg.

Az értékelés során az érték sávot érzékenységvizsgálat segítségével határoztuk meg, mely figyelembe veszi a diszkontrátát, a hosszútávú növekedési rátát, az árbevétel és alvállalkozó költségek növekedési trendjét.

Szorozásos értékelés

Az összehasonlító szorzószámos értékelés alapja, hogy egy vállalat értéke meghatározható egy hasonló vállalat piaci árának segítségével, ha ilyen ár létezik. Hasonló vállalatok nyilvánosan elérhető (pl. tőzsdén jegyzett vállalatok vagy M&A tranzakciók) értékelési szorzószámait (EV/árbevétel, EV/EBIT, EV/EBITDA) felhasználva megbecsülhető egy hasonló méretű és ugyanabban az iparágban tevékenykedő cég értéke.

Az összehasonlító piaci tranzakciók limitált számát és korlátozott összehasonlíthatóságát figyelembe véve, az értékelés során tőzsdén jegyzett, hasonló vállalatok szorzószámait használtuk fel az értékelés fordulónapjára vonatkozóan. Az értékelés során az árbevétel és EBITDA szorzószámokat használtunk az értékelés fordulónapját megelőző, 12 hónap megfelelő, egyszeri hatásoktól megtisztított adatainak felhasználásával. Mivel a Céltársaság elsősorban alvállalkozókat vesz igénybe, saját eszközök nélkül, így az EBIT szorzószámot nem használtuk fel az értékelés során.

Felhívjuk a figyelmet, hogy az összehasonlító csoport érett vállalatokat tartalmaz, melyeknek részvényei megfelelő likviditással rendelkeznek. Ennek következtében az értékelési gyakorlatnak megfelelő 20% diszkontot alkalmaztunk a vállalatérték meghatározása során (forrás Damodaran).

A historikus adatok alapján kalkulált vállalat érték nem tudja figyelembe venni a jövőbeli jelentős növekedési potenciált, illetve az összehasonlító csoportban többségben saját alkalmazottakkal és eszközökkel rendelkező vállalatok találhatóak. A tőzsdei szorzószámok jelenleg az orosz-ukrán háború, a recessziós félelmék, valamint a világ vezető gazdaságaiban megfigyelhető szigorodó monetáris politikák következtében jelentős csökkenést mutattak. Ezen tényezők következtében a Céltársaság végső értékének meghatározása során a szorzószámos értékelés eredményét a DCF módszer eredményeinek megerősítésére használtuk.

Vezetői összefoglaló

Az 51%-os részesedés értéke 1 327 511 EUR és 1 544 247 EUR között található

Értékelés eredménye – teljes vállalatérték

A G-Plus Consulting GmbH. tulajdonosi értéke: 2 169 136 Euro és 2 523 280 Euro között található 2 330 301 Euro középértékkel.

| Teljes vállalatérték (100%) | |
|---|------------------|
| 2022.05.31 | EUR |
| DCF érték | 2 297 155 |
| Cégérték (100%) - 2022.05.31. | 2 297 155 |
| Nettó adósság állomány | 33 146 |
| Tulajdonosi érték (100%) - 2022.05.31. | 2 330 301 |
| Árbevétel szorzószám* | 2 421 986 |
| EBITDA szorzószám* | 1 609 331 |

*20% likviditási diszkonttal számolva, tulajdonosi érték

Forrás: Mazars kalkuláció

Nettó adósságállomány

A G-Plus Consulting GmbH cégértéke a DCF-módszer által meghatározott vállalatérték eredménye. A saját tőke értékét a Céltársaság nettó adósságállományával történt korrekciót követően kapjuk eredményül. A Céltársaság nettó adósságállománya a következő volt 2022.05.31-én:

| Nettó adósság állomány | |
|---|---------------|
| EUR | 31.05.2022 |
| Tulajdonosnak adott hitel | 31 686 |
| Pénzeszközök | 117 987 |
| Lízing kötelezettség | (116 527) |
| Nettó adósság állomány - 2022.05.31. | 33 146 |

Forrás: 2022.05.31 főkönyv

Megerősítő (szorzószám) módszerek

Az alkalmazott módszerek alapján az összehasonlító szorzószám modellek eredménye, figyelembe véve az előző fejezetben leírtakat, nem tér el jelentősen a DCF által meghatározott értéktől.

Értékelés eredménye – 51% részesedés

A Gloster a Céltársaság 51%-át kívánja megvásárolni. Az 51% irányítási jogokat biztosít, amiért független felek az arányos piaci áránál magasabb árat is hajlandóak lehetnek fizetni. Ennek következtében az 51%-os részesedés esetén az értékelési gyakorlatnak megfelelően 20% kontroll prémiumot alkalmaztunk (forrás FactSet Mergerstat)

| Részesedés értéke - 2022.05.31. | |
|--|------------------|
| 2022.05.31 | EUR |
| Tulajdonosi érték (51%) | 1 188 453 |
| Kontroll prémium | 20% |
| Részesedés értéke - 2022.05.31. | 1 426 144 |

Forrás: Mazars kalkuláció

A G-Plus Consulting GmbH 51%-os kontrollt biztosító üzletrészeinek értéke 2022. május 31-én 1 327 511 EUR és 1 544 247 EUR között található

Kapcsolat

BENEDEK Zoltán

Partner

E: zoltan.benedek@mazars.hu

GÁL Balázs

Üzletágvezető

E: balazs.gal@mazars.hu

ACZÉL Péter

Menedzser

E: peter.aczel@mazars.hu

Mazars is an internationally integrated partnership, specialising in audit, accountancy, advisory, tax and legal services*. Operating in over 90 countries and territories around the world, we draw on the expertise of more than 42,000 professionals – 26,000+ in Mazars' integrated partnership and 16,000+ via the Mazars North America Alliance – to assist clients of all sizes at every stage in their development.

*Where permitted under applicable country laws

www.mazars.com

mazars

12. számú melléklet

A G-PLUS APPORTÉRTÉKELÉS

KÖNYVVIZSGÁLÓI NYILATKOZAT

nem pénzbeli hozzájárulás, (apport) értékeléséről

a Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság tulajdonosainak

Megbízást kaptunk a Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaságtól (székhely: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A A/2. ép.) az apport tárgyát képező eszközök apport értékének megállapítására.

I. Előzmények

A Szekeres Viktor Vagyonkezelő Alapítvány (székhely: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A. A/2 ép.) és Sum Viktor (2112 Veresegyház, Bihari János utca 8/c., adóazonosító jel: 8388964356) tőkeemelését kívánják végrehajtani a Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaságban, oly módon, hogy a Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság tőkeemelését nem pénzbeli hozzájárulással (apport adással) biztosítják.

II. Az apport tárgya:

A Szekeres Viktor Vagyonkezelő Alapítvány apportjának tárgya a G-plus Consulting GmbH (székhely: Manchingener straÙe 20, 85077 Manching, Cégjegyzékszám: HRB 5377) 11.850 EUR névértékű 47,4 %-os üzletrész, melynek apport értéke 528.904.431,- Ft (azaz ötszázhuszonnyolcmillió-kilencszáznegyvennégyezer-háromszázharmincegy forint).

Sum Viktor apportjának tárgya a G-plus Consulting GmbH (székhely: Manchingener straÙe 20, 85077 Manching, Cégjegyzékszám: HRB 5377) 900 EUR névértékű 3,6 %-os üzletrész, melynek apport értéke 40.170.416,- Ft (azaz negyvenmillió-egyszázhetvenezer-négyezer-háromszázötvenhat forint).

Az apport összesen a G-plus Consulting GmbH (székhely: Manchingener straÙe 20, 85077 Manching, Cégjegyzékszám: HRB 5377) 12.750 EUR névértékű 51 %-os üzletrész, melynek apport értéke 569.074.847,- Ft (azaz ötszázhatvanháromezer-hatvennégyezer-nyolcszázhatvanöt forint).

A tőkeemelés során az apport értékéből a Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság jegyzett tőkéje 5.333.410,- Ft-tal (azaz ötmillió-háromszázharminháromezer-négyezer-háromszázötven forinttal) növekszik, 563.741.437,- Ft (azaz ötszázhatvanháromezer-hatvennégyezer-négyezer-háromszázötven forint) pedig tőketartalékba kerül.

III. Apport értékelése:

A Szekeres Viktor Vagyonkezelő Alapítvány apportja:

A Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság tőkeemeléséről szóló okiratban a Szekeres Viktor Vagyonkezelő Alapítvány kötelezettséget vállalt az 528.904.431,- Ft (azaz ötszázhuszonnyolcmillió-kilencszáznégyezer-négy százharmincegy forint) értékű apport szolgáltatására, valamint annak ellenében a Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság által kibocsátandó 495.693 db, 10 Ft/db (azaz tíz forint) névértékű, és 528.904.431,- Ft (azaz ötszázhuszonnyolcmillió-kilencszáznégyezer-négy százharmincegy forint) kibocsátási értékű részvény átvételére.

Sum Viktor apportja:

A Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság tőkeemeléséről szóló okiratban Sum Viktor kötelezettséget vállalt a 40.170.416,- Ft (azaz negyvenmillió-egyszázhetvenezer-négy száztizenhat forint) értékű apport szolgáltatására, valamint annak ellenében a Gloster Infokommunikációs Nyilvánosan Működő Részvénytársaság által kibocsátandó 37.648 db, 10 Ft/db (azaz tíz forint) névértékű, és 40.170.416,- Ft (azaz negyvenmillió-egyszázhetvenezer-négy száztizenhat forint) kibocsátási értékű részvény átvételére.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:251 § (1) bekezdésében foglalt előírásokkal összhangban elvégeztük az apport eszközök értékelését.

Az apport értékelését a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek értelmében az apport értékelésének tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy az apport értékelése nem tartalmaz lényeges hibás állításokat. Az értékelés magába foglalja az apport tárgyát jelentő eszközök tulajdonát alátámasztó bizonylatok tételes vizsgálatát.

A rendelkezésre bocsátott dokumentumok és információk alapján elvégeztük az apport fedezetét képező eszközök értékelésével kapcsolatos eljárást. Az apport tárgy értékéről készült független értékbecslő meghatározás, mely két vállalat értékelési módszer alapján készült, a diszkontált cash-flow módszerrel, és a hasonló, tőzsdén jegyzett vállalatok nyilvános szorzószámain alapuló módszerrel. A vizsgálat alatt az értékelést érintő új befolyásoló körülmény nem merült fel.

A könyvvizsgáló az értékelő jelentésébe belefoglalt, az apport tárggyal kapcsolatos pénzügyi, működési adatokat és információkat, azok hitelessége tekintetében nem ellenőrizte, azokat hitelesnek és valósnak fogadta el.

IV. Záradék


A vizsgálat során az apport értékét, könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint elvégeztük, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az apport tárgyát jelentő eszköz értéke a számviteli törvényben foglaltak, valamint az általános számviteli elvek szerint került megállapításra.

Véleményünk szerint:

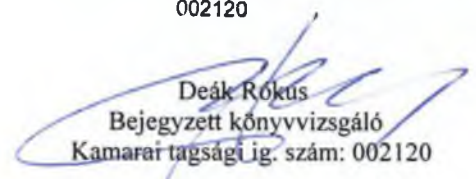
- a Szekeres Viktor Vagyonkezelő Alapítvány apportja a G-plus Consulting GmbH (székhely: Manchinger straÙe 20, 85077 Manching, Cégjegyzékszám: HRB 5377) 11.850 EUR névértékű 47,4%-os üzletrész 528.904.431,- Ft (azaz ötszázhuszonnyolcmillió-kilencszáznégyszázharmincegy forint) apport értéke összhangban van az apport ellenében az apportáló tag részére kibocsátott 495.693 db, 10 Ft/db (azaz tíz forint) névértékű, és 528.904.431,- Ft (azaz ötszázhuszonnyolcmillió-kilencszáznégyszázharmincegy forint) kibocsátási értékű részvény csomag értékével, valamint
- Sum Viktor apportja a G-plus Consulting GmbH (székhely: Manchinger straÙe 20, 85077 Manching, Cégjegyzékszám: HRB 5377) 900 EUR névértékű 3,6%-os üzletrész 40.170.416,- Ft (azaz negyvenmillió-egyszázhetvenezer-négyszázötvenhat forint) apport értéke összhangban van az apport ellenében az apportáló tag részére kibocsátott 37.648 db, 10 Ft/db (azaz tíz forint) névértékű, és 40.170.416,- Ft (azaz negyvenmillió-egyszázhetvenezer-négyszázötvenhat forint) kibocsátási értékű részvény csomag értékével.

Kecskemét, 2022. december 05.

ECOMIX AUDIT KFT.
BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓI TÁRSASÁG
002141


Deák Rókus
ECOMIX AUDIT Kft.
Bejegyzett Könyvvizsgálói Társaság
6000 Kecskemét, Horváth Döme krt. 4. II/6.
Nyilvántartásba-vételi szám: 002141

DEÁK RÓKUS
BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓ
002120


Deák Rókus
Bejegyzett könyvvizsgáló
Kamaraí tagsági ig. szám: 002120

13. számú melléklet

A KIBOCSÁTÓ 2023. JÚLIUS 23-ÁN KÖZZÉTETT „FENNTARTHATÓSÁGI JELENTÉS ÉS STRATÉGIA 2022” CÍMŰ JELENTÉSE

A projekt címe: ESG Pilot – tanácsadási Program Gloster Infokommunikációs Nyrt.-nél
Kódszám: BÉT BÉT-KMR-6
Azonosító szám: KMR-1.1.7-17-BÉT-6-005

Gloster Infokommunikációs Nyrt. Fenntarthatósági jelentés 2022

A projekt címe: ESG Pilot – tanácsadási Program Gloster Infokommunikációs Nyrt.-nél
Kódszám: BÉT BÉT-KMR-6
Azonosító szám: KMR-1.1.7-17-BÉT-6-005



Tartalomjegyzék

| | |
|---|----|
| 1. A jelentésről..... | 4 |
| 2. A Gloster Infokommunikációs Nyrt. bemutatása..... | 5 |
| 2.1. Cégtörténet (2022. december 31-ig)..... | 5 |
| 2.2. Alaptevékenység bemutatása..... | 6 |
| 2.3. Pénzügyi eredmények..... | 7 |
| 2.4. Díjak, elismerések 2022-ben..... | 8 |
| 3. Fenntarthatóság a Gloster Infokommunikációs Nyrt. számára..... | 8 |
| 3.1. Piaci kitekintés..... | 10 |
| 3.2. Érintettek és lényeges témák..... | 10 |
| 4. Környezeti pillér..... | 12 |
| 4.1. Energia felhasználás..... | 12 |
| 4.2. Üvegházhatású gázkibocsátás..... | 14 |
| 4.3. Vízfelhasználás..... | 16 |
| 4.4. Hulladékkibocsátás..... | 16 |
| 4.5. Biodiverzitás és élőhely..... | 17 |
| 5. Társadalmi pillér..... | 18 |
| 5.1. Diverzitás..... | 19 |
| 5.2. Bérezés, javadalmazás..... | 19 |
| 5.3. Munkavállalói egészség és biztonság..... | 20 |
| 5.4. Munkavállalók képzése..... | 21 |
| 5.5. Munkavállalói elégedettség..... | 22 |
| 5.6. Fogyasztói elégedettség..... | 23 |
| 6. Vállalatirányítási pillér..... | 24 |
| 6.1. Korrupcióellenes politika és visszaélés bejelentése..... | 26 |
| 6.2. Kiemelt politikák..... | 27 |
| 6.3. Fenntarthatósági/ESG törekvések..... | 27 |
| 6.4. Érintettek bevonása..... | 29 |

| | |
|--|-----------|
| 7. Mellékletek..... | 30 |
| 7.1. BÉT indikátorok Index..... | 30 |
| Fenntarthatósági stratégia..... | 34 |

1. A jelentésről

| | |
|---|---|
| A jelentésben szereplő jogi személy neve | Gloster Infokommunikációs Nyrt. |
| A jelentésben szereplő jogi személy székhelye | 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A. 2/A. |
| Működési országok | Magyarország |
| Auditált pénzügyi beszámoló | A 2022. január 1. és 2022. december 31. közötti időszakra vonatkozó éves pénzügyi jelentés a következő linken található: https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/penzugyi-jeleentesek/2022-eves-penzugyi-jeleentesek/26744-Gloster_EJ_2022.pdf |
| Konszolidációs kör, kapcsolt vállalkozások | Jelen fenntarthatósági jelentés kizárólag a Gloster Infokommunikációs Nyrt.-re vonatkozik és nem tartalmazza a cégcsoport egyéb leányvállalataira vonatkozó adatokat és információkat (a bemutató részekben tett kitekintések és néhány hivatkozás kivételével, amely az Nyrt. tevékenységének megismerését segítik). |
| Jelentési időszak | 2022.01.01. – 2022.12.31. |
| Jelentés lezárásának időpontja | 2023.06.23. |
| Jelentési szabvány | Jelen fenntarthatósági jelentés nem szabványosított formában készült, de figyelembe vette nagyobb jelentéstételi keretrendszerek (pl. GRI – Global Reporting Initiative) szerinti jelentési gyakorlatot. A BÉT BÉT-KMR-6 kódszámú, KMR-1.1.7-17-BÉT-6-005 azonosító számú felhívása keretében elnyert pályázat megvalósítása részeként megfelel a BÉT ESG minősítési módszertanának. |
| Jelentés (tervezett) gyakorisága | Kezdetben minimum 2 évente (az éves gyakoriság bevezetésének lehetőségével) |
| Külső bizonyosság | Nincs |
| Kapcsolattartó személy | Dr. Bassola Eszter Jogtanácsos, befektetői kapcsolattartó bassola.eszter@gloster.hu |
| Jelentést jóváhagyó szerv | A fenntarthatósági jelentést, beleértve a lényeges témák kiválasztását az Igazgatóság elnöke és a vállalatvezetés, menedzsment hagyja jóvá az ESG munkacsoport előterjesztése alapján. |

2. A Gloster Infokommunikációs Nyrt. bemutatása

CÉGTÖRTÉNET



2.1. Cégtörténet (2022. december 31-ig)

2002 | A Gloster alapítása

2005 | Szolgáltatási üzletág beindítása

2010 | Networking üzletág beindítása. Cisco díj: az év UC partnere

2012 | Cisco-díj: a leggyorsabban fejlődő partner

2013 | Intelligens épületek üzletág beindítása

2014 | Saját tulajdonú nagytercsai szolgáltató központ első üzemének átadása (320 m²)

2018 | Új cégnév: Gloster Infokommunikációs Kft. Cégvezető: Kiss Tibor

2019 | Euroway akvizíció, Gloster Managed Service Center átadása (640 m²)

2019 | TMSI akvizíció, IT security üzletág beindítása, Zrt.-vé alakulás megkezdése

2020 | Cableline Technologies Kft. alapítása

2020 április | Átalakulás és 1,1 Mrd tőkeemelés: létrejön Gloster Infokommunikációs Nyrt.

2020 május | Tőzsdére lépés a BÉT Xtend piacán

2020 | Macrogate akvizíció, létrejön a Gloster Telekom Kft.

2021 május | KingSol akvizíció: cloud szolgáltatás elindítása

2021 október | Minero IT akvizíció: szoftverfejlesztési szolgáltatás elindítása

2022 május | ff.next akvizíció

2022 december | Lanoga Kft. akvizíció és G-Plus Consulting GmbH felvásárlása

2.2. Alaptevékenység bemutatása

A Gloster jelenleg a Budapesti Értéktőzsde Xtend piacán jegyzett, széles spektrumú informatikai szolgáltató. A cég több mint 20 éves története során hardveres garázscégből szoftver fókuszú nemzetközi középvallalattá fejlődött. Alapítója, egyik tulajdonosa és az igazgatóságának elnöke Szekeres Viktor. A Gloster intenzív akvizíciós stratégiájának köszönhetően 2022. december 31-ig kilenc felvásárlást zárt le sikeresen 2018 óta, és terjesztette ki tevékenységét a hálózati infrastruktúra, a hálózatbiztonság, a legújabb monitoring és kollaborációs megoldások, az intelligens épületek, valamint a felhő alapú és nemzetközi szoftverfejlesztési szolgáltatások területeire. A Gloster továbbra is keresi azokat az informatikai vállalkozásokat, amelyek felvásárlása hozzásegíti stratégiai céljai eléréséhez, miközben folyamatosan építi be azokat a megoldásokat, amelyek hatékonyabbá teszik meglévő portfóliójának működését.

A Gloster Infokommunikációs Nyrt. 2022. december 31- i cégstruktúráját az alábbi ábra illusztrálja:



2.3. Pénzügyi eredmények

A cégcsoport gazdasági helyzete kifejezetten stabil, készpénz árama pozitív, megfelelő humán és infrastrukturális erőforrásokkal rendelkezik annak érdekében, hogy magas minőségben tudja teljesíteni ügyfelei egyre növekvő igényeit, valamint saját stratégiai terveit. Kiemelendő, hogy a **2021. évhez képest:**

- **27%-kal, 6349 millió forintra növekedett a 2022-es árbevétel.** Az iparágban különleges eredmény, hogy ennek az árbevételnek már 31,8%-a exportból származik, illetve 66,2%-a rendszeres árbevétel.
- **19%-kal, 940 millió forintra nőtt az EBITDA** – köszönhetően a magasabb profittartalmú felhőtechnológiai- és szoftverfejlesztési üzletágak kiemelkedő teljesítményének.
- **Az adózott eredmény 2022-ben 414 millió forint,** ez 98%-a az előző évinek. A Társaság készpénztermelő képessége a nehéz gazdasági helyzet és az akvizíciók finanszírozása mellett is stabil pályán van.
- **78%-kal, 2019 millió forintra növekedtek az exportból származó árbevételek** a 2021. évvel összehasonlítva. Ez a mutatószám kiválóan jelzi, hogy módszeresen valósítják meg a stratégiai terveiket.
- **2022-ben 54%-kal, 4201 millió forintra növekedtek a rendszeres árbevételek** a megelőző évhez képest. Ez a mutatószám emeli ki a legjobban, hogy milyen mértékben keletkezik olyan érték a cégcsoportban, melyre jó eséllyel jövőre is számíthatnak.
- **991 millió forint friss tőkét vont be a Társaság** intézményi és hazai magánbefektetőktől a 2022-es év során.
- A vállalat a hetedik **akvizíciójával az FF Next Technologies Kft.-t, egy nemzetközi piacon jelen lévő** fintech szoftverfejlesztő céget vásárolt fel. Ezzel a nemzetközi szoftverfejlesztési üzletág 21 fővel bővült. Az ff.nextben az is különleges, hogy dacára a fiatal cégnek, mára négy kontinens 16 országában tudhat sikeres projekteket maga mögött.
- A nyolcadik **akvizícióval az első külföldi cég,** a Manching-i székhelyű, német szoftveripari vállalat, a **G-Plus Consulting GmbH** vált a cégcsoport részévé. A G-Plus közvetlen (Tier-1) autóiipari beszállítói minősítése jelentős hozzáadott érték a cégcsoportnak.
- A 2022. évi utolsó, kilencedik **akvizíció** során **az egészségügyi szoftverfejlesztéssel foglalkozó Lanoga Kft** többségi tulajdonát szerezte meg a Gloster Csoport. Ezáltal létrejött a harmadik vidéki telephely is Pécsen. Saját terméküket évek óta sikerrel értékesítik a piacon.
- Az akvizíciók és az organikus növekedés hatására a Gloster Csoportban dolgozó **munkatársak száma 2022-ben 129-ről 2022-re (56%-kal) emelkedett.**
- A Gloster Csoport eredményeit és a piac bizalmát tükrözi a részvény 2022. évi teljesítménye: 2022. január 3-án 1050 forintos nyitó árral indult az év, és május 30-án elérte az eddigi kereskedési csúcstól **1330 forintos szinten.** Végül **1085 forint**on zárta 2022. decemberét. A kereskedési napok 87%-án volt 1000 forintnál magasabb a záróára. A teljes évre jellemző stabilitása mellett az is látható, hogy a kibocsátás óta a papír értéke több, mint ötszörösére nőtt.
- A Társaság teljesítményét 2022-ben a **Budapesti Értéktőzsde BÉT Legek gáláján Különdíjjal** ismerte el.

2.4. Díjak, elismerések 2022-ben

2022.03.25. – BÉT Legek, az év részvény kibocsátója a BÉT XTEND piacon 2021

2022.04.27. – Családbarát munkahely

2022.10.25. – Sophos Partner of the Year – az év MTR partnere 2022



3. Fenntarthatóság a Gloster Infokommunikációs Nyrt. számára

A Gloster Csoport kiemelt figyelmet fordít arra, hogy támogassa azokat a társadalmi és környezeti kezdeményezéseket, amelyek elősegítik a fenntarthatóságot, környezetvédelmet, etikus üzleti gyakorlatot, oktatást és a rászorulókat támogatását. A nagytarcsai központ már 2014-ben úgy került megtervezésre, hogy környezetbarát módon működhessen, a létesítményt pedig ennek szellemében a mai napig folyamatosan fejleszti a Vállalat. Az innováció nem csak szolgáltatásnyújtás terén jelenik meg, a Gloster fenntarthatósági szempontból is igyekszik minél korszerűbb, hatékonyabb megoldásokat választani: hőszivattyús fűtés, napeleemes rendszer és okosiroda-megoldások, valamint elektromos autók töltésére is alkalmas, töltőoszlopokkal ellátott parkolók biztosításával. Kollégáit is igyekszik minél tudatosabb viselkedésre biztatni, akik ezért a munkavégzés során kizárólag újrahasznosított papír termékeket használnak és szelektíven gyűjtik a hulladékot az irodában. 2022-ben a Társaság kinevezett egy ESG felelős munkatársat is, hogy biztosítsa e folyamatok további fejlesztését.

A Gloster céges filozófiája kiemeli, hogy egy vállalat akkor sikeres, ha transzparensszerűen működik, ezért ez az értékrend fontos a munkatársak között is az egyes folyamatokban és az ügyfelekkel való kapcsolattartás során. Több politika és a működés leírását részletező dokumentum került publikálásra az ügyfelek, mind partnerek felé való átláthatóság növelése érdekében. Mint minden vállalat, a Gloster sikerét nagyban munkavállalóinak köszönheti, ezért nagy hangsúlyt fektet a munkaerő megtartására és továbbképzésére is. Különböző kurzusokat, továbbképzéseket kínál, illetve kérdőív formájában monitorozza kollégái véleményét, elégedettségét. 2022-ben Családbarát munkahely díjban

részesült, ami illusztrálja, hogy a munka és a magánélet nem egymást kizáró, hanem egymást erősítő tényezők az egyéni kiteljesedésben. Céges stratégiája támogatja ennek az egyensúlyát, például rugalmas munkavégzéssel.

Emellett a Gloster Csoport társadalmi célokat is támogat adományozás keretein belül a helyi közösség és civil szervezetek számára. Például sportszerekkel segíti Nagytarcsa iskoláját és több állatmenhelyet is pénzbeli és tárgyi adományban részesít. A támogatott alapítványok között szerepel továbbá a Hálózati Tudás Terjesztéséért Programiroda Alapítvány, a Gyömrői Árvácskák Állatotthon, a Battonyai Állatmentők Alapítványa és Szent Márton Waldorf Általános Iskola is.



3.1. Piaci kitekintés

A jelentés elkészítése során elemzésre került mind a szűkebb, mind a tágabb versenykörnyezet, a vizsgálat felölelte a piaci szereplők fenntarthatósági gyakorlatát, prioritásait, valamint az esetleges innovációkat vagy innovációs törekvéseket a fenntarthatóság területén.

A versenytársak a Budapesti Értéktőzsde Pilot ESG minősítési programjára kialakított speciális indikátorai alapján kerültek értékelésre a környezeti, társadalmi és vállalatirányítási területeken. Az információk összegyűjtéséhez elsősorban publikusan elérhető adatok, mint például a fenntarthatósági jelentések és a weboldalon található információk kerültek felhasználásra.

A jelentéstételi szempontból lényeges témák azonosításához a versenytársi gyakorlaton kívül a SASB (Sustainability Accounting Standards Board) lényegességi térkép volt irányadó. A szektorban tevékenykedő szereplők a legnagyobb figyelmet a következőkre fordítják:

- az energiafelhasználás csökkentésére,
- az üvegházhatású gázok kibocsátásának csökkentésére,
- a munkavállalók elégedettségének és fejlesztésének növelésére, valamint
- az adatbiztonság kialakítására.

3.2. Érintettek és lényeges témák

A Társaság főbb érintettjei – melyek a vállalatvezetéssel és szakterületi vezetőkkel folytatott workshop során kerültek meghatározásra – az alábbi kategóriákba tartoznak:

- Befektetők/tulajdonosok;
- Ügyfelek;
- Munkavállalók;
- Beszállítók/partnerek;
- Leányvállalatok;
- Civil szervezetek;
- Hatóság/Szabályozó szervek;
- Helyi közösségek;
- Szakmai érdekképviselő;
- Pénzintézetek.

A vállalat belső érintettjeinek visszajelzéseit az általuk fontosnak tartott fenntarthatósági témákról egy konzultáció keretében kérdezte meg. A

visszajelzések alapján a Gloster esetében elsődlegesen a társadalomra gyakorolt hatások számítanak jelentősnek, másodrészt a környezeti és végül a társaságirányítási aspektusok kapnak hangsúlyt.

A BÉT Pilot projekt keretében a belső érdekeltekkel folytatott megbeszélések és a kérdőíves felmérés eredményei alapján, valamint a lefolytatott hatásvizsgálat eredményeképp alakult ki a lényeges témák köre:

| Lényeges téma | BÉT indikátor |
|--|-----------------------------------|
| Energia | Teljes energiafogyasztás |
| | Teljes megújuló energiafogyasztás |
| Üvegházhatású gáz kibocsátása (a továbbiakban: ÜHG kibocsátás) | ÜHG kibocsátás (Scope 1) |
| | ÜHG kibocsátás (Scope 2) |
| Bérezés, javadalmazás | Javadalmazási politika |
| Munkavállalók képzése | Képzési órák átlagos száma |
| Munkavállalói elégedettség | Munkavállalói elégedettség |
| Fogyasztói elégedettség | Ügyfélelégedettség |
| Adatbiztonság, személyes adatok védelme | Adatbiztonság |

Ezek a jelentős fenntarthatósági kérdések összhangban vannak a vállalat érintettjeinek elvárásaival, kulcsfontosságúak a vállalat hosszú távú sikeréhez, a kockázatkezeléséhez és a pozitív társadalmi hatás eléréséhez.

4. Környezeti pillér

A Gloster Infokommunikációs Nyrt. számára a fenntartható fejlődés elérése érdekében a környezetvédelem és az egészséges, élhető környezet kiemelkedően fontos. A cég teljes mértékben tudatában van a működési tevékenységéből eredő környezeti hatásoknak, ezért elkötelezett a lényeges témák határozott kezelése mellett, amelyek szorosan összefüggnek a Társaság alaptevékenységével.

Jelen fejezet részletes tájékoztatást nyújt a lényeges témákhoz kapcsolódó és azokon túlmutató, a BÉT-módszertan által előírt indikátorokról az alábbi környezeti indikátorok segítségével:

- Teljes energiafogyasztás
- Teljes megújuló energiafogyasztás
- Összes keletkezett hulladék
- Összes újrahasznosított hulladék
- Teljes vízfogyasztás
- ÜHG kibocsátás scope 1
- ÜHG kibocsátás scope 2
- ÜHG intenzitás
- Biológiai sokféleségre gyakorolt hatások
- Környezeti kockázatértékelés

* Légszennyezés mérést nem végzett a cég 2022-ben.

* Scope 3 ÜHG kibocsátás számítás nem készült.

4.1. Energia felhasználás

-Teljes energiafogyasztás

-Megújuló energiafogyasztás

A Gloster Infokommunikációs Nyrt. a Nagytarcsán lévő irodában folytat kizárólagos tevékenységet ezért az adatok erre a telephelyre vonatkoznak.

A vállalat a fenntartható fejlődés és az energiahatékonyság érdekében folyamatosan vizsgálja és javítja energiafelhasználását. A Gloster Infokommunikációs Nyrt. ezért a napelem és hőszivattyú mellett csak villamos energiát vásárol, ennek a teljes fogyasztása a vizsgált időszakban 42 396 kWh volt, ami 152,625 gigajoule-nak felel meg. (Az áramszolgáltatótól érkezett számlák alapján, és bár nincs elkülönített tételként feltüntetve, de ebbe a számba a cég elektromos autóinak töltésére használt energia is beletartozik.) A vállalat napenergia-rendszere lehetővé teszi, hogy 46 000 kWh, azaz 165,6 gigajoule mennyiségű energiát termeljen saját területén. Ez a megújuló energiaforrás segít csökkenteni a vállalat függőségét a hagyományos fosszilis tüzelőanyagoktól, mint például a szén vagy a gáz. Az energiafelhasználás optimalizálása érdekében továbbá a Gloster hőszivattyúkat használ a hűtési és fűtési rendszerek támogatására. Ezek a hőszivattyúk hatékonyan hasznosítják az elérhető energiát, így csökkentik a vállalat hőenergia-igényét és segítenek minimalizálni az energiaveszteséget. Bár a szakmai becslés komplexitása, illetve a korábbi, erre vonatkozó célzott adatgyűjtés hiánya miatt nincsenek konkrét adatok a hőszivattyúk által biztosított energiamegtakarításról, így a megújuló energiára vonatkozó adatok csak a napenergia-rendszerre vonatkoznak, kijelenthető, hogy a hőszivattyúk bevezetése további jelentős energiahatékonyság javulást eredményezett az elmúlt időszakban.

| 1. Teljes energiafogyasztás | 2022 |
|---|---------------|
| A szervezeten belüli teljes (vásárolt és/vagy saját termelésű) energiafogyasztás <i>(felhasznált üzemanyagtípus szerinti bontásban)</i> | 318,225 GJ |
| Vásárolt villamos energia | 152,625 GJ |
| Saját termelésű villamos energia | 165,6 GJ |
| Saját termelésű fűtési energia | Nincs becslés |
| Saját termelésű hűtési energia | Nincs becslés |
| 2. Teljes megújuló energiafogyasztás | |
| A szervezeten belüli teljes (vásárolt és/vagy saját termelésű) megújuló energiafogyasztás. <i>felhasznált üzemanyagtípus szerinti bontásban)</i> | 165,6 GJ |
| Saját termelésű megújuló villamos energia | 165,6 GJ |

4.2. Üvegházhatású gázkibocsátás

-ÜHG kibocsátás (Scope 1)

-ÜHG kibocsátás (Scope 2)

-ÜHG intenzitás

A Gloster Infokommunikációs Nyrt. Scope 1 üvegházhatású gáz kibocsátását a mobil égetéshez köthető kibocsátás alkotja. A vállalat hat személygépkocsiból álló flottát működtet, amelyek közé tartoznak saját tulajdonú, lízingelt és bérelt gépkocsik. Mind a benzin-, mind a dízelüzemű gépkocsik jelen vannak minden típusban. A járművek üzemanyag-töltése alapján került becslésre a CO₂ kibocsátás, ami összesen 41,45 tonna CO₂e volt 2022-ben. A cég nem éget helyben nyersanyagot, és nem használ gázt, ezért nincs üvegházhatású gáz kibocsátás ebből eredően. Más kémiai/fizikai folyamatokból, valamint diffúz forrásokból származó üvegházhatású gáz kibocsátása sincs.

A vállalat Scope 2 üvegházhatású gáz kibocsátása kapcsán a vásárolt villamos energiából eredendően keletkezett a CO₂ kibocsátás. A villamosenergia fogyasztási adatok a Cég által kWh-ban megadott adatok alapján, az interneten elérhető ELMŰ/ÉMÁSZ, valamint MVM Next által vásárolt/termelt energiamixhez kapcsolódó átváltási tényezők figyelembevételével kerültek kiszámításra. A Gloster az áramot az ELMŰ/ÉMÁSZ-tól szerezte be 2022-ben. Az adott időszakban nem volt más külső forrásból vásárolt energia vagy energiahordozó (például gőz, hő, hűtés), amely befolyásolta volna a scope 2 üvegházhatású gáz kibocsátást.

ÜHG intenzitás számításánál a kibocsátási adatok a teljes munkaidőben foglalkoztatottak számára lettek vetítve, melynek eredményeként a Scope 1 és Scope 2 kombinált üvegházhatású gáz kibocsátási intenzitás értéke 1,538 tonna CO₂e volt 2022-ben. **A vállalat ezt 2026-ig további 5%-kal csökkenteni kívánja, hogy tovább redukálja karbonlábnyomát és a környezetre gyakorolt hatását.**

| | |
|--|--|
| 8. ÜHG kibocsátás (Scope 1) | 2022 |
| A szervezet Scope 1 kategóriájú üvegházhatású gáz kibocsátása, minden releváns szervezeti- és működési egységre kiszámolva. <i>(tonna CO2 ekvivalens)</i> | 41.45 |
| Mobil égetés | 41.45 |
| 9. ÜHG kibocsátás (Scope 2) | 2022 |
| A szervezet Scope 2 kategóriájú üvegházhatású gáz kibocsátása, minden releváns szervezeti- és működési egységre kiszámolva. <i>(tonna CO2 ekvivalens)</i> | 13.95 |
| Vásárolt villamos energia | 13.95 |
| 10. ÜHG intenzitás | 2022 |
| A szervezet által választott Scope 1 és Scope 2 kombinált üvegházhatású gáz kibocsátási intenzitás. Az indikátor a kombinált Scope 1 és Scope 2 kibocsátás (tonna szén-dioxid egyenértékben) és a releváns fizikai tevékenység vagy gazdasági teljesítmény hányadosa. <i>(tonna CO2 ekvivalens/releváns üzleti tevékenység)</i> | 1.538 |
| Releváns üzleti tevékenység | teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma |

A közvetlen kontrollon kívüli kibocsátásokra vonatkozó (Scope 3) kibocsátás számítás az első fenntarthatósági átvizsgálás és jelentéskészítés alkalmával nem készült. Ennek bevezetését a Társaság több éves távlatban látja kivitelezhetőnek, amikor erre vonatkozó iparági gyakorlat, útmutatás és részletesebb szabályozás, valamint a saját és az értékláncban szereplő más vállalatok részéről megfelelő mennyiségű és minőségű adat is elérhetővé válik. Természetesen, külön érintetti igény vagy a szabályozási környezet szigorodása esetén akár rövidebb időtávon is érdemes lesz ezt felülvizsgálni.

4.3. Vízfelhasználás

-Teljes vízfogyasztás

-Újrafelhasznált víz

A vállalat tevékenységéből adódóan a vízfogyasztás nem jelentős, hiszen vizet a mindennapi irodai tevékenységek víz felhasználás igényein kívül másra nem használ. Ezért mindössze 28 241 liter víz fogyott 2022-ben. Miután a vízfogyasztás mennyisége erősen függ a dolgozók számától, az összes irodában használt vízmennyiség arányosításra került az Nyrt. alkalmazottainak számával (tekintettel arra, hogy az irodában nem kizárólag az Nyrt. alkalmazottai dolgoznak). Az újrafelhasznált víz mennyisége 0 liter, mivel az irodaépület adottságaiból kifolyólag nincs lehetőség víz újrafelhasználására.

| | |
|------------------------------------|--------------|
| 5. Teljes vízfogyasztás | 2022 |
| A szervezet teljes vízfogyasztása. | 28 241 liter |
| Teljes vízkivétel | 28 241 liter |
| Teljes vízkibocsátás | 28 241 liter |
| 6. Újrafelhasznált víz | 2022 |
| Teljes újrafelhasznált víz. | 0 |

4.4. Hulladékkibocsátás

-Összes keletkezett hulladék

-Összes újrahasznosított hulladék

A Gloster Infokommunikációs Nyrt. tevékenységei során viszonylag kevés hulladék keletkezik és a cég folyamatosan dolgozik azon, hogy ez a mennyiség még kevesebb legyen. Az összes keletkezett hulladék, ami a vállalat munkafolyamatához köthető: 8,2 tonna. Itt is arányosítva lett az iroda összes keletkezett hulladék mennyisége (26,4 tonna) az Nyrt. dolgozóinak arányával. Az irodai hulladékon kívül csekély mennyiségű elektronikai hulladék is keletkezik, ez tipikusan a disztribútorok hulladék átvevő helyeire érkezik.

A vállalat aktívan részt vesz a szelektív hulladékgyűjtésben, amelynek eredményeként 2022-ben mintegy 0,47 tonna hulladékot sikerült újrahasznosítani. Továbbá a Gloster Infokommunikációs Nyrt. gondoskodik arról, hogy a munkatársakat rendszeresen tájékoztassa a helyes hulladékkezelési gyakorlatokról, és aktívan támogatja a környezettudatos szemléletet is, például kizárólag újrahasznosított papírt alkalmaz irodáiban.

| | |
|---|-------------|
| 3. Összes keletkezett hulladék | 2022 |
| A keletkezett hulladék összömege. (tonnában) | 8,2 |
| 4. Összes újrahasznosított hulladék | 2022 |
| Az újrahasznosított hulladék összömege. (tonnában) | 0,47 |

4.5. Biodiverzitás és élőhely

- *Biológiai sokféleségre gyakorolt hatások*
- *Környezeti kockázatértékelés*

A Gloster Infokommunikációs Nyrt. nagytarcsai telephelye gazdasági vagy ipari besorolású ingatlannak minősül. A környező ingatlanok hasonlóképpen ipari létesítmények vagy közúti besorolású területek.

A Vállalat tevékenysége jellegéből eredően, valamint a lokációja, mérete és egyéb tulajdonságai alapján közvetlen kontroll alatt tartja működését, ami nem jár jelentős környezeti hatásokkal, például légszennyezéssel vagy zajszennyezéssel. Ezért nem végez külön méréseket ezen hatásokra vonatkozóan (így a BÉT minősítési módszertanban nemleges válasz jelöli az ehhez kapcsolódó BÉT indikátorokat). Hasonló okokból kifolyólag eddig nem végzett átfogó környezeti és klímakockázat-értékelést sem, így a BÉT indikátor táblában erre vonatkozóan is nemleges válasz került. A biológiai sokféleségre gyakorolt hatásokat sem monitorozza a Társaság, mivel telephelyei nem veszélyeztetett fajok élőhelyein vagy kiemelt védelem alatt álló területeken találhatóak, például a Natura 2000 területeken (ezért a vonatkozó BÉT indikátor ez esetben is nemleges).

5. Társadalmi pillér

A Gloster Infokommunikációs Nyrt. elkötelezett a társadalmi szerepvállalás és a munkatársak fejlődésének támogatása iránt. A cég hosszú távú stratégiájának részeként a Gloster Csoport széleskörű karrier lehetőségeket kínál munkatársainak és fontosnak tartja az emberi erőforrásokra összpontosító menedzsmentet. A vállalat célja, hogy kellemes munkahelyi kultúrát és motiváló munkahelyi légkört teremtsen, amely támogatja az egyéni fejlődést és képzési lehetőségeket. A Gloster Csoport tervei között szerepel vidéki városokban történő irodák megnyitása, amelyekben magas színvonalú, felsőfokú informatikai képzés is zajlik majd. Ennek a stratégiának a célja, hogy közvetlenül elérhessék a legtehetségesebb diákokat az adott régiók munkaerőpiacára lépő évfolyamról. A Gloster Csoport így hozzájárul az informatikai szektor tehetségeinek felkarolásához és a régiók gazdasági fejlődéséhez. A vállalat továbbá támogatja a fenntartható társadalmi célokat azáltal, hogy adományozási programok keretében segíti a helyi közösségeket és civil szervezeteket.

Az alábbi fejezet mutatja be a Gloster társadalmi szerepvállalását, az alábbi indikátorok segítségével:

- Fluktuáció
- Női menedzserek aránya
- Munkahelyi balesetek aránya
- Belépő szintű bérezés
- Képzési órák átlagos száma
- Egészségvédelmi és biztonsági jellegű képzési órák átlagos száma
- Javadalmazási politika
- Munkavállalói elégedettség
- Ügyfél elégedettség

*Ember jogi átvilágítási politikával nem rendelkezik jelenleg még a vállalat, ennek elfogadása és implementálása tervben van a 2023-as év folyamán.

5.1. Diverzitás

-Női menedzserek aránya

A Gloster Infokommunikációs Nyrt. elkötelezett a diverzitás és inklúzió elvei mellett. A vállalat elismeri a női vezetői potenciált és aktívan törekszik a női képviselet növelésére a vállalati ranglétrán. Azonban az iparági sajátosságok miatt a női menedzserek aránya relatíve alacsony. Jelenleg a középvezetői szinten a Gloster Infokommunikációs Nyrt. hét vezetője közül kettő nő. A vállalat felső vezetői szintjén, ahova az igazgatóság és menedzsment tagjait soroljuk (ide nem tartoznak a felügyelő bizottság tagjai), a női vezetők aránya 16.67%-nak felel meg. Összesen pedig 20% a női vezető a vállalat vezetésében. A vállalati struktúra a 7. *Vállalatirányítási pillér* alatt részletesebben is kifejtésre került, ahol egy szervezeti ábra is illusztrálja a cég kialakítását.

| | 2022 | | |
|----------------------------|-------------|-------------|----------|
| 15. Női menedzserek aránya | Középvezető | Felsővezető | Összesen |
| Nő | 2 | 1 | 3 |
| Férfi | 7 | 5 | 12 |
| Összes | 9 | 6 | 15 |
| Női arányszám | 22.22% | 16.67% | 20.00% |

5.2. Bérezés, javadalmazás

-Belépő szintű bérezés

-Javadalmazási politika

A Gloster Infokommunikációs Nyrt. kiemelten fontosnak tartja a bérezés és javadalmazás terén való igazságos és versenyképes megközelítést. A vállalat elkötelezett a munkavállalók elégedettségének és motivációjának biztosítása iránt, és ennek része az igazságos bérezési politika. A Gloster Infokommunikációs Nyrt. szervezeti belépő szintű bérezése jóval meghaladja a minimálbért. Ez azt jelzi, hogy a vállalat értékeli a munkavállalók munkáját és elismeri az alapvető gazdasági szükségleteiket.

Emellett a Gloster Infokommunikációs Nyrt. rendelkezik javadalmazási politikával is, melynek célja, hogy a Társaság üzleti stratégiájához, hosszú távú érdekeihez és fenntarthatóságához igazodó javadalmazási elveket és gyakorlatot határozzon meg, ezzel is növelve a transzparenciát, valamint a részvényesi kontrollt a javadalmazási feltételek felett. A stratégiája alapelvei közé tartozik az igazságos és méltányos kompenzációs rendszer, a munkaerőpiaci versenyképesség fenntartása és a vállalati és egyéni teljesítményhez kapcsolódó kifizetés, mely támogatja a Társaság rövid távú céljait és hosszú távú stratégiáját.

| 17. Belépő szintű bérezés | 2022 |
|--|-------------|
| A szervezet belépő szintű bérezése | 250.000,- |
| Minimálbér | 200.000,- |
| A szervezet belépő szintű bérének és a minimálbérnek az aránya | 125% |

5.3. Munkavállalói egészség és biztonság

-Munkahelyi balesetek aránya

A cégen belül a munkavédelmi és az egészségügyi előírások betartásának köszönhetően nem történt munkahelyi baleset az elmúlt évek során, ahogy 2022-ben sem volt semmilyen incidens. Mindehhez természetesen az is hozzájárul, hogy az iparági jellegzetességek miatt is kevésbé vannak kitéve itt a munkavállalók munkavégzéssel összefüggő veszélyeknek.

| 16. Munkahelyi balesetek aránya | 0% |
|--|-----------|
| Összes regisztrált munkahelyi baleset | 0 |
| Összes ledolgozott munkaóra | 2032 |

5.4. Munkavállalók képzése

-Képzési órák átlagos száma

-Egészségvédelmi és biztonsági jellegű képzési órák átlagos száma

A Gloster elkötelezett a munkavállalók képzése mellett. A vállalat vallja, hogy a munkatársak fejlesztése kulcsfontosságú a sikeres és versenyképes vállalkozás szempontjából, ezért beruház az oktatásba és képzésbe, hogy biztosítsa, hogy a munkatársak mindig naprakészek legyenek az iparág legújabb fejleményeiben és technológiáiban. A cég lehetőséget biztosít a munkavállalók számára, hogy részt vegyenek továbbképzéseken, workshopokon és tréningeken, amelyek segítségével új készségeket sajátíthatnak el, vagy meglévő készségeiket fejleszthetik.

A Vállalat munkavállalói képzésének részeként a sales csapat folyamatos oktatásban részesül az általuk forgalmazott gyártók termékeivel kapcsolatban. Ennek célja, hogy az ügyfeleket a lehető legmagasabb színvonalú információkkal lássák el a szakmai döntések meghozatalához. Az oktatások során a gyártók által nyújtott termékek és szolgáltatásokról szóló információk kerülnek átadásra, amelyek folyamatosan változnak. Az oktatásokat általában a gyártó képviselői vagy disztribútorai tartják meg a vállalatnál. Emellett vannak olyan alaptudást igénylő oktatások is, amelyeket a kollégák az adott partner oldalán sajátítanak el e-learning formájában.

A Gloster munkatársainak a mérnöki oldalon is biztosít továbbképzéseket, ezeket általában a gyártók vagy disztribútorok szakértői tartják. Ezek az oktatások általában az új termékekhez és szolgáltatásokhoz kapcsolódnak. Emellett a tapasztaltabb szakemberek belső képzéseket tartanak, amelyek speciális témákat ölelnek fel és a junior kollégák számára kerülnek megtartásra. A kollégák egyéni képesítéseit is folyamatosan frissíti annak érdekében, hogy fenntartsa a vállalat gyártói minősítéseit.

Munkavállalóik az alábbi témájú és fókuszú képzéseken vettek részt 2022-ben:

- CISCO training courses (CCNA/CCNP trainings)
- Fortinet Training Institute (NSE trainings)
- Aruba Education
- Munkajogi és bérszámfejtési továbbképzések
- LABA Projektmenedzsment tréning
- Flow Csoport Sikeres Vezető tréning

| 18. Képzési órák átlagos száma | 2022 |
|---|-------|
| A munkavállalóknak nyújtott képzési órák száma/fő | 143.5 |
| Munkavállalók száma | 36 |

| 19. Egészségvédelmi és biztonsági jellegű képzési órák átlagos száma | 2022 |
|---|------|
| A munkavállalóknak nyújtott egészségvédelmi és biztonsági jellegű képzési órák száma/fő | 17.5 |
| Munkavállalók száma | 36 |

5.5. Munkavállalói elégedettség

-Fluktuáció

-Munkavállalói elégedettség

A Gloster számára kiemelkedően fontos tényező a munkavállalói elégedettség. A vállalat hisz abban, hogy a sikeres vállalkozás alapja a jól képzett, lelkes, motivált és elégedett munkavállalói közösség. Azt vallja, hogy a munkavállalók elégedettsége közvetlen hatással van a teljesítményre, a termelékenységre és a hosszú távú eredményességre.

Ennek érdekében számos intézkedést hozott a munkavállalók jólétének és elégedettségének fokozása érdekében. A munkakörnyezetet és az alkalmazottak igényeit folyamatosan monitorozza, rendszeres visszajelzéseket kér a munkavállalóktól, hogy megértse, hogyan érzik magukat a munkahelyen, és milyen fejlesztésekre van szükség. 2022-ben a kollégák 71%-a töltötte ki a munkavállalói elégedettségi kérdőívet. Emellett különös hangsúlyt fektet a szakmai fejlődésre és a karrierépítésre. Támogatja a munkavállalók képzéseit, és lehetőséget biztosít számukra a szakmai fejlődésre és előrelépésre a vállalaton belül. Célja, hogy minden alkalmazott lehetőséget kapjon a személyes és szakmai növekedésre, és hogy megtalálja a helyét és sikerét a cégben.

A Gloster törekszik arra, hogy családbarát munkahely legyen, és rugalmas munkavégzést biztosít kollégái számára. Évente kreatív táborokat szervez a munkavállalók gyermekei számára annak érdekében, hogy támogassa a munkavállalókat a családi kötelezettségeik ellátásában és a gyermekeik számára pozitív és fejlesztő tevékenységeket nyújtson. Így segíti dolgozóit a munka és a magánélet harmonikus egyensúlyának megteremtésében.

A vállalat számára a munkavállalók megtartása kiemelkedően fontos és nagy hangsúlyt helyez arra, hogy csökkentse a munkavállalói fluktuációt. 2022-ben a fluktuáció mértéke 30,56% volt. Ezen felül több kolléga cégcsoporton belüli átmozgással került át a leányvállalatokhoz, azonban munkajogi szempontból ezek a jogviszonyok folyamatosnak tekinthetők, ezért nem kerültek beszámításra a fluktuációs adatba.

| 14. Fluktuáció | 2022 |
|--|-------|
| A pénzügyi év alatt kilépő munkavállalók száma | 11 |
| Összes munkavállalói létszám a pénzügyi év végén | 36 |
| Fluktuáció | 30,56 |

5.6. Fogyasztói elégedettség

-Ügyfélelégedettség

A Gloster számára az ügyfelek elégedettsége kiemelten fontos tényező. A társaság célja, hogy kiváló szolgáltatást nyújtson ügyfeleknek, és maximálisan kielégítse igényeiket. Azt az elégedettséget, amit ügyfelei tapasztalnak szolgáltatásaikkal kapcsolatban, aktívan méri és monitorozza. Ennek érdekében a JIRA rendszert használ. A JIRA rendszer segítségével a Társaság nyomonköveti az ügyfelek visszajelzéseit, észrevételeit és problémáit. Az ügyfélelégedettséget egy 5-ös skálán értékeli, ahol az 5 a legmagasabb elégedettségi szintet jelenti. A kapott visszajelzések alapján a társaság a 4,9-es ügyfél elégedettségi értékelést érte el. Az elért eredmény nagymértékben köszönhető a kiváló csapat elkötelezettségének és munkájának. Minden munkatárs törekszik arra, hogy gyorsan és hatékonyan válaszoljon az ügyfelek kérdéseire és problémáira. Emellett folyamatosan fejleszti folyamatait és kommunikációs csatornáit annak érdekében, hogy még jobban kiszolgálja ügyfelei igényeit és elvárásait.

| Gloster Support project | | Show | |
|---------------------------------|---------|----------------|--------------|
| Service project | | Past year | |
| Back to project | | 4.9 | 117 |
| | | Average rating | User reviews |
| Reports | Comment | Rating | Key |
| DEFAULT | | ★★★★★ | GSP-3336 |
| Workload | | ★★★★★ | GSP-3292 |
| Satisfaction | | ★★★★★ | GSP-3271 |
| Requests deflected | | ★★★★★ | GSP-3264 |
| Requests resolved | | ★★★★★ | GSP-3221 |
| CUSTOM | | ★★★★★ | GSP-3060 |
| Created vs Resolved | | ★★★★★ | GSP-2430 |
| SLA met vs breached - witho... | | ★★★★★ | GSP-3024 |
| Incidents by priority | | ★★★★★ | GSP-3017 |
| SLA success rate - without C... | | ★★★★★ | GSP-2908 |
| Service requests | | ★★★★★ | GSP-3019 |
| Problems by priority | | ★★★★★ | GSP-2768 |
| Change by type | | ★★★★★ | |
| Belső reakcióidő SLA | | ★★★★★ | |
| New report | | ★★★★★ | |

6. Vállalatirányítási pillér

A vállalatvezetés hisz abban, hogy egy vállalat hosszú távon csak akkor lehet sikeres és fenntartható, ha működése átlátható és minden tevékenysége etikus alapelveken nyugszik. A transzparens vállalatirányítás azt jelenti számára, hogy mind az ügyfelek és partnerek, mind a befektetők felé teljes átláthatóságot biztosít. A Gloster tőzsdei céggént a vállalatokra vonatkozó legszigorúbb tájékoztatási kötelezettségeknek kell, hogy megfeleljen, emiatt rendszeresen kommunikál érintettjeivel a vállalat működéséről, stratégiáiról és pénzügyi eredményeiről. Üzleti döntéseit etikai szempontok alapján is mérlegeli, és mindig törekszik arra, hogy legmagasabb szinten tartsa a vállalati integritást. Ez magába foglalja a tisztességes üzleti gyakorlatokat, az adózási és pénzügyi szabályozás betartását, valamint a jogszabályok és a szabályozó hatóságok előírásainak teljesítését. Működésében tudatosan, hogy felelősséggel tartozik nemcsak ügyfelei és partnerei, hanem a társadalom egésze felé is. A vállalatirányítási gyakorlat továbbfejlesztéseként a **Gloster célul tűzte ki egy emberi jogi átvilágítási politika elkészítését és implementálását a 2023-26-os stratégiai időtávban** (amellyel a 2022-es vizsgálati időszakban még nem rendelkezett), ezáltal is lehetővé téve az emberi jogok védelmének szélesebb körű monitorozását és érvényesítését.

Az alábbi ábrán látható a társaság szervezeti belső struktúrája: az igazgatóság tagjai, vállalatvezetés/menedzsment valamint üzletágvezetők akiknek munkáját valamennyi területen egy, az adott informatikai technológiában nagy tapasztalattal rendelkező műszaki vezető is segíti.

AZ IGAZGATÓSÁG TAGJAI



SZÉKES VIKTOR
IGAZGATÓSÁG
ELNÖKE,
ALAPÍTÓ
TULAJDONOS

KISS TIBOR
VEZÉRIGAZGÁTO

LÓDI KATA
KOMMUNIKÁCIÓS
IGAZGÁTO

SÜMI VIKTOR
PÉNZÜGYI IGAZGÁTO

GAYER ÁTIKA
SZÉCHÉNY ALAPKÖZ
ZRT. - BEFEKTETÉSI
IGAZGÁTO

JÁRDÁN TAMÁS
STRATEGIAI IGAZGÁTO

VÁLLALATVEZETÉS / MENEDZSMENT



KISS TIBOR
VEZÉRIGAZGÁTO

KAZAI KIRISTYÁN
KERESKEDELMI
VEZÉRIGAZGÁTO-
HELYETTES

OSZLÁNSZKI PÉTER
HUMAN ERŐFORRÁS
VEZÉRIGAZGÁTO-
HELYETTES

FRIEDRICH ZITA
PÉNZÜGYI
VEZÉRIGAZGÁTO-
HELYETTES

ÜZLETÁGVEZETŐK



KAZAI KIRISTYÁN
NETWORKING ÉS
INFRASTRUKTÚRA
ÜZLETÁGVEZETŐ

KIRÁLY BTVÁN
CLOUD
ÜZLETÁGVEZETŐ

ELEK ZSOLT
INTELLIGENS
ÉPÜLETEK
ÜZLETÁGVEZETŐ

SÁRNÓZI ZOLTÁN
NEMZETKÖZI
SZOFTVERFEJLESZTÉSI
ÜZLETÁGVEZETŐ

Felügyelőbizottság tagjai:

dr. Balásfalvi-Kiss András, ELNÖK

dr. Hajnal Tamás - 2022. március 31. napjáig

Dr. Zanathy László

Felügyelőbizottság tagjai 2022. május 30. napjától:

dr. Balásfalvi-Kiss András, ELNÖK

Dr. Zanathy László

Várhelyi Veszna Virág

Vincze Andrea

Auditbizottság tagjai:

dr. Balásfalvi-Kiss András, ELNÖK

Vincze Andrea

Dr. Zanathy László

Fókusz témák a vállalatirányítási pillér alatt:

- Korrupcióellenes politika
- Felelős beszerzési politika
- ESG szervezeti felelős
- Visszaélést bejelentők védelme
- Adatbiztonság
- ESG kompetencia fejlesztése
- Érintettek bevonása

6.1. Korrupcióellenes politika és visszaélés bejelentése

-Korrupcióellenes politika

-Visszaélést bejelentők védelme

A Gloster jelenleg nem rendelkezik korrupcióellenes politikával és visszaélést bejelentők védelmére vonatkozó külön szabállyal, azonban felismerve ezek fontosságát, **ESG fejlesztési terve részeként célul tűzte ki e szabályzatok megalkotását és szervezeti implementálását a 2023-26-os stratégiai időtávra.**

A Gloster hisz abban, hogy minden üzleti tevékenységet tisztességes és etikus alapokon kell végezni a korrupcióval való kapcsolat kizárásának szigorú ellenőrzése és követése mellett. **Éppen ezért egy korrupcióellenes politika bevezetése megegyezik a vállalat eddigi álláspontjával, amely a jövőben írásos formában is megfogalmazásra kerül majd.**

Ezenkívül a Társaság elismeri a visszaélést bejelentők védelmének fontosságát is. Azt vallja, hogy az alkalmazottaknak biztonságos és védett környezetben kell tudniuk bejelenteni a visszaéléseket vagy az etikai szabályok megsértését. **Ezért célul tűzte ki, hogy bevezet egy hatékony mechanizmust, amely lehetővé teszi a dolgozók számára, hogy bizalmasan és következmények nélkül jelentsék be az ilyen eseteket.** Ez magában foglalja az anonim jelentést lehetővé tevő eljárásokat és a visszaélésekkel foglalkozó szakértői csapat kinevezését.

6.2. Kiemelt politikák

-Felelős beszerzési politika

-Adatbiztonság

Informatikai vállalatként kiemelt szerepet tölt be a Cég életében az információbiztonság. Elkötelezett mind saját, mind ügyfelek és partnerek adatainak védelme iránt. Információbiztonsági intézkedései rendszeresen felülvizsgáltra kerülnek, hogy folyamatosan biztosítsák a megfelelést a nemzetközi irányelvekhez és jó gyakorlatokhoz. A Vállalat egyik szakterülete a hálózatbiztonság, így folyamatosan erősíti hálózati infrastruktúráját, hogy megakadályozza az esetlegesen fellépő támadásokat és illetéktelen behatolási kísérleteket. Rendszeresen ellenőrzi és frissíti rendszereit, felülvizsgálja megoldásait és folyamatait. Úgy biztosítja az adatokhoz való hozzáférést, hogy mindenkinek csak a számára releváns adatokhoz legyen elérési joga. Rendszerei eléréséhez többfaktoros autentikációs megoldásokat használ. Infrastruktúráján rendszeresen végez teszteléseket a sérülékenységek felderítése érdekében. Ezen erőfeszítések eredményét jól mutatja, hogy a Vállalat eddigi működése során még nem került sor adatbiztonsággal kapcsolatos visszaélésre, nem kapott ilyen jellegű bejelentést vagy panaszt. A Cég rendelkezik továbbá egy átfogó adatvédelmi és adatkezelési szabályzattal, amely részletesen meghatározza, hogyan kezeljék és védjék az ügyfelek adatait. Az ügyfelek jogai és az adatvédelem elvei elsődleges fontossággal bírnak minden adatkezelési folyamat során.

A Vállalat rendelkezik egy átfogó beszerzési eljárási politikával, amely azonban jelenleg nem terjed ki az ESG (környezeti, társadalmi és kormányzati) szempontok figyelembevételére (emberi jogi jogsérelmek és környezeti károkozások felderítése és elkerülése a beszerzési eljárások során). A Gloster célul tűzte ki, hogy a jövőben **továbbfejleszti a beszerzési politikáját, és beépíti az fenntarthatósági szempontokat is annak érdekében, hogy felelős és fenntartható beszerzési gyakorlatot valósítson meg.**

6.3. Fenntarthatósági/ESG törekvések

-ESG szervezeti felelős

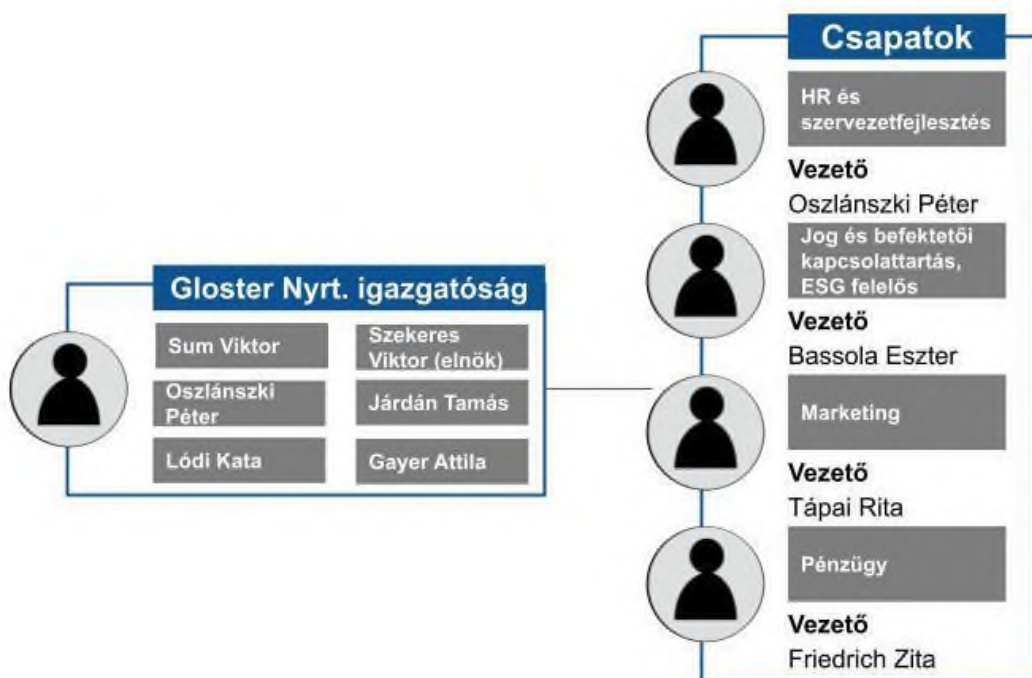
-ESG kompetencia fejlesztése

Ahogy ez a jelentés is szemlélteti a Gloster Infokommunikációs Nyrt. számára rendkívül fontosak a fenntarthatósági törekvések. Ezért a vállalatvezetés kijelölt egy ESG felelős pozíciót amelyet Dr. Bassola Eszter jogtanácsos, befektetői kapcsolattartó lát el. Az ESG szervezeti felelős felelőssége a fenntarthatósági és ESG stratégia kidolgozása, végrehajtása és felügyelete a vállalat minden szintjén. Ez a pozíció biztosítja, hogy a fenntarthatóság és az ESG fontos tényezőként legyen beépítve az üzleti döntéshozatal folyamatába és a vállalati irányításba. Annak érdekében,

hogy a kijelölt ESG szervezeti felelős hatékonyan végezze feladatait, a Társaság biztosította számára a megfelelő támogatást. Így a 2022-es év folyamán a felelős részt vett ESG képzésen, amelyek lehetővé tették számára, hogy elmélyítse tudását és megértse a vállalat számára kiemelkedően fontos fenntarthatósági és ESG kérdéseket. A pozíció közvetlenül az igazgatósági elnök irányítása alatt áll, a jogi és befektetői kapcsolattartási funkcióval együtt került kialakításra, amely funkciók egyébként is szervesen támogatják az ESG feladatokat.

Az ESG szervezeti felelős aktívan részt vesz a vezetői megbeszéléseken és az igazgatóság ülésein. Ez a fórum lehetőséget nyújt számára arra, hogy közvetlenül kommunikáljon a vezetőkkel és megossza a fenntarthatósági kérdésekre is kiterjedő kérdésekben szerzett információit, tapasztalatait, valamint javaslatokat tegyen az ESG szemlélet beépítésére a vállalat stratégiájába és üzleti döntéseibe. Az ESG szervezeti felelős fontos tanácsadói szerepet tölt be a vezetők számára az ESG szempontokkal kapcsolatban.

Gloster Infokommunikációs Nyrt.



6.4. Érintettek bevonása

-Érintettek bevonása

Az érintettekkel való folyamatos kommunikáció és visszajelzéskeresés szükséges velejárója a tőzsdei jelenlétnek és nyilvános működési formának, így természetes a Gloster számára. A cég hisz abban, hogy az érintettek – legyenek azok a befektetők, az MNB, a BÉT, üzleti ügyfelek vagy más érdekelt felek – fontos szereplők a vállalat működésében és hosszú távú sikerében. Az érintettekkel való közvetlen kapcsolattartáson túl a Gloster Infokommunikációs Nyrt. transzparens módon tájékoztatja az érdekelteket az eredményeiről és kezdeményezéseiről, valamint rendszeresen felveszi a kapcsolatot a vállalat érintettjeivel, ami lehetővé teszi, hogy közvetlenül kommunikáljanak és megértsék az ő elvárásait és visszajelzéseiket. Ezek a kapcsolatok lehetővé teszik számára, hogy jobban reagáljon az érintettek igényeire és szükségleteire.

7. Mellékletek

7.1. BÉT indikátorok Index

| BÉT indikátor megnevezése | Jelentés vonatkozó fejezete |
|--|-----------------------------|
| 1. Teljes energiafogyasztás | 4.1 |
| 2. Teljes megújuló energiafogyasztás | 4.1 |
| 3. Összes keletkezett hulladék | 4.4 |
| 4. Összes újrahasznosított hulladék | 4.4 |
| 5. Teljes vízfogyasztás | 4.3 |
| 6. Újrafelhasznált víz | 4.3 |
| 7. Légszennyezés | 4.5 |
| 8. ÜHG kibocsátás (Scope 1) | 4.2 |
| 9. ÜHG kibocsátás (Scope 2) | 4.2 |
| 10. ÜHG intenzitás | 4.2 |
| 11. Biológiai sokféleségre gyakorolt hatások | 4.5 |
| 12. Környezeti kockázatértékelés | 4.5 |
| 13. ÜHG kibocsátás (Scope 3) | 4.2 |
| 14. Fluktuáció | 5.5 |
| 15. Női menedzserek aránya | 5.1 |
| 16. Munkahelyi balesetek aránya | 5.3 |
| 17. Belépő szintű bérezés | 5.2 |
| 18. Képzési órák átlagos száma | 5.4 |
| 19. Egészségvédelmi és biztonsági jellegű képzési órák átlagos száma | 5.4 |
| 20. Javadalmazási politika | 5.2 |
| 21. Munkavállalói elégedettség | 5.5 |
| 22. Ügyfélelégedettség | 5.6 |
| 23. Emberi jogi átvilágítási politika | 6.0 |
| 24. Korrupcióellenes politika | 6.1 |
| 25. Felelős beszerzési politika | 6.2 |
| 26. ESG szervezeti felelős | 6.3 |
| 27. Visszaélést bejelentők védelme | 6.1 |
| 28. Adatbiztonság | 6.2 |
| 29. ESG kompetencia fejlesztése | 6.3 |
| 30. Érintettek bevonása | 6.4 |








Alapadatok

| | |
|---------------------------|--|
| Cég rövid neve | Gloster Infokommunikációs Nyrt. |
| Adószám | 27294260-2-13 |
| Székhely | 2142 Nagytarcsa Csonka János utca 1/A, 2/A. |
| Tevékenység TEÁOR szerint | 4741 Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme |
| Cégbejegyzés dátuma | 2019-12-10 |

ESG minősítés

Haladó szint
★★★

E - Environmental

| | | |
|---|---|---|
|  | Teljes energiafogyasztás | 318 225 600 000 Joule |
| | Teljes megújuló energiafogyasztás | 165 600 000 000 Joule |
|  | Összes keletkezett hulladék | 8,2 tonna |
| | Összes újrahasznosított hulladék | 0,47 tonna |
|  | Teljes vízfogyasztás | 28 241 liter |
| | Újrafelhasznált víz | 0 liter |
|  | ÜHG kibocsátás (Scope 1) | 41,45 tonna CO ₂ ekvivalens |
| | ÜHG kibocsátás (Scope 2) | 13,95 tonna CO ₂ ekvivalens |
| | ÜHG intenzitás | 1,538 tonna CO ₂ ekvivalens / teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma |
|  | Biológiai sokféleségre gyakorolt hatások | ✘ |
| | Környezeti kockázattértékelés | ✘ |

S - Social

Női menedzserek aránya



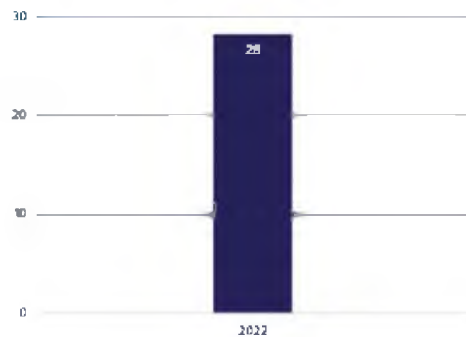
| | |
|--|-----------|
| Fluktuáció | 30,56 % |
| Munkahelyi balesetek aránya | 0 darab |
| Belépő szintű bérezés | 125 % |
| Képzési órák átlagos száma | 143,5 óra |
| Egészségvédelmi és biztonsági jellegű képzési órák átlagos száma | 17,5 óra |
| Javadalmazási politika | ✓ |
| Munkavállalói elégedettség | ✓ |
| Ügyfélelégedettség | ✓ |
| Emberi jogi átvilágítási politika | ✗ |

G - Governance

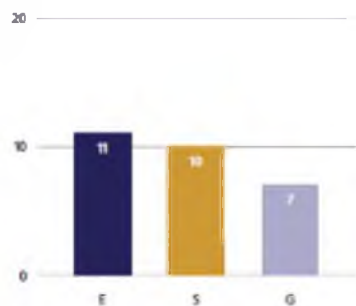
| | |
|--------------------------------|---------|
| Korrupcióellenes politika | ✗ |
| Felelős beszerzési politika | ✗ |
| ESG szervezeti felelős | ✓ |
| Visszaélést bejelentők védelme | ✗ |
| Adatbiztonság | 0 darab |
| ESG kompetencia fejlesztése | ✓ |
| Érintettek bevonása | ✓ |

Egyedi, kvv szintű statisztikák, mutatók:

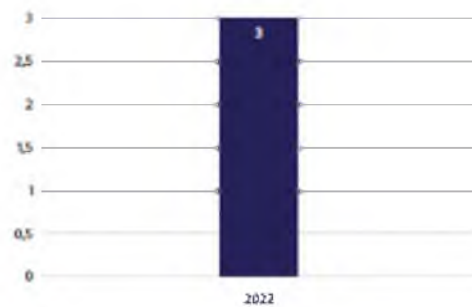
Megválaszolt kérdések (ki/kih/Ért ESG nyersadat mezők) dőrebezáma üzleti év bontásban



Megválaszolt kérdések (ki/kih/Ért ESG nyersadat mezők) dőrebezáma kérdéscsoport bontásban



Kkv által elért ESG minősítés
(1 = Belepő szint, 2 = Közép szint, 3 = Haladó szint)



Gloster Infokommunikációs Nyrt.

Fenntarthatósági stratégia

2023-26

A projekt címe: ESG Pilot – tanácsadási Program Gloster Infokommunikációs Nyrt.-nél
Kérelem azonosítószáma: KMR-1.1.7-17-BÉT-6-005



A Gloster Infokommunikációs Nyrt. kiemelt figyelmet fordít arra, hogy támogassa azokat a társadalmi és környezeti kezdeményezéseket, amelyek elősegítik a fenntarthatóságot, környezetvédelmet, etikus üzleti gyakorlatot, oktatást és rászorulókat támogatását.

Az innováció nemcsak szolgáltatásnyújtás terén jelenik meg, hanem a szervezet fenntartható működése körében is igyekszik minél korszerűbb, hatékonyabb megoldásokat választani.

A Gloster célja az innováció, az együttműködés és a felelős vezetés által elérni, hogy

- Ügyfeleinek és partnereinek megbízható és hatékony IT megoldásokat nyújtson,*
- Működése során a fenntarthatósági és társadalmi felelősségvállalási szempontokat is figyelembe vegye,*
- Felelős és átlátható irányítási gyakorlatokkal bizalmat építsen ügyfeivel, partnereivel és más érintettjeivel szemben.*

Fenntarthatósági stratégia

A Glosternek, mint informatikai fejlesztő és szolgáltató vállalatnak kulcsfontosságú az innováció nem csak technológiai értelemben, hanem környezetvédelmi, társadalmi és vállalatiirányítási téren is. A fenntarthatósági stratégiája középpontjában az ESG (környezeti, társadalmi és kormányzati) elvek integrálása áll, amelyek hozzájárulnak a hosszú távú sikeres működés biztosításához, a kockázatok mérsékléséhez és a vállalat hírnevének javításához.

Környezeti fenntarthatósági törekvések pillérei

1. **Energiafelhasználás és üvegházhatású gázkibocsátás csökkentése:** E területen fő prioritás az energiahatékonysági intézkedések bevezetése és azok folyamatos fejlesztése, beleértve az irodai környezet energiahatékonyságának maximalizálását, az energiatakarékos világítási rendszereket, automatizált hőmérséklet- és világítás szabályozást, valamint energiatakarékos irodai eszközöket és berendezéseket. E célt segíti a felhőalapú szolgáltatások támogatása, amelyek lehetővé teszik az erőforrások hatékonyabb kihasználását és az energiaigény csökkentését. A Vállalat működésében már most is kiemelt szerepet kap a megújuló energiaforrások használata, illetve hosszú távon cél a megújuló energia arányának lehetőség szerinti növelése az energia mixben.
2. **Hulladékgazdálkodás:** A negatív környezeti hatások tudatos redukálása érdekében egyik fő cél a hulladéktermelés csökkentése és az újrahasznosított hulladék arányának növelése. A körforgásos gazdaságra való átállás érdekében cél a papíralapú folyamatok minimalizálása a digitális dokumentumok használatával.
3. **Víztakarékosság:** A minél alacsonyabb vízfelhasználás érdekében a Vállalat keresi a víztakarékos technológiák és rendszerek bevezetésének, használatának lehetőségeit.

A környezeti törekvések elérése érdekében a 2023-26-os stratégiai időtávra vállalt célkitűzés:

- A Vállalati karbonlábnyom csökkentése érdekében az ÜHG intenzitás 5% csökkentése a 2023-26-is stratégiai időtávra.

Társadalmi fenntarthatósági törekvések pillérei

1. **Munkavállalói elégedettség és képzés:** A munkavállalók elégedettségének és fejlesztésének támogatása valamint ezek monitorozása és javítása a legfőbb prioritások közé tartozik. Ennek része széleskörű képzési és fejlesztési lehetőségek biztosítása a munkavállalóknak amelyek segítik a szakmai fejlődést és új készségek megszerzését. Fontos gyakorlat a rendszeres és nyitott kommunikáció a munkavállalók felé, ahol visszajelzéseket tudnak adni illetve lehetőséget kapnak arra is, hogy anonim módon is kifejthessék véleményüket és elégedettségüket, kérdőíves formában.
2. **Sokszínűség és befogadás:** A munkahelyi kultúra befogadó és megengedő, amely értékeli és tiszteletben tartja a munkavállalók egyedi hátterét, tapasztalatait és perspektíváit.
3. **Az alkalmazottak jóléte:** Rugalmas munkaidő és távmunka lehetőség biztosítása lehetővé teszi, hogy a munkavállalók jobban összehangolják munkájukat és magánéletüket, és javítsák a munka magánéleti egyensúlyukat. A távmunka egyben hozzájárul karbon lábnyom csökkentéséhez is. A képzések, mentorálási programok pedig hozzájárulnak a munkavállalók egyéni fejlődéséhez és karrierjük következő szintre emeléséhez, valamint fizikai és mentális jólétéhez.
4. **A vállalati cél a partnerekkel és beszállítókkal olyan fenntartható üzleti kapcsolatok** kialakítása és fenntartása, amelyek támogatják az etikus működést és a környezeti szempontok figyelembe vételét.
5. **Társadalmi felelősségvállalás (CSR):** A Gloster aktívan részt vállal közösségi és társadalmi kezdeményezésekben, amelyek elősegítik a fenntarthatóságot, például helyi közösségi projektek támogatásában, önkéntes munka vagy egyéb társadalmi segítségnyújtási programokon való részvétel által.
6. **Emberi jogok védelme:** Az emberi jogi jogsérelmek megelőzésének, feltárásának támogatása, ennek érdekében az emberi jogi átvilágítás belső szabályozásának megteremtése egy újabb szintlépés lehet a társadalmi és társaságirányítási törekvések között.

A társadalmi törekvések elérése érdekében a vállalat 2023-26-os stratégiai időtávra vállalt célkitűzése:

- Emberi jogi átvilágítási politika bevezetése és a szervezeten belüli, valamint a partnerek felé történő oktatás és felvilágosítás megvalósítása 2023 során.

Társaságirányítási törekvések pillérei

1. **Etikus üzleti magatartás:** A hosszú távú sikeres működés alapja az etikus üzleti gyakorlatok és a társadalmi normák tiszteletben tartása a vállalati működés során. A Vállalat üzleti döntéseiben éppen ezért fontos szempont az etikus normák betartása, az üzleti visszaélések, a korrupció és minden más jogellenes tevékenység kerülése. E szempontok érvényesülését szolgálja egy visszaélést bejelentő mechanizmus kialakítása és implementálása.
2. **Adatbiztonság:** A cég alaptevékenységéből adódóan az adatbiztonság szektorális szinten is kiemelt fontossággal bír, ezért a GDPR és egyéb, információbiztonságra vonatkozó szabályozásoknak való maradéktalan megfelelés kiemelt jelentőséggel bír a működés során.
3. **Felelős beszerzés:** Az etikus és fenntartható működés alapja a partnerekkel és beszállítókkal fennálló üzleti kapcsolatokban a környezetvédelmi és emberi jogi szempontok érvényesítése, illetve az ehhez szükséges feltételrendszer biztosítása.
4. **ESG kompetencia fejlesztése:** A munkavállalók rendszeres oktatások és tájékoztatások keretében kapnak információkat a fenntarthatóság fontosságáról és ezzel kapcsolatos legújabb fejleményekről. A cég tevékenysége során igyekszik előtérbe helyezni a fenntartható technológiákat, megoldásokat.
5. **Az érintettek bevonása:** Az érintettek, ideértve az ügyfelek, partnerek, munkavállalók és helyi közösségek bevonása a döntéshozatali folyamatokba konzultációk, visszajelzések és párbeszéd formájában eddig is működő gyakorlat volt a Vállalat életében, amelyet a jövőben igyekszik új szintekre emelni a fenntarthatósággal kapcsolatos kérdésekben is. Ennek keretében legfőbb további cél lesz az érintettek folyamatos tájékoztatása az ESG témákkal kapcsolatos fejleményekről és intézkedésekről, amely magában foglalja az időszakos fenntarthatósági jelentések közzétételét, a weboldalon való nyilvánosságot, illetve az ügyfelek és partnerek részére szervezett tájékoztató eseményeket és webináriumokat.

A társaságirányítási törekvések elérése érdekében a 2023-26-os stratégiai időtávra vállalt célkitűzések:

- A 2023 során egy visszaélést bejelentők védelméről szóló szabályzat implementálása és az ahhoz kapcsolódó szervezeten belüli kommunikáció és oktatás.
- Korrupcióellenes politika kialakítása és bevezetése a stratégiai időtávban.
- Felelős beszerzési politika módosítása, amely az ESG elemeit részletesen tartalmazza (a stratégiai időtávban)

Jelen ESG stratégia célja, hogy kijelölje a fenntartható átalakulás felé vezető lépéseket a Gloster Infokommunikációs Nyrt. számára. A társaság elkötelezi magát az itt meghatározott fenntarthatósági célok mellett, és monitorozza teljesítményének alakulását ezen a területen, valamint rendszeres jelentésekkel átláthatóvá teszi azokat üzleti partnerei és minden más érintett számára.

14. számú melléklet

A KIBOCSÁTÓ ÁLTAL 2023. ÁPRILIS 24-ÉN KÖZZÉTETT BEFEKTETŐI PREZENTÁCIÓ

“Új galaxist építünk
az informatikában”

gloster

Az informatikai piac
toplistás szolgáltatóját építjük

BEFEKTETŐI PREZENTÁCIÓ

2022-es éves beszámoló

2023. tavasz

GLSTR



XTEND

A Ruda-parti Értéktársaság
Xtend piacértékelése

2022-es év legkiemelkedőbb eredményei

A 2020-as tőzsdei bevezetésünk óta a COVID és a háborús hatások ellenére megőriztük pénzügyi stabilitásunkat és dinamikusan növekedtünk

Növekvő értékesítési számok

- +19% EBITDA (+45% CAGR 2020-2022)
- +27% árbevétel (+78% export,+54% rendszeres)

Új akvizíciók

- Három szoftverfejlesztő cég akvizíciója
- Első külföldi cég bekerült a cégcsoportba

Megalapoztunk a további növekedésnek

- 202 fő átlagos létszám 2022-ben (+56% YoY),
- Központi adminisztráció továbbfejlesztése

2022 a Gloster Csoport legsikeresebb éve

Jelentős lépéseket tettünk a 2025-ös stratégiai céljaink eléréséért

Három szoftverfejlesztő cég sikeres akvizíciója

ff. next

54,7%¹

- UX / UI, banki fejlesztések

Z

51%²

- Német autóiipari beszállító, Audi VW beszállítói szerződéssel

LANOGA

60%³

- Pécsi egészségipari fejlesztő cég

Az erős évközi számok előre jelezték a sikeres évvárást

ÚJ SZERZŐDÉSEK

- 700 ezer EUR értékben elnyert Audi projekt⁴

MINDEN NEGYEDÉVBEN REKORD NYITOTT RENDELÉS ÁLLOMÁNY

- FY22Q1 **823M** (+814%, YOY)
- FY22Q2 **1 100M** (+85%, YOY)
- FY22Q3 **1 302M** (+84%, YOY)
- FY22Q4 **1 530M** (+128%, YOY)⁵

MEGGYŐZŐ FÉLÉVES SZÁMOK

- Féléves árbevétel: **2 613M** (+49%)
- Féléves EBITDA: **301M** (+95%)
- Féléves eredmény: **144M** (+314%)⁶

¹ https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/kozvetel/rendkivuli_tajekoztatasok/19587-Rendkivuli-tajekoztatas- Nemzetkozi-piacon-jelen-levo-szoftverfejleszto-ceget-vett-a-Gloster.pdf

² https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/kozvetel/rendkivuli_tajekoztatasok/24942-Rendkivuli-tajekoztatas---A-Gloster-also-kulfoldi-akvizicioja.pdf

³ <https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/penzugyi-jelentesek/2022-eves-penzugyi-jelentesek/25045-Kozlemenye---Egeszsegugyi-szoftverfejleszto-ceget-vett-a-Gloster.pdf>

⁴ https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/kozvetel/rendkivuli_tajekoztatasok/19920-Rendkivuli-tajekoztatas---700-ezer-euros-szoftverfejlesztesi-megbizast-nyert-el-a-Gloster-a-nemet-Auditol.pdf

⁵ https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/kozvetel/rendkivuli_tajekoztatasok/25382-Gloster_2022Q4-Order-Backlog.pdf

⁶ https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/penzugyi-jelentesek/2022-eves-penzugyi-jelentesek/22897-Gloster_2022H1-Jelentes.pdf

2022-ben kétszámjegyű növekedést értünk el számos területen Legnagyobb mértékben 78%-kal az export növekedett

| | 2021 | 2022 | változás (mFt) | 2022/2021 % |
|------------------------------|-------|-------|-------------------|----------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | 5 009 | 6 349 | +1 340 | +27% |
| ebből: belföldi | 3 874 | 4 330 | +456 | +12% |
| ebből: külföldi | 1 135 | 2 019 | +884 | +78% |
| ebből: rendszeres | 2 727 | 4 201 | +1 474 | +54% |
| EBITDA | 791 | 940 | +149 | +19% |
| Adózott eredmény | 421 | 414 | -7 | -2% |
| Árbevétel / EBITDA% | 15,8% | 14,8% | | |
| Export árbevétel aránya | 22,7% | 31,8% | | |
| Rendszeres árbevétel | 54,4% | 66,2% | | |

Konzolidált, nem auditált adatok, millió forintban.

Robbant az export a cégcsoportban

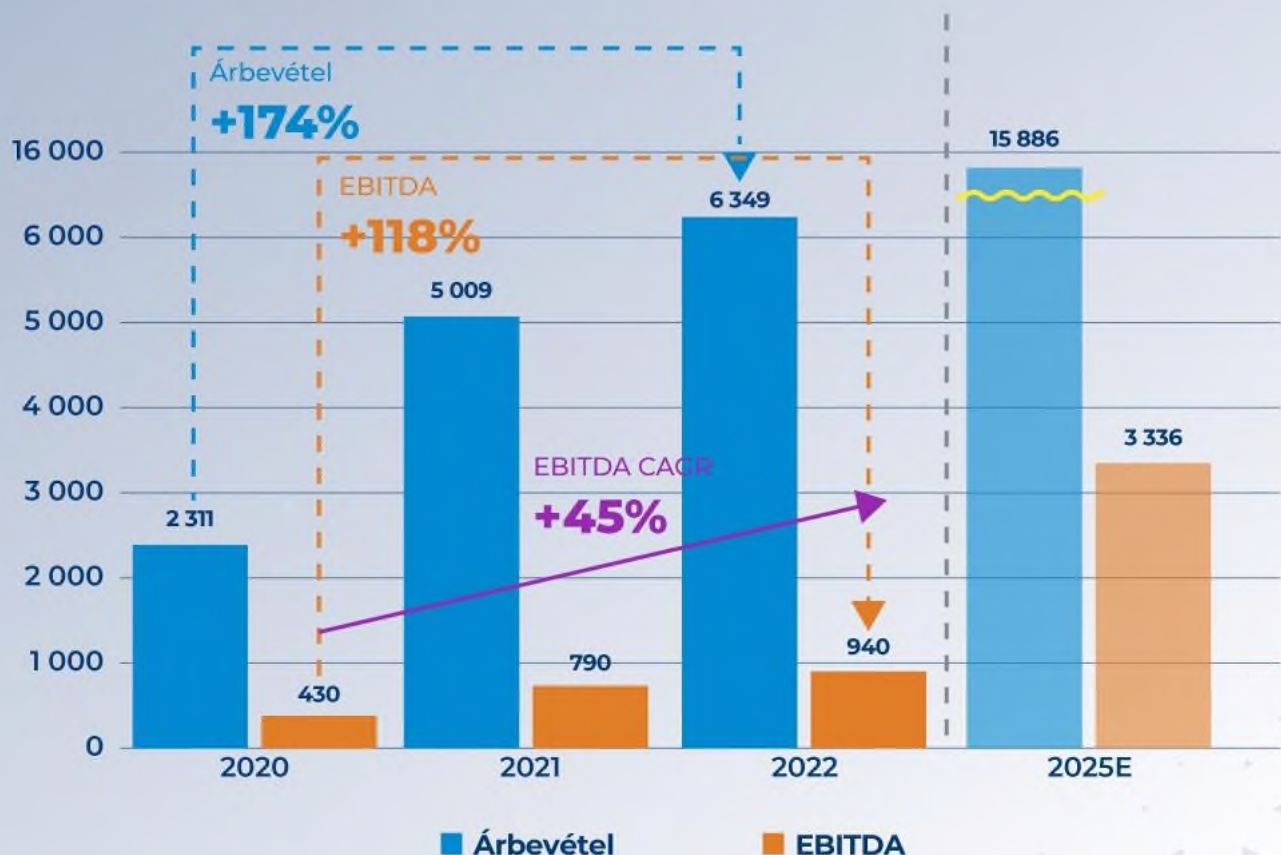
A bevétel (6 349 M) 31%-a (2 019 M) már export és EUR-ban folyik be a Társasághoz. A 2025-re kitűzött 40%-os export arányhoz közelebb került a Gloster.

Kettő ill. három számjegyű növekedés minden soron

- A rendszeres árbevételek új rekordon (4 201 M) állnak, már 66,2%-a a teljes bevételnek.
- Közel harmadával (+27%) nőtt az árbevétel, amit a 2022-es rekordmértékű nyitott rendelés riportok előre jeleztek.
- Közel ötödével (+19%) nőtt az EBITDA, és csak 1%-kal csökkent az EBITDA margin duplájára növvő teljes bérköltség mellett, ami az üzleti modell hatékonyságát mutatja.
- Az adózott eredmény azért csökkent, mert magyar számviteli szabályok szerint a leányvállalatok Goodwill-jét 10 év alatt le kell írni. 2023-ban az IFRS szerinti beszámolóval ez a negatív hatás megszűnik.

Árral szemben úszva növekszünk

Az elmúlt három évben több mint duplájára növekedett az EBITDA, közel háromszorosára az árbevétel



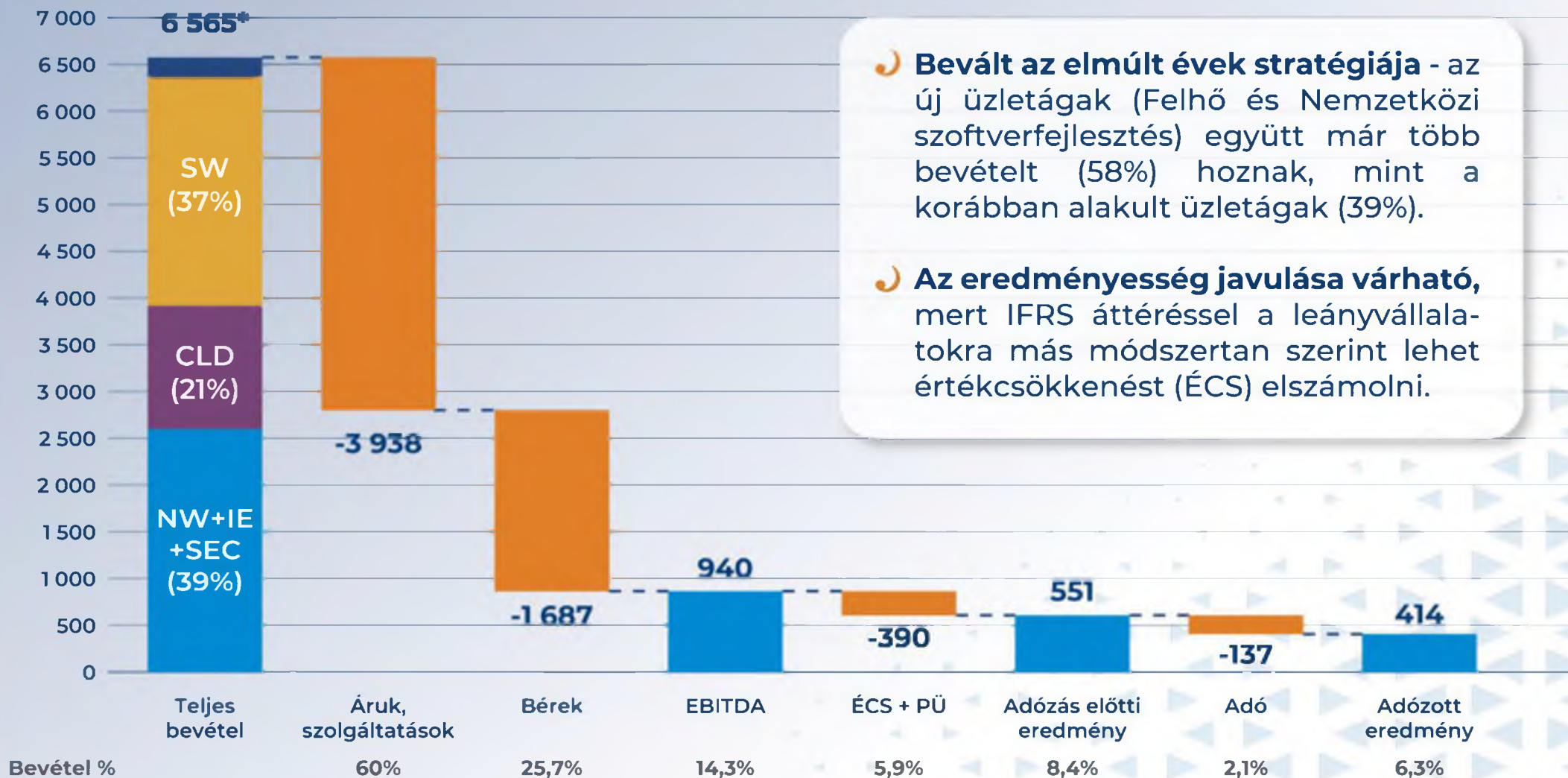
- 2022-ben a hazai GDP 4,6%-kal növekedett¹ a Gloster árbevétele ennek a 6,5 szeresével 30%-kal, EBITDA-ja a 3,2 szeresével.
- Az EBITDA növekedés éves átlagos üteme **45%** CAGR (akvizíciókkal együtt, 2020-2022). A Gartner adatai szerint a világ IT piaca 0,5%-ot nőtt 2022-ben.²
- Három tőzsdei év alatt 118%-kal növekedett az EBITDA, 174%-kal az árbevétel.

Minden adat millió forintban. A 2017-2022-es adatok, konszolidált auditált adatok, a 2025-ös évre vonatkozó adatok tervezett adatok.

¹ https://www.ksh.hu/stadat_files/gdp/hu/gdp0086.html

² <https://www.gartner.com/en/newsroom/press-releases/2023-04-06-gartner-forecasts-worldwide-it-spending-to-grow-5-percent-in-2023#:~:text=Worldwide%20IT%20spending%20is%20projected,IT%20spending%20growth%20in%202023>

Kiugróan jól teljesítenek a közelmúltban indított üzletágak



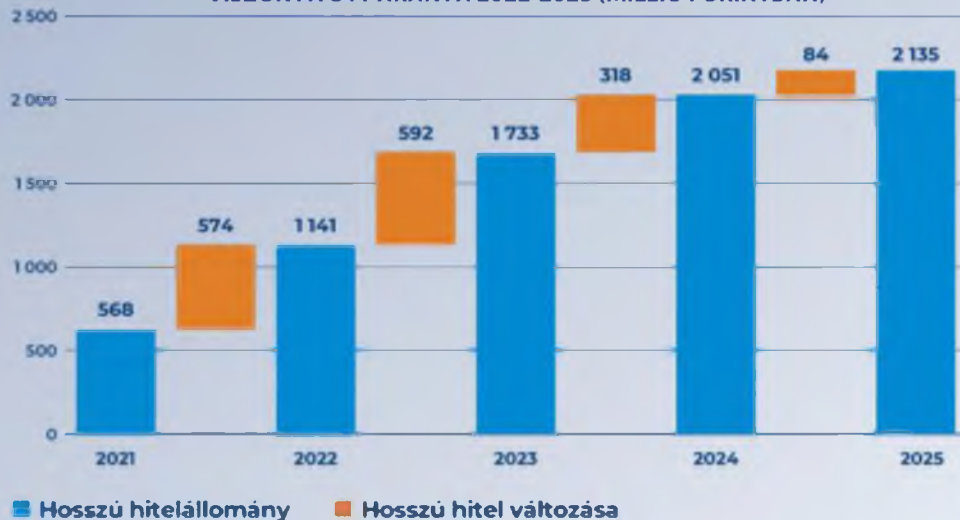
- **Bevált az elmúlt évek stratégiája** - az új üzletágak (Felhő és Nemzetközi szoftverfejlesztés) együtt már több bevételt (58%) hoznak, mint a korábban alakult üzletágak (39%).
- **Az eredményesség javulása várható**, mert IFRS áttéréssel a leányvállalatokra más módszertan szerint lehet értékcsökkenést (ÉCS) elszámolni.

Minden szám millió forintban, konszolidált, auditált adatok.
*216 millió egyéb bevételt is tartalmaz.

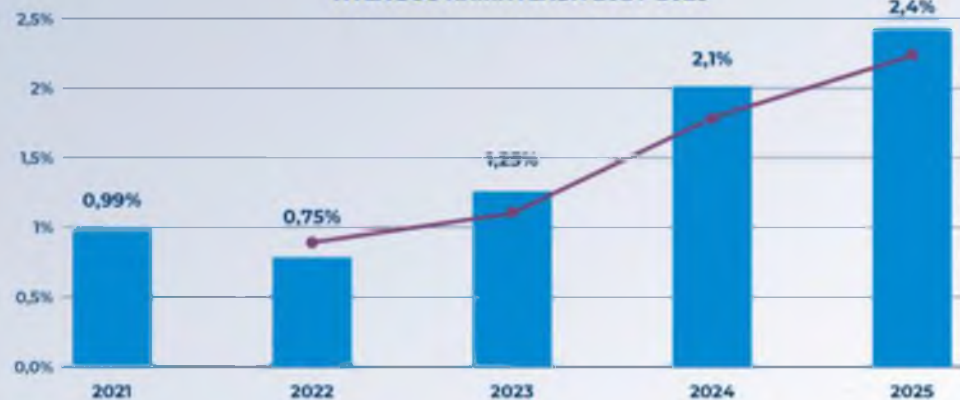
Fenntartható finanszírozási struktúra

Az éves eredményeket teljesen egészében akvizíciókra fordítjuk 2025-ig

HOSSZÚ HITEÁLLOMÁNY TERVEZETT ALAKULÁSA ÉS AZ EBITDA-HOZ VISZONYÍTOTT ARÁNYA 2022-2025 (MILLIÓ FORINTBAN)



HOSSZÚ HITELEK TŐKÉVEL SÚLYOZOTT ÁTLAGOS KAMATLÁBA 2021-2025



- Alacsony szintű eladósodottság - az akvizíciókat a csoport szintű EBITDA 300%-ig finanszírozza a bank, de az EBITDA-hoz viszonyított hosszú kötelezettségek jelenlegi terveink szerint 122%-on tetőznek 2022-ben.
- Alacsony kamatok – 2022-ig forintos államilag támogatott hosszú hitelekkel finanszíroztunk, 2023-tól EUR alapú hitelekkel fogunk EUR árbevételű cégek akvizíciójára.

SAJÁT TŐKÉHEZ VISZONYÍTOTT HOSSZÚ HITEÁLLOMÁNY 2022-2025 (MILLIÓ FORINTBAN)



ÜZLETÁGAINK

Üzletágaink piacai folyamatos növekedésben vannak

Nemzetközi
szoftverfejlesztési
üzletág



+9%
piacbővülés
2025-ig az EU-ban⁵

Felhő
üzletág



+98% hazai
piacbővülés 2025-ig²

Networking &
IT Infrastruktúra
üzletág



5%/év hazai
piacbővülés 2025-ig¹

Kibervédelmi
üzletág



+32% hazai
piacbővülés 2025-ig³

Intelligens
épületek
üzletág



+10% hazai
piacbővülés 2025-ig⁴

¹Forrás: <https://www.statista.com/outlook/tmo/data-center/hungary#revenue>

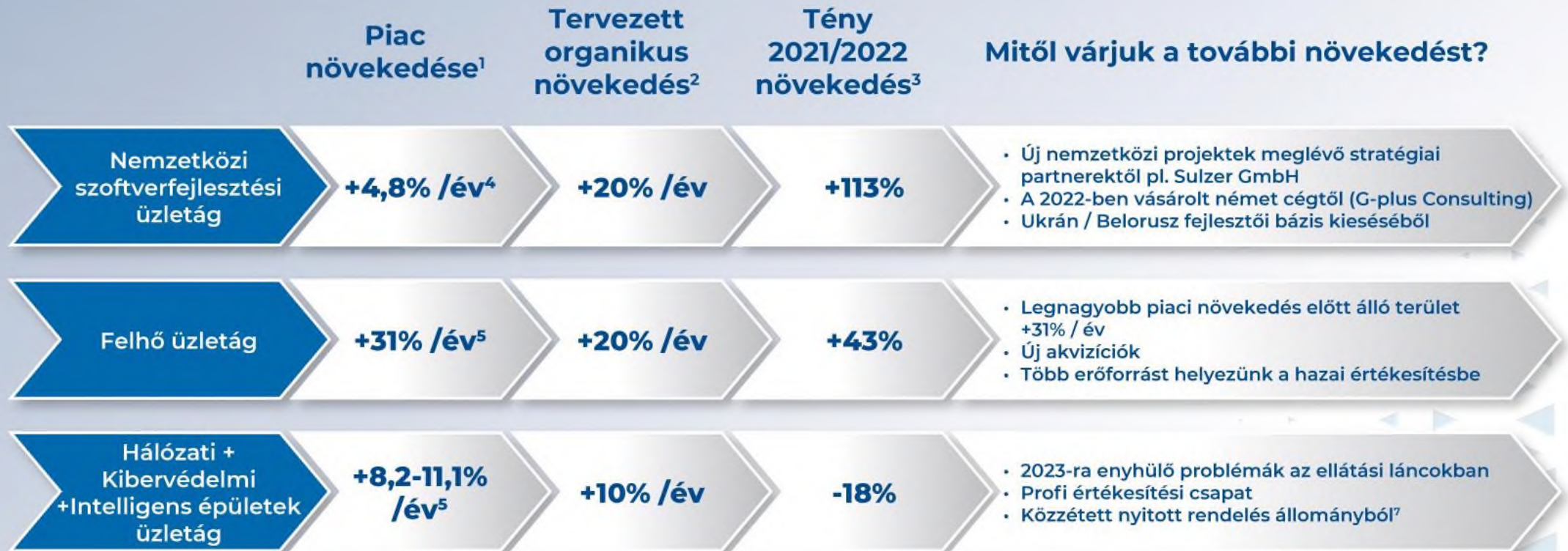
³Forrás: <https://www.statista.com/outlook/tmo/cybersecurity/hungary>

⁵Forrás: <https://www.statista.com/outlook/tmo/it-services/it-outsourcing/application-outsourcing/eu-27?currency=EUR>

²Forrás: <https://www.statista.com/outlook/tmo/public-cloud/hungary>

⁴Forrás: <https://www.statista.com/outlook/io/construction/specialized-construction-activities/hungary.currency=USD>

Minden üzletágunkban növekedés várható



1 Független piackutató adatok szerint: STATISTA

2 Korábbi közzétételek képest változó adatok.

3 Auditált, konszolidált adatok.

4 <https://www.statista.com/outlook/tmo/it-services/it-outsourcing/application-outsourcing/eu-27>

5 <https://www.statista.com/outlook/tmo/public-cloud/hungary>

6 <https://www.statista.com/outlook/tmo/data-center/hungary> <https://www.statista.com/outlook/tmo/cybersecurity/hungary?currency=USD>

7 https://gloster.hu/uploads/befektetoknek/kozzetel/egyeb-tajekoztatas/26325-2023Q1-Order-Backlog_60-szazalekot-novekedett-a-Gloster-nyitott-rendelesallomanya.pdf

Gyenge forintot és inflációt kivédő üzletági modell

A deviza árfolyam és a pénzromlásból eredő hatásokat elfogadják a végfelhasználók

| | Növekedés YoY ¹ | Deviza/árbevétel | Rendszere/projekt alapú árbevétel | Forint gyengülés hatása az árbevételre | Infláció miatti áremelés lehetősége | |
|--|----------------------------|------------------|-----------------------------------|--|-------------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Rendszeres árbevétel | Projekt alapú árbevétel |
| Nemzetközi szoftverfejlesztési üzletág | 20% ² | 90% | 11,3% / 88,7% | Azonnali pozitív | 12-24 hónap | Azonnali (következő projekt) |
| Felhő üzletág | 20% | 90% | 12,6% / 87,4% | Azonnali pozitív | 12 hónap | |
| Hálózati & IT Infrastruktúra üzletág | 6% | 50% ² | 69,2% / 30,8% | Éven belüli pozitív | 12 hónap | |
| Kibervédelmi üzletág | 20% | 50% | 38,2% / 61,8% | Éven belüli pozitív | 12 hónap | |
| Intelligens épületek üzletág | 15% | 5% | 99,2% / 0,8% | Éven túli pozitív | Nem releváns | |

- Deviza alapú megállapodások védik a forint gyengülésből eredő hatásokat.
- EUR inflációt hárítunk át a nemzetközi szoftverfejlesztési üzletág rendszeres bevételei sorain, hosszú deviza alapú szerződések alapján.
- Nincs készletezésből eredő árfolyam veszteség, mert nem raktárról valósítunk meg projekteket.
- A munkabérek emelkedésének ütemét követi a projekt alapú munkadíjainak növekedése.
- Inflációval emeljük a magyar piacra szolgáltatott rendszeres bevételeket minden évben.

¹ Tervezett organikus növekedési ütem.

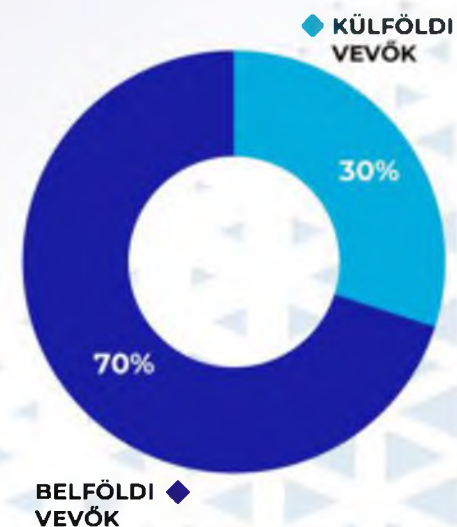
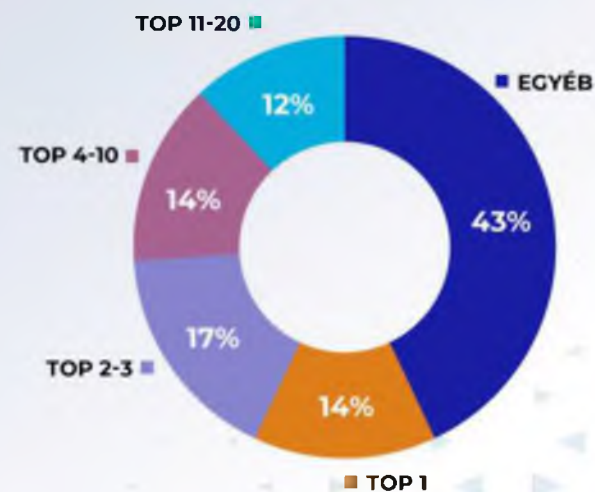
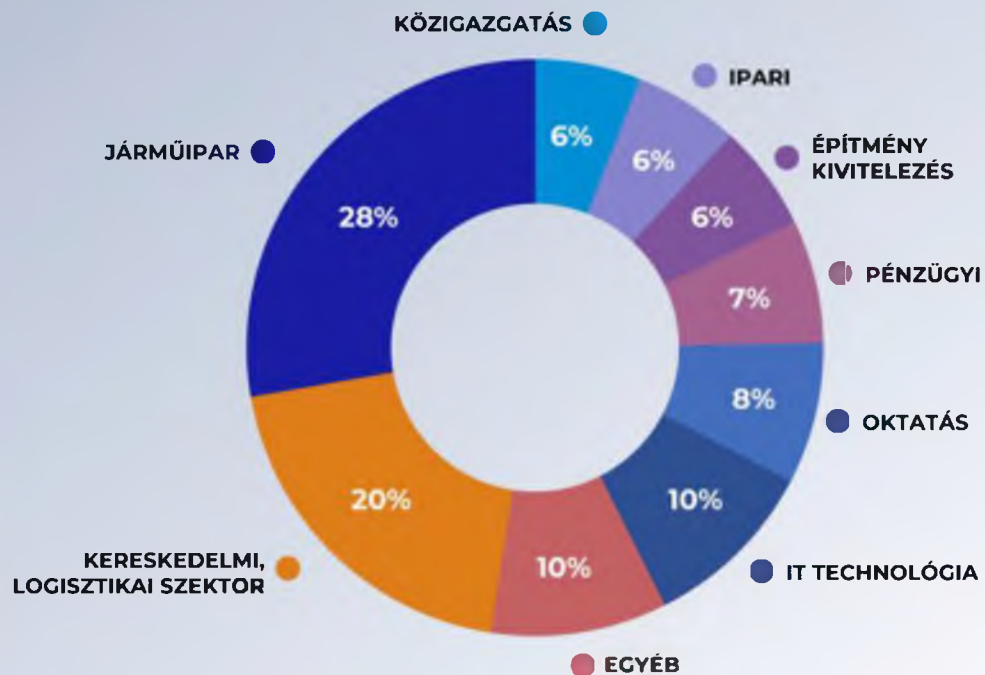
² A korábbi években publikált 25%-ról módosítva.

Sokszínű ügyfélállomány

Az árbevétel 94%-a versenyszférából származik

A Gloster Csoport vevő-állománya diverzifikált. Legjelentősebbek: kereskedelem-logisztika-szolgáltatások szektor, járműipar, high-tech és ipari szektorok.

A belföldi árbevétel többsége a kisebb vevőktől származik, a TOP3 ügyfél többsége hozza az export bevételt.



*2022-es árbevétel alapú kimutatás, nem konszolidált, nem auditált adatok.
Forrás: Gloster Infokommunikációs Nyrt. Pénzügyi osztály

A jövő informatikája mesterséges intelligencia alapú 2023-ban minden üzletágunk hatékonyságát növeljük az MI-vel

ADMINISZTRÁCIÓ

Évi kb. 7000
bejövő számla
automatizált
feldolgozása



MÉRNÖKI SZOLGÁLTATÁSOK

Évi több ezer oldal
rendszerdokumentáció
automatikus
elkészítése



SZOFTVER- FEJLESZTÉS

Évi több tíz millió
kódsor tömeges
generálása és
tesztelése



ÉRTÉKESÍTÉS

Évi 400 műszaki
árajánlat
többnyelvű MI
támogatása



60-80%-OS SZAKEMBER MUNKAERŐ MEGTAKARÍTÁS, A BERUHÁZÁSOK AKÁR ÉVEN BEÜL MEGTÉRÜLNEK!

2,7 milliárd friss tőke 33 hónap alatt



ÚJ RÉSZVÉNYEK
KIBOCSÁTÁSA



FRISS TŐKE A
NÖVEKEDÉS
BIZTOSÍTÁSÁHOZ



NÖVEKVŐ
KÖZKÉZHÁNYAD

+101%
közkézhányad
növekedés



NAGYOBB TŐZSDEI
FORGALOM

| | Árfolyam | Bevont tőke | Túljegyzés |
|--------------------|-----------|-------------------|------------|
| 2020. április 30. | 200 HUF | 1 100 000 000 HUF | 10% |
| 2021. június 25. | 310 HUF | 264 947 700 HUF | 6% |
| 2021. december 31. | 525 HUF | 325 511 550 HUF | - |
| 2022. április 1. | 952 HUF | 354 999 848 HUF | - |
| 2022. december 8. | 1 067 HUF | 569 074 847 HUF | - |
| 2022. december 31. | 1 059 HUF | 67 375 698 HUF | - |

Tőkepiaci stratégia

Idén fellépünk a BÉT Standard kategóriába

Kategóriaváltás

- Csengetés 2023 őszén a BÉT Standard kategóriában
- IFRS könyvvizsgáló megválasztása (2023-as rendes közgyűlésen)
- IFRS szerinti beszámoló készítése 2024-ben a 2023-as évről

Közkezhányad növelése

- A jelenlegi 400 részvényes helyett, több részvényes
- 33%-os közkezhányad meghaladása

Napi likviditás növelése

- Bekerülni a BÉT Standard kategória 5 legnagyobb likviditású részvénye közé
- BUMIX indexbe kerülés
- Árjegyzési megállapodás (kész!)

Forrásbevonás

- Akvizíciók során, eladók részvényjegyzései
- Nyilvános részvénykibocsátás kb. 3 milliárd forint értékben leg hamarabb 2024-ben

Összefoglaló

Miért a Glostert és miért most?

Bizonyított üzleti modell és további növekedési kilátások

A TŐZSDEI BEVEZETÉS ÓTA FOLYAMATOSAN NÖVEKVŐ VÁLLALAT



Elsők között alkalmazzuk a legújabb fejlesztéseket

TECHNOLÓGIAI VÁLTÁS ELŐTT VAGYUNK: JÖN AZ MI ALAPÚ INFORMATIKA



Transzparens működés, állami kitétség nélküli, világos stratégia

TUDATOS TŐKEPIACI ÉPÍTKEZÉS, ÉVI 70+ KÖZZÉTÉTEL, 2023-BAN STANDARD KATEGÓRIA



Nyilatkozat

Jelen tájékoztatót a Gloster Infokommunikációs Nyrt. készítette (székhelye: 2142 Nagytarcsa, Csonka János utca 1/A A / 2 . épület). Jelen tájékoztató kizárólag tényszerű információkat és ésszerű kalkulációkon alapuló ésszerű következtetéseket tartalmaz, amelyeket az arra jogosultak a vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek megfelelően hoztak nyilvánosságra. Jelen tájékoztató a Tpt. (a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény) 5.§ (1) bekezdés 9. pontja értelmében nem minősül „befektetési ajánlásnak” és a Bszt. (a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól szóló 2007. évi CXXXVIII. törvény) 4.§ (2) bekezdés 8. pontja alapján nem tartalmaz befektetési elemzésre, pénzügyi eszközre, tőzsdei termékre vagy annak kibocsátójára vonatkozó olyan elemzést, javaslatot vagy más információt, amelynek nyilvánosságra hozatala önmagában, vagy bármely más módon befolyásolhatja a befektetőt, hogy saját vagy más pénzét, egyéb vagyontárgyát részben vagy egészben a tőkepiac hatásaitól tegye függővé. A Gloster Infokommunikációs Nyrt., valamint képviselői nem vállalnak felelősséget a jelen tájékoztató adataiból levont következtetéseken alapuló befektetési döntésekért, azok hátrányos jogi következményeiért, illetve pénzügyi veszteségekért.



GLOSTER INFOKOMMUNIKÁCIÓS NYRT.

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

www.gloster.hu

+36 1 456 8010

Befektetői kapcsolatok:

dr. Bassola Eszter

bassola.eszter@gloster.hu

+36 20 296 2075