

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

2020.12.31.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
- II./2. KAPCSOLT FELEK RÉSZÉRE NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK FENNÁLLÓ ÁLLOMÁNYÁNAK BEMUTATÁSA
- II./3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK UTÁN ELSZÁMOL ÉRTÉKVESZTÉS
- II./4. KÖVETELÉSEK
- II./5. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./6. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./7. LEKÖTÖTT TARTALÉK
- II./8. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./9. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉS NÉL
- II./10. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./11. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK
- II./12. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE
- II./13. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- III./1. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- III./2. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
- III./3. ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
- III./4. CASH FLOW

Budapest, 2021. március 29.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A Prosperitás Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. alapításának időpontja 2012. április 23., melyet a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság a Cg. 01-10-047426 cégjegyzékszámom vett nyilvántartásba.

2014.12.12-i időponttal a társaság új neve GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

A társaság székhelye:	1051 Budapest, Széchenyi István tér 7.
A társaság tevékenységi köre:	Főtevékenység: TEÁOR 6630'08 – Alapkezelés
PSZÁF engedély száma:	H-EN-III-1075/2012., dátuma 2012.08.27.
Képviselés módja:	együttes
A képviselőre jogosultak:	1. Petheő Tamás Lakcíme: 1025 Budapest, Szemplőhegy utca 33/b 2. Winkler Balázs Lakcíme: 2030 Érd, Árva u. 4. 3. Almás Attila Lakcíme: 1022 Budapest, Herman Ottó út 29. 1.a. 4. Pulai Barbara Lakcíme: 1222 Budapest, Huszár u. 22. 5. Bürchner Gábor Péter Lakcíme: 2096 Üröm, Holló köz 1/B
Felügyelőbizottsági tagok:	1. Holbok Sándor Lakcíme: 1124 Budapest, Meredek u. 35. 2. Boris Mihály Róbert Lakcíme: 1022 Budapest, Hankóczy Jenő utca 4-6. D. lház. 1. em. 3. 3. Nagygyörgy Zsolt István Lakcíme: 6600 Szentés, Honvéd utca 26/2.
A részvénytársaság működési módja:	zártkörű

- 1.1 A Társaság alaptőkéje
- i. 5.882.353 (ötmillió-nyolcszáznyolcvankettőezer-háromszázötvenhárom) darab egyenként 1,- Ft (azaz egy forint) névértékű és kibocsátási értékű, azonos („A”) sorozatba tartozó névre szóló, dematerializált törzsrészcsevényből,
 - ii. 1 darab 1,- Ft névértékű és kibocsátási értékű, („B”) sorozatba tartozó, névre szóló, dematerializált, osztalékelsőbbségi és likvidációs hányadhoz fűződő elsőbbségi részvényből,
 - iii. 1 darab 1,- Ft névértékű és kibocsátási értékű, („C”) sorozatba tartozó, névre szóló, dematerializált, osztalékelsőbbségi és likvidációs hányadhoz fűződő elsőbbségi részvényből, valamint
 - iv. 1 darab 1,- Ft névértékű és kibocsátási értékű, („D”) sorozatba tartozó, névre szóló, dematerializált, szavazatelsőbbségi, osztalékelsőbbségi és likvidációs hányadhoz fűződő, valamint felügyelőbizottsági tag kijelölésére feljogosító elsőbbségi részvény.
- áll.

A Társaságban minősített többséget biztosító befolyással rendelkezik a GB Capital Partners Vagyonkezelő Zrt. (Cégjegyzékszám: 01-10-048373, Székhely: 1051 Budapest, Széchenyi István tér 7.).

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján 5.882.356,- Ft.

A cég elektronikus elérhetősége:

A cég honlapja: www.gbpim.com

A cég e-mail címe: info@gbpim.com

A cég közvetlen közleményeit a honlapján teszi közzé.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, megbízott könyvvizsgálója:

Név: TRUSTED ADVISER Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Cím: 1082 Budapest, Baross utca 66-68. 3. em. 11.

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős természetes személy: Szovics Zsolt

Regisztrációs szám: 005784

A Társaság által a könyvvizsgálónak a 2020. évre vonatkozó könyvvizsgálatért fizetett díj 300.000,- Ft + ÁFA.

I/ 2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEL

A Társaság az alábbi főbb törvények, és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezeti könyveit és nyilvántartásait:

2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről

2000. évi C. törvény a számvitelről

2001. évi CXX. törvény a tőkepiacról

2014. évi XVI. törvény a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról

327/2009. (XII.29.) Korm. rendelet az egyes pénz- és tőkepiaci szolgáltatásokat is végző egyéb vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól

216/200. (XII.11.) Korm. rendelet a kockázati tőketársaságok és a kockázati tőkealapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

a.) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel, azaz a 2020.01.01.- 2020.12.31. közötti időszak.
A mérlegkészítés időpontja: 2021. február 28.

b.) A beszámoló formája, a választott mérleg- és eredmény-kimutatás formátum

A Társaság Éves beszámolót készít.

A Társaság az „A” mérlegformátum-változatot készíti el, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, levezetésszerű formában, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

c.) Jelentős hibák kimutatása

A Számviteli Politikának megfelelően az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt hibák akkor jelentősek a Társaság számára, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg-főösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

d.) Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből indul ki. Hasznos élettartam az az időszak, amely alatt az eszközt a Társaság időarányosan, vagy teljesítményarányosan az eredmény terhére elszámolja. A Társaság az értékcsökkenést eszközeire a használatba vétel napjától számolja el. A Társaság a tárgyi eszközök és immateriális javak leírásánál lineáris leírási kulcsot alkalmaz.

Az immateriális javak és Tárgyi eszközök értékcsökkenése során alkalmazott amortizációs kulcsok:

Immateriális javak	20,0%
Ingatlanon végzett beruházások	20,0%
Egyéb berendezések, felszerelések	
-Számítástechnikai eszközök	33,0%
-Bútorok	14,5%
-Gépjárművek	20,0%
-Kis értékű tárgyi eszközök (200e Ft értékhatár alatt)	100,0%

I/3. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A Társaság azzal a céllal került létrehozásra, hogy az Új Széchenyi Kockázati Tőkeprogramok Közös Magvető Alap Alprogramjában (GOP-2012-4.3/A) és a Közös Növekedési Alap Alprogramjában (GOP-2012-4.3/B), mint közvetítő, részt vegyen. A Társaság mindkét pályázaton sikeresen szerepelt, így létrehozta a Prosperitás Proseed

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

Közös Magvető Kockázati Tőkealapot 2,15 milliárd Ft, a Prosperitás Profit Közös Növekedési Kockázati Tőkealapot 6,43 milliárd Ft jegyzett tőkével.

2016. üzleti év folyamán az Alapkezelő létrehozta az EXIM Exportösztönző Magántőkealapot 10 milliárd Ft jegyzett tőkével, valamint az EXIM Növekedési Magántőkealapot 6 milliárd Ft jegyzett tőkével. 2018-ban került sor a GBP Magántőkealap és azon belül a GBP I Magántőke-részalap létrehozására, 3,06 Mrd Ft jegyzett tőkével. 2019-ben az EXIM Exportösztönző Magántőkealap jegyzett tőkéje 40 milliárd forinttal megemelkedett, valamint még ugyanebben az évben az EXIM Növekedési Magántőkealap beolvadt az EXIM Exportösztönző Magántőkealapba.

A Társaság mérlegében Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok soron kerültek kimutatásra a Társaság által kezelt befektetési alapok által kibocsátott és a Társaság tulajdonában lévő különböző befektetési jegyek.

A Társaság tulajdonában álló kockázati tőkealapok által kibocsátott befektetési jegyei értékeléséhez az alapok nem auditált nettó eszközérték adatai kerültek felhasználásra, ugyanis a Társaság beszámolójának elkészítéséig nem álltak rendelkezésre auditált adatok.

A tárgyévben a Társaság gazdálkodását befolyásoló egyéb jelentősebb esemény nem volt.

I/4. A TÁRSASÁGNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY NYILVÁNOS ADATAI

Név: Partner Könyvelő Iroda - Harmatos Csilla Kisadózó
Cím: 1152 Budapest Cserba Elemér út 35.
Regisztrációs szám: 138520

Az éves beszámoló aláírására jogosultak az Igazgatóság tagjai:

Petheő Tamás lakcím: 1025 Budapest, Szemlőhegy utca 33/b
Almás Attila lakcím: 1022 Budapest, Herman Ottó út 29. 1.a.
Winkler Balázs lakcím: 2030 Érd, Árva u. 4.
Bürchner Gábor lakcím: 2096 Üröm, Holló köz 1/b

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./1.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2020.12.31

	Immateriális javak	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	1 323	0		83 111	3 000	87 434
Növekedés				24 679		24 679
Növekedés (kisértékű)	49			1 710		1 759
Csökkenés	244			1 571	3 000	4 815
Záróegyenleg	1 128	0	0	107 929	0	109 057
Értékcsökkenés						
Nyitóegyenleg	1 174	0	0	30 404	0	31 578
Növekedés terv szerint	100			19 764		19 864
Növekedés (kisértékű)	49			1 710		1 759
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt	244			1 455		1 699
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	1 079	0	0	50 423	0	51 502
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	149	0	0	52 707	3 000	55 856
Változás	-100	0	0	4 799	-3 000	1 699
Záróegyenleg	49	0	0	57 506	0	57 555

KAPCSOLT FELEK RÉSZÉRE NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK FENNÁLLÓ ÁLLOMÁNYÁNAK BEMUTATÁSA

2020.12.31

Kapcsolt fél	Kapcsoltsági viszony leírása	Ügylet leírása	Fennálló kölcsön (Ft)	Kölcsön lejárata
GB Capital Partners Vagyonkezelő Zrt.	A Társaság részvényese	A Társaság kamatmentes kölcsönt nyújtott a részvényesének	10 000 000	2021.12.31
GB Capital Partners Vagyonkezelő Zrt.	A Társaság részvényese	A Társaság kamatozó kölcsönt nyújtott a részvényesének	225 000 000	2022.03.13
Matchmaker Capital Kft.	A Társaság részvényese	A Társaság kamatmentes kölcsönt nyújtott a részvényesének	4 000 000	2021.12.31
Matchmaker Capital Kft.	A Társaság részvényese	A Társaság kamatozó kölcsönt nyújtott a részvényesének	18 000 000	2022.03.13

Fenti táblázat a kapcsolt felekkel lebonyolított olyan kölcsön-ügyleteket mutatja be, amelyek lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./3.

**Befektetett pénzügyi eszközök után elszámolt
értékvesztés**

2020.12.31

**Számvitelben elszámolt
értékvesztés**

Tárgyévben 9.863 e Ft értékvesztés került elszámolásra

				eFt
Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
31 649	9 863	0	41 512	

A Befektetett eszközök között található Prosperitás Proseed Közös Magvető Kockázati Tőkealap "C" sorozatú Befektetési jegyeire a 2020. évben 9.863 e Ft értékvesztés került elszámolásra.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./4.

KÖVETELÉSEK

2020.12.31

eFt

	Előző év	Tárgyév
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 617	3 460
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	234 081	94 081
Követelések jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	78 680	37 679
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	105 000	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	53 158	28 100
Összes követelés	473 536	163 320

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A 2019. évben a követelések jelentős része osztalék előleg miatti követelés (mintegy 300 millió Ft), míg 117.760 ezer Ft követelés részvény eladásból adódott. Az egyéb követelések főként kölcsönökből adódnak, de szerepel egy 4,5 millió Ft-os szállítóknak adott előleg is.

A 2020. évben az Alapkezelő saját részvényei eladásának vételárából még fennmaradt mintegy 118 millió forintnyi követelés, ezen kívül 20 millió Ft értékben áll fenn kauciók miatti követelés, illetve 14 millió Ft rövid lejáratú kölcsön követeléssel is rendelkezik a Társaság a vevői követeléseken felül.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./5.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2020.12.31

		eFt
	Előző év	Tárgyév
Aktív időbeli elhatárolások		
összesen:	2 688	6 490
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 355	3 628
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 333	2 862

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Az aktív elhatárolások között kamatbevételek és a következő évet érintő költségek szerepelnek.

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA**2020.12.31**

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	5 882	0	0	5 882
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	4 015	714 536	714 000	4 551
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	714 536	802 671	714 536	802 671
SAJÁT TŐKE	724 433	1 517 207	1 428 536	813 104

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A Társaság Igazgatósága előzetesen a 2020. évi eredmény alapján – korábbi években felhalmozott eredménytartalékot is figyelembe véve – 807.000 ezer forint osztalék kifizetését javasolja. E javaslat a közgyűlés jóváhagyásával még nem rendelkezik.

LEKÖTÖTT TARTALÉK**2020.12.31**

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés	
			eFt	%
Nem v. korlátozottan forgalomképes eszközök értéke	0	0	0	0%
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék	0	0	0	0%
Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0	0%
Visszavás. saját rv., ür. értéke, de min. a névérték	0	0	0	0%
Átalakulási vagyonfelért. miatt fizetendő társ. adó	0	0	0	0%
Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó)	0	0	0	0%
A Számtv. 33.§(2) és 41.§(4) különbözete	0	0	0	0%
A tőketart-ból lekötendő tart., ha a tőketart. nem elég	0	0	0	0%
A tulajdonosként fizetendő pótbefizetés összege	0	0	0	0%
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék	0	0	0	0%
Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0	0%
Pótbefizetés a veszteségek fedezetére	0	0	0	0%
Összesen	0	0	0	0%

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./8.

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2020.12.31

	eFt	
	Előző év	Tárgyév
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 888	13 771
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	8 888	13 771

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A Társaság hosszú lejáratú lízing kötelezettsége jelenik meg itt. A 2020. évben indult egy új lízing. A következő évi lízingdíj 4.568 e Ft) átsorolásra került a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	eFt	
	Előző év	Tárgyév
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 877	8 724
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	87 988	75 822
Összes rövid lejáratú kötelezettség	89 865	84 546

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A 2019. évi egyéb rövid lejáratú kötelezettségek főként Társasági adóból (53.534 e Ft) bérből (13.454 e Ft) és kapcsolódó adó, és egyéb kötelezettségekből (17.832 e Ft) erednek, rövid lejáratú lízing kötelezettségéből (3.168 e Ft).

A 2020. évi egyéb rövid lejáratú kötelezettségek főként Társasági adóból (36.321 e Ft) bérből (17.460 e Ft) és kapcsolódó adó (8.197 e Ft), valamint rövid lejáratú lízing kötelezettségéből és egyéb kötelezettségekből (13.844 e Ft) erednek.

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉS NÉL****2020.12.31**

	eFt	eFt
	Tartozik	Követel
Gépjárműadó elszámolási számla	99	0
Nyugdíjbizt. kötelezettség elsz. szla	1	0
Szállító	8 375	0
	-----	-----
	8 475	0
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		8 475
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:		0

**Hosszú lejáratú kötelezettségek közül átsorolás
rövid lejáratú kötelezettségek közé**

eFt

Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:	-----	4 568
--	-------	--------------

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2020.12.31

		eFt
	Előző év	Tárgyév
Irodahelyiség bérleti díj	40 486	33 445
PR szolgáltatások	1 270	2 540
Jogi szolgáltatás	413	2 234
IT költségek	345	385
Alapkezelői díjbevétel	507 924	505 424
Egyéb	1 900	1 695
Passzív időbeli elhatárolások		
összesen:	552 338	545 723

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK
2019.12.31

A társasági adó összegének megállapítása

	eFt
Adózás előtti eredmény	785 170
Adózás előtti eredményt csökkentő	15 790
Adózás előtti eredményt növelő	15 448
Társasági adó alap	784 828
Társasági adó	70 635
Adókedvezmények	0
A 2019 . évi adókötelezettség	70 635

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

	eFt
7.§ (1) a) Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg	0
b) Várható köt-re és jövőbeni kltre képz.céllart.felh.miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.	0
cs) Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)	0
d) Az adó törvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték	12 048
d2) A bejelentett részesedés ért. adóévi ár.nyeresége, adóévben visszaírt értékesítés	3 400
f) Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)	0
g) Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)	0
gy) Megszűnés miatt kivezetett részesedés bevétele - 7.§ 10. bekezdés szerinti érték	0
j) Korábban munkanélküli személy után befizetett tb. járulék	0
m) Visszavásárolt saját üzletész, saját részvény bevonásának nyeresége	0
n) Behajthatatlan köv.(BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékesítés	0
q) Tulajdoni részesedésre visszaírt értékesítés (ha az már el volt számolva növelőként)	0
r) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) elengedése miatt	0
s) Kapott jogdíj bevétel 50%-a	0
u) Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkentésként elszámolt összeg	0
v) Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max.minimálbér, 20 fő alatt)	0
24/B§ (3) Az adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	342
z) Kiemelkedően közhasznú szervezet támogatás 50 %-a	0
z) Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 20 %-a	0
zs) Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)	0
	0
-----	-----
Összes csökkentő tétel	15 790

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek

	eFt
8.§ (1) a) Várható köt-re és jövőbeni kltre képzett céltartalék	0
b) Számviteli tv. szerinti écs. és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték	12 048
d) Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	3 400
e) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)	0
18§(1) b) Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték alapján számított különbözethetnek megfelelő összeg	0
j) Alulhőkészíttség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamattlg)	0
p) adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkentésként elszámolt összeg	0
r) 7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkentésként elsz. összeg	0
u) 7§(1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese	0
v) Átlagos áll. Létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése	0
-----	-----
Összes növelő tétel	15 448

Az adókedvezmények részletezése

0

II./11.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt

II/11.

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK
2020.12.31

A társasági adó összegének megállapítása

	eFt
Adózás előtti eredmény	882 090
Adózás előtti eredményt csökkentő	21 623
Adózás előtti eredményt növelő	21 962
Társasági adó alap	882 429
Társasági adó	79 419
Adókedvezmények	0
A 2020 . évi adókötelezettség	79 419

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

	eFt
7.§ (1) a) Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg	0
b) Várható köt-re és jövőbeni kltre képz.céllart.felh.miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.	0
cs) Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)	0
d) Az adó törvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték	21 623
d2) A bejelentett részesedés ért. adóévi ár.nyeresége, adóévben visszaírt értékesítés	0
f) Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)	0
g) Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)	0
gy) Megszűnés miatt kivezetett részesedés bevétele - 7.§ 10. bekezdés szerinti érték	0
j) Korábban munkanélküli személy után befizetett tb. járulék	0
m) Visszavásárolt saját üzletész, saját részvény bevonásának nyeresége	0
n) Behajthatatlan köv.(BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékesítés	0
q) Tulajdoni részesedésre visszaírt értékesítés (ha az már el volt számolva növelőként)	0
r) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) elengedése miatt	0
s) Kapott jogdíj bevétel 50%-a	0
u) Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkentésként elszámolt összeg	0
v) Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max.minimálbér, 20 fő alatt)	0
24/B§ (3) Az adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	0
z) Kiemelkedően közhasznú szervezet támogatás 50 %-a	0
z) Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 20 %-a	0
zs) Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)	0
	0
-----	-----
Összes csökkentő tétel	21 623

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek

	eFt
8.§ (1) a) Várható köt-re és jövőbeni kltre képzett céltartalék	0
b) Számviteli tv. szerinti écs. és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték	21 623
d) Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	56
e) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)	0
18§(1) b) Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték alapján számított különbözethetnek megfelelő összeg	283
j) Alulhőkészíttség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamattlg)	0
p) adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkentésként elszámolt összeg	0
r) 7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkentésként elsz. összeg	0
u) 7§(1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese	0
v) Átlagos áll. Létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése	0
-----	-----
Összes növelő tétel	21 962

Az adókedvezmények részletezése

0

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./12.

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK
ÖSSZETÉTELE**

2020.12.31

eFt

Tevékenységenkénti összetétel	Előző év	Tárgyév
Kockázati tőkealap kezelés	1 298 470	1 507 301
Áthárított költségek árbevétele	8 259	6 222

Értékesítés nettó árbevétele összesen: 1 306 729 1 513 523

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Földrajzi területenkénti összetétel	Előző év	Tárgyév
1. belföldi terület	1 306 729	1 513 523

Értékesítés nettó árbevétele összesen: 1 306 729 1 513 523

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
2020.12.31

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Ingatlan bérleti díj	58 924	49 587
Utazási, kiküldetési költségek	18 483	7 563
Szakértői díjak	16 776	22 950
Ügyvédi/jogi költségek	3 609	25 973
Informatikai költségek	4 698	5 226
Üzletszerzési jutalék	0	0
Telefon, internet	2 478	2 766
Könyvelés, könyvvizsgálat, BE, adminisztrációs szolg.	7 956	4 825
Marketing költségek	21 037	20 484
Munkaerő közvetítési költség	7 682	2 893
Gépjármű bérleti díj	4 398	8 129
Közös költség	6 516	8 736
Egyéb költségek	18 592	24 992
Igénybe vett szolgáltatások összesen	171 149	184 124

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A Társaság által kezelt vagyon növekedése, valamint az alkalmazotti létszám növekedése indokolta a költségek emelkedését.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. III./1.**SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
2020.12.31**

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	0	288 552	288 552
Személyesen közreműködő tagok kivétje	0	0	0
Tiszteletdíjak	0	2 884	2 884
Megbízási díjak	0	0	0
Béreköltség összesen	0	291 436	291 436
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles juttatás	0	505	505
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés	0	1 758	1 758
Természetbeni juttatás adója	0	132	132
Szerzői jogdíj	0	0	0
Reprezentáció	0	287	287
Betegszabadság, táppénz	0	341	341
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	21	21
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	0	3 044	3 044
Bérfjárulékok			
Szociális hozzájárulási adó	0	46 928	46 928
Szakképzési hozzájárulás	0	4 262	4 262
Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	0
Egyéb bérfjárulék (EFO)	0	83	83
Bérfjárulékok összesen	0	51 273	51 273
Mindösszesen	0	345 753	345 753
Átlagos állományi létszám fő	0	24	24

A társaság vezető tisztségviselői:			
Név:	Petheő Tamás	Név:	Almás Attila
Lakcíme:	1025 Budapest, Szemlőhegy u.33/b.	Lakcíme:	1022 Budapest, Herman Ottó út 29.1.a,
Anyja neve:	Németh Éva	Anyja neve:	Frey Zsuzsanna
Név:	Winkler Balázs	Név:	Bürchner Gábor
Lakcíme:	2030 Érd, Árva u. 4	Lakcíme:	2096 Üröm, Holló köz 1/b
Anyja neve:	Karsai Mária	Anyja neve:	Dr. Károly Éva Katalin

A társaságnál igazgatóság működik, melynek tagjai vezető tisztségviselők

	eFt	
	Bruttó	Járulékai
Vezető tisztségviselőknek fizetett járandóság (bér+prémium ,+tiszteletdíj)	85 404	15 416
Felügyelő bizottság tagjainak fizetett járandóság	2 884	518

Vezető tisztségviselő, igazgatósági tag, felügyelőbizottsági tag részére kölcsön, előleg kifizetés az üzleti évben nem volt.

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2020.12.31

	eFt
5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	nincs
Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek	
Készfizető kezesi megállapodással biztosított lízingszerződés	nincs
Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségek	nincs
Jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni végkielégítés-fizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)	nincs
Egyéb mérlegen kívüli tételek	
Opciók ügyletek	nincs
Határidős ügyletek	nincs
SWAP ügyletek	nincs
Folyamatban lévő peres ügyek	nincs

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

III./3.

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2020.12.31

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
		2019		2020	
1. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{idegen tőke}} \times 100$	724 433 =	0,00%	813 104 =	0,00%
		0		0	
2. Tőkefeszültségi mutató	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{saját tőke}} \times 100$	0 =	0,00%	0 =	0,00%
		724 433		813 104	
3. Eladósodottság mutató	$\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{saját tőke}} \times 100$	98 753 =	13,63%	98 317 =	12,09%
		724 433		813 104	
4. Tőkeerősség mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg}} \times 100$	724 433 =	52,67%	813 104 =	55,80%
		1 375 524		1 457 144	
5. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	1 109 279 =	1 234,38%	938 260 =	1.109,76%
		89 865		84 546	
6. Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{forgóeszközök-készlet}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	1 109 279 =	1 234,38%	938260 =	1 109,76%
		89 865		84 546	
7. Adósságszolgálati fedezet mutató	$\frac{\text{adózott eredmény-écs}}{\text{HL köt. esedékes törlesztőrésze}} \times 100$	702 488	0,00%	781 048 =	0,00%
		0		0	

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
8. Tőkearányos jövedelmezőség	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	714 536 =	98,63%	802 671 =	98,72%
		724 433		813 104	
9. Árbevétel arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{nettó árbevétel}} \times 100$	714 536 =	54,68%	802 671 =	53,03%
		1 306 729		1 513 523	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	785 170 =	57,08%	882 090 =	60,54%
		1 375 524		1 457 144	
10. Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{eszköz összesen}} \times 100$	714 536 =	51,95%	802 671 =	55,09%
		1 375 524		1 457 144	

CASH FLOW kimutatás

	adatok e Ft	
	2019. év	2020. év
I. Működési cash flow	648 794	399 274
(1-13 sorok)		
1.a. Adózás előtti eredmény	785 170	882 090
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény	785 170	882 090
2. Elszámolt amortizáció +	12 048	21 623
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	20 206	9 863
4. Céltartalék képzés és -felhasználás különbözete	-3 400	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	117
6. Szállítói kötelezettség változása	-7 915	6 846
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	78 323	-13 643
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	428 151	-6 615
9. Vevőkövetelés változása	-2 617	-844
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-303 300	297 058
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	3 552	-3 802
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-70 667	-79 419
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-290 757	-714 000
II. Befektetési cash flow	-51 451	-266 438
(14-18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-51 567	-23 438
15. Befektetett eszközök eladása +	116	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	-243 000
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Finanszírozási cash flow	-6 349	6 361
(19-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép kibocsátásának bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	11 851	15 189
22. Végrelegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkezállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő ép visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése -	-18 200	-8 828
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. Sorok) +	590 994	139 197
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	590 994	139 197

Budapest, 2021. március 29.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)