

## **GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.**

2021.12.31.

# **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, 2022. március 11.

---

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. Berendi Erika Lakcíme: 1068 Budapest, Király utca 90. 1. em.16 a. 5. Bürchner Gábor Péter Lakcíme: 2096 Üröm, Holló köz 1/B
Felügyelőbizottsági tagok:	1. Holbok Sándor Lakcíme: 1124 Budapest, Meredek u. 35. 2. Dudás György János Lakcíme: 2092 Budakeszi, Rózsa u. 10. 3. Nagygyörgy Zsolt István Lakcíme: 6600 Szentés, Honvéd utca 32.
A részvénytársaság működési módja:	zártkörű

A Társaság alaptőkéje

- i. 5.882.354 (ötmillió-nyolcszáznyolcvankettőezer-háromszázötvennégy) darab egyenként 1,- Ft (azaz egy forint) névértékű és kibocsátási értékű, azonos („A”) sorozatba tartozó névre szóló, dematerializált törzsrészcsevényből, valamint
- ii. 1 darab 1,- Ft névértékű és kibocsátási értékű, („B”) sorozatba tartozó, névre szóló, dematerializált, osztalékelsőbbségi és likvidációs hányadhoz fűződő elsőbbségi részvcényből,
- iii. 1 darab 1,- Ft névértékű és kibocsátási értékű, („C”) sorozatba tartozó, névre szóló, dematerializált, osztalékelsőbbségi és likvidációs hányadhoz fűződő elsőbbségi részvcényből 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.gbvim.com](http://www.gbvim.com)

A cég e-mail címe: [info@gbvim.com](mailto:info@gbvim.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 2021. 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 2021.01.01.- 2021.12.31. közötti időszak.  
A mérlegkészítés időpontja: 2022. 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%
Ingtatlanon 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 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. 2021-ben került sor a Klasszikus Iparágak Magántőkealap létrehozására 14,3 milliárd Ft jegyzett tőkével.

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
Berendi Erika	lakcím: 1068 Budapest, Király utca 90. 1. em.16 a.

**GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.**

II./1.

## IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

### 2021.12.31

	Immateriális javak	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
<b>Bruttó érték</b>						
Nyitóegyenleg	1 128	0		107 929	0	109 057
Növekedés				11 333	14 810	26 143
Növekedés (kisértékű)	152			1 877		2 029
Csökkenés	84			4 034	13 311	17 429
Záróegyenleg	1 196	0	0	117 105	1 499	119 800
<b>Értékcsökkenés</b>						
Nyitóegyenleg	1 079	0	0	50 423	0	51 502
Növekedés terv szerint	49			18 674		18 723
Növekedés (kisértékű)	152			1 877		2 029
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt	84			3 925		4 009
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	1 196	0	0	67 049	0	68 245
<b>Nettó érték</b>						
Nyitóegyenleg	49	0	0	57 506	0	57 555
Változás	-49	0	0	-7 450	1 499	-6 000
Záróegyenleg	0	0	0	50 056	1 499	51 555

## KAPCSOLT FELEK RÉSZÉRE NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK FENNÁLLÓ ÁLLOMÁNYÁNAK BEMUTATÁSA

2021.12.31

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	375 000 000	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	21 700 000	2022.03.13

Fenti táblázatban bemutatásra kerülnek azon kamatmentes kapcsolt felekkel lebonyolított kölcsön-ügyletek, amelyek lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg.

A kölcsönök lejáratí határideje egységesen 2023.05.31-re fog módosulni, a szerződés módosítások elfogadás alatt állnak.

Fentiekén kívül a Társaság rendelkezik két hosszú lejáratú követeléssel is a következő kapcsolt felekkel szemben, melyek részvény vételárból származó követelések:

GB Capital Partners Vagyonkezelő Zrt-vel szemben 84 080 724 Ft,

Matchmaker Capital Kft-vel szemben 33 679 436 Ft.

A követelések lejárata egységesen 2023. május 11.-e.

Ezen követelések előző évben a rövid lejáratú követelések között szerepeltek, évközi szerződésmódosítás következtében a lejáratí idő hosszabbítása miatt kerültek átsorolásra a tartós befektetések közé.

**GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.**

II./3.

**Befektetett pénzügyi eszközök után elszámolt értékvesztés**

2021.12.31

**Számvitelben elszámolt értékvesztés**

Tárgyévben 3.830 e Ft értékvesztés került elszámolásra

				eFt
Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
41 512	3 830	0	45 342	

A Befektetett eszközök között található Prosperitás Proseed Közös Magvető Kockázati Tőkealap "C" sorozatú Befektetési jegyeire a 2021. évben 3.830 e Ft értékvesztés került elszámolásra.



**GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.**

II./4.

**KÖVETELÉSEK**

2021.12.31

eFt

	Előző év	Tárgyév
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 460	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	94 081	0
Követelések jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	37 679	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	28 100	61 066
<b>Összes követelés</b>	<b>163 320</b>	<b>61 066</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

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

A 2021. évben az egyéb követelések főként óvadékból (22,98 millió Ft) és kölcsön követelésből (28 millió Ft) adódnak, de itt szerepel 8,4 millió Ft összegben a szállítóknak adott előleg is.

**GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.**

II./5.

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

**2021.12.31**

		eFt
	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>		
<b>összesen:</b>	<b>6 490</b>	<b>17 598</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 628	12 764
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 862	4 834

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

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

**SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA****2021.12.31**

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	4 551	802 671	807 000	222
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	802 671	738 469	802 671	738 469
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>813 104</b>	<b>1 541 140</b>	<b>1 609 671</b>	<b>744 573</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A Társaság Igazgatósága előzetesen a 2021. évi eredmény alapján – korábbi években felhalmozott eredménytartalékot is figyelembe véve – 738.000 ezer forint osztalék kifizetését javasolja. E javaslat a közgyűlés jóváhagyásával még nem rendelkezik.

A tárgyévi eredménytartalék csökkenése a 2020. évre jóváhagyott osztalék kifizetéséből adódik.

**LEKÖTÖTT TARTALÉK****2021.12.31**

	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%
<b>Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
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%
<b>Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Pótbefizetés a veszteségek fedezetére</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

**GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.**

II./8.

**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

2021.12.31

	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	13 771	8 433
<b>Összes hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>13 771</b>	<b>8 433</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A Társaság hosszú lejáratú lízing kötelezettsége jelenik meg itt. A következő évi lízingdíj 5.054 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)	8 724	2 720
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	75 822	39 876
<b>Összes rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>84 546</b>	<b>42 596</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

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) tevődtek össze.

A 2021. évi egyéb rövid lejáratú kötelezettségek főként bérből (18.541 e Ft) és kapcsolódó adó (13.834 e Ft), valamint rövid lejáratú lízing kötelezettségéből és egyéb kötelezettségekből (7.501 e Ft) erednek.

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A  
MÉRLEGKÉSZÍTÉS NÉL****2021.12.31**

	eFt	eFt
	Tartozik	Követel
Társasági adó elszámolási számla	1 723	0
Szállító	8 362	0
	-----	-----
	10 085	0
<b>Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:</b>		<b>10 085</b>
<b>Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:</b>		<b>0</b>

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

eFt

Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen: -----**5 080**

## **PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

**2021.12.31**

		eFt
	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Irodahelyiség bérleti díj	33 445	26 522
PR szolgáltatások	2 540	1 270
Jogi szolgáltatás	2 234	191
IT költségek	385	404
Alapkezelői díjbevételek	505 424	565 040
Bónusz és járulékok	0	74 226
Egyéb	1 695	1 847
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>		
<b>összesen:</b>	<b>545 723</b>	<b>669 500</b>

2021. január elsejei hatállyal bevezetésre került a „Teljesítményértékelési és Bónusz Szabályzat”, amely alapján a 2021. év vonatkozásában a munkavállalók részére bónusz kifizetése történik az auditált éves beszámoló közgyűlés általi elfogadását követően. Ezen bónusz és vonatkozó járulékok elhatárolásra kerültek a 2021. évre.

**GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.**

**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
<b>A 2019 . évi adókötelezettség</b>	<b>79 419</b>

**Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek**

	eFt
7.§ (1) a) Elhatárolt veszteségből az adóévben leirt összeg	0
b) Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz.céltart.felh.miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.	0
cs) Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10. )	0
d) Az adótörvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték	21 623
dz) A bejelentett részesedés ért. adóévi árf.nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés	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 értékvesztés	0
q) Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (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 csökkenésként 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
zs) Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 20 %-a	0
zs) Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozással)	0
	0
Összes csökkentő tétel	21 623

**Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek**

	eFt
8.§ (1) a) Várható köt-re és jövőbeni ktgre 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 különbözethez megfelelő összeg	283
j) Alultőkésíttség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt)	0
p) adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenésként elszámolt összeg	0
r) 7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkenéseként elsz. összeg	0
u) 7§(1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese	0
v) Átlagos áll. Létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése	0
	0
Összes növelő tétel	21 962

**Az adókedvezmények részletezése**

0

**II./11.**

**A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK**  
2021.12.31

**A társasági adó összegének megállapítása**

	eFt
Adózás előtti eredmény	811 764
Adózás előtti eredményt csökkentő	22 128
Adózás előtti eredményt növelő	24 756
Társasági adó alap	814 392
Társasági adó	73 295
Adókedvezmények	0
<b>A 2020 . évi adókötelezettség</b>	<b>73 295</b>

**Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek**

	eFt
7.§ (1) a) Elhatárolt veszteségből az adóévben leirt összeg	0
b) Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz.céltart.felh.miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.	0
cs) Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10. )	0
d) Az adótörvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték	20 753
dz) A bejelentett részesedés ért. adóévi árf.nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés	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 értékvesztés	0
q) Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (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 csökkenésként 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	1 375
z) Kiemelkedően közhasznú szervezet támogatás 50 %-a	0
zs) Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 20 %-a	0
zs) Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozással)	0
	0
Összes csökkentő tétel	22 128

**Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek**

	eFt
8.§ (1) a) Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék	0
b) Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték	20 753
d) Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	4 003
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 különbözethez megfelelő összeg	0
j) Alultőkésíttség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt)	0
p) adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenésként elszámolt összeg	0
r) 7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkenéseként elsz. összeg	0
u) 7§(1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese	0
v) Átlagos áll. Létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése	0
	0
Összes növelő tétel	24 756

**Az adókedvezmények részletezése**

0



**GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.**

II./12.

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK  
ÖSSZETÉTELE**

**2021.12.31**

		eFt
<b>Tevékenységenkénti összetétel</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Kockázati tőkealap kezelés	1 507 301	1 630 047
Áthárított költségek árbevétele	6 222	11 252
<hr/>		
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>	<b>1 513 523</b>	<b>1 641 299</b>
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		
<hr/>		
<b>Földrajzi területenkénti összetétel</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
1. belföldi terület	1 513 523	1 641 299
<hr/>		
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>	<b>1 513 523</b>	<b>1 641 299</b>

## IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2021.12.31

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Ingatlan bérleti díj	49 587	65 855
Utazási, kiküldetési költségek	7 563	1 984
Szakértői díjak	22 950	24 209
Ügyvédi/jogi költségek	25 973	16 798
Informatikai költségek	5 226	5 519
Telefon, internet	2 766	2 016
Könyvelés, könyvvizsgálat, BE, adminisztrációs szolg.	4 825	4 993
Marketing költségek	20 484	12 798
Munkaerő közvetítési költség	2 893	13 510
Gépjármű bérleti díj	8 129	10 709
Közös költség	8 736	9 534
Egyéb költségek	24 992	36 008
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>184 124</b>	<b>203 932</b>

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**  
2021.12.31

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	0	425 727	425 727
Személyesen közreműködő tagok kivétje	0	0	0
Tiszteletdíjak	0	2 682	2 682
Megbízási díjak	0	0	0
<b>Bérekösszesen</b>	<b>0</b>	<b>428 409</b>	<b>428 409</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>			
Adóköteles juttatás	0	271	271
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés	0	58	58
Természetbeni juttatás adója	0	89	89
Szerzői jogdíj	0	0	0
Reprezentáció	0	301	301
Betegszabadság, táppénz	0	848	848
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	2 214	2 214
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>	<b>0</b>	<b>3 781</b>	<b>3 781</b>
<b>Bérfelrakások</b>			
Szociális hozzájárulási adó	0	63 366	63 366
Szakképzési hozzájárulás	0	5 323	5 323
Rehabilitációs hozzájárulás	0	2 029	2 029
Egyéb bérfelrakás (EFO)	0	1	1
<b>Bérfelrakások összesen</b>	<b>0</b>	<b>70 719</b>	<b>70 719</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>502 909</b>	<b>502 909</b>
<b>Átlagos állományi létszám fő</b>	<b>0</b>	<b>28,4</b>	<b>28,4</b>

<b>A társaság vezető tisztségviselői:</b>			
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
Név:	Berendi Erika		
Lakcíme:	1068 Budapest, Király utca 90. 1. em. 16 a.		
Anyja neve:	Tebele Katalin		

## GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

---

A társaságnál igazgatóság működik, melynek tagjai vezető tisztségviselők

		eFt
	Bruttó	Járulékai
Vezető tisztségviselőknek fizetett járandóság (bér+prémium, ,+tiszteletdíj)	106 774	18 152
Felügyelő bizottság tagjainak fizetett járandóság	2 682	456

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

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK**  
2021.12.31

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

## ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

### 2021.12.31

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
		<b>2020</b>		<b>2021</b>	
1. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{idegen tőke}} \times 100$	813 104 = 0	0,00%	744 573 = 0	0,00%
2. Tőkefeszültségi mutató	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{saját tőke}} \times 100$	0 = 813 104	0,00%	0 = 744 573	0,00%
3. Eladósodottság mutató	$\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{saját tőke}} \times 100$	98 317 = 813 104	12,09%	51 029 = 744 573	6,85%
4. Tőkeerősség mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg}} \times 100$	813 104 = 1 457 144	55,80%	744 573 = 1 465 102	50,82%
5. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	938 260 = 84 546	1 109,76%	687 480 = 42 596	1.613,95%
6. Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{forgóeszközök-készlet}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	938 260 = 84 546	1 109,76%	687 480 = 42 596	1 613,95%
7. Adósságszolgálati fedezet mutató	$\frac{\text{adózott eredmény-écs HL köt. esedékes törlesztőrészlete}}{\text{HL köt. esedékes törlesztőrészlete}} \times 100$	781 048 = 0	0,00%	717 716 = 0	0,00%
Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
8. Tőkearányos jövedelmezőség	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	802 671 = 813 104	98,72%	738 469 = 744 573	99,18%
9. Árbevétel arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{nettó árbevétel}} \times 100$	802 671 = 1 513 523	53,03%	738 469 = 1 641 299	44,99%
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	882 090 = 1 457 144	60,54%	811 764 = 1 465 102	55,41%
10. Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{eszköz összesen}} \times 100$	802 671 = 1 457 144	55,09%	738 469 = 1 465 102	50,40%

**CASH FLOW kimutatás**

	adatok e Ft	
	2020. év	2021. év
<b>I. Működési cash flow</b>	<b>399 274</b>	<b>24 538</b>
(1-13 sorok)		
1.a. Adózás előtti eredmény	882 090	811 764
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény	882 090	811 764
2. Elszámolt amortizáció +	21 623	20 753
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	9 863	3 933
4. Céltartalék képzés és -felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	117	-345
6. Szállítói kötelezettség változása	6 846	-6 003
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-13 643	-36 432
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-6 615	123 777
9. Vevőkövetelés változása	-844	3 460
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	297 058	-4 966
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-3 802	-11 108
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-79 419	-73 295
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-714 000	-807 000
<b>II. Befektetési cash flow</b>	<b>-266 438</b>	<b>-168 212</b>
(14-18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-23 438	-14 862
15. Befektetett eszközök eladása +	0	350
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-243 000	-153 700
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III. Finanszírozási cash flow</b>	<b>6 361</b>	<b>-4 852</b>
(19-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép kibocsátásának bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	15 189	0
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 -	-8 828	-4 852
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz -	0	0
<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. Sorok) +</b>	<b>139 197</b>	<b>-148 526</b>
27. Devizás pénzeszközök átvértékelése +	0	0
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>139 197</b>	<b>-148 526</b>

Budapest, 2022. március 11.

P.H.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)