

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

2023.12.31.

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, 2024. március 19.

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.
Képviselő módja:	együttes
A képviselőre jogosultak:	1. Petheő Tamás Lakcíme: 1025 Budapest, Szemlőhegy 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. 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 Szentes, 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

A cég e-mail címe: 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 2023. évre vonatkozó könyvvizsgálatért fizetett díj 950.000,- 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 2023.01.01.- 2023.12.31. közötti időszak.
A mérlegkészítés időpontja: 2024. február 29.

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 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. 2023-ban a GBP Magántőkealap és azon belül a GBP I Magántőke-részalap jegyzett tőkéje 1,426 milliárd forintra csökkent.

A Prosperitás Proseed Közös Magvető Kockázati Tőkealap és a Prosperitás Profit Közös Növekedési Kockázati Tőkealap esetében a mulasztást elkövető „B” sorozatú befektetési jegyek tulajdonosai részére a korábban teljesített vagyoni hozzájárulásaik névértéke 50 (ötven) százalékának megfelelő összegű kifizetés – tekintettel arra, hogy az alacsonyabb összeg volt, mint a „B” sorozatú befektetési jegyekre vonatkozóan a kezelési szabályzatban foglaltak szerint kiszámolt nettó eszközérték – az Alap futamidejének végén, 2023.03.29-én megtörtént.

2023.03.21-én a Társaság MG Business Solutions Zrt. néven megalapított egy 100%-os tulajdonú leányvállalatot 5 M Ft jegyzett tőkével. A cégbíróság a leányvállalatot 2023.03.27-én bejegyezte.

2023.12.11-én a Társaság az igazgatóságát akként alakította át, hogy az 5 (öt) tag helyett a továbbiakban 4 (négy) tagból álljon. Erre való tekintettel a Társaság Alapszabálya is módosítva lett, melyet a cégbíróság 2023.12.13-án bejegyzett.

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: Harmatos Csilla
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 Péter	lakcím: 2096 Üröm, Holló köz 1/b

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./1.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
2023.12.31

	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések,gépek, járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	1 544	0	0	121 938	2 172	125 654
Növekedés	2 070			3 571	4 154	9 795
Növekedés (kisértékű)	148			436		584
Csökkenés	174			52 314	6 326	58 814
Záróegyenleg	3 588	0	0	73 631	0	77 219
Értékcsökkenés						
Nyitóegyenleg	1 283	0	0	84 743	0	86 026
Növekedés terv szerint	459			14 645		15 104
Növekedés (kisértékű)	148			436		584
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt	174			43 973		44 147
Csökkenés átsorolás						0
Záróegyenleg	1 716	0	0	55 851	0	57 567
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	261	0	0	37 195	2 172	39 628
Változás	1 611	0	0	-19 415	-2 172	-19 976
Záróegyenleg	1 872	0	0	17 780	0	19 652

KAPCSOLT FELEK RÉSZÉRE NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK FENNÁLLÓ ÁLLOMÁNYÁNAK BEMUTATÁSA

2023.12.31

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	2026.05.31
GB Capital Partners Vagyonkezelő Zrt.	A Társaság részvényese	A Társaság kamatozó kölcsönt nyújtott a részvényesének	375 000 000	2026.05.31
Matchmaker Capital Kft.	A Társaság részvényese	A Társaság kamatmentes kölcsönt nyújtott a részvényesének	4 000 000	2026.05.31
Matchmaker Capital Kft.	A Társaság részvényese	A Társaság kamatozó kölcsönt nyújtott a részvényesének	46 642 984	2026.05.31
MG Business Solutions Zrt.	A Társaság leányvállalata	A Társaság piaci kamatozó kölcsönt nyújtott a leányvállalatnak	250 000 000	2029.12.31.

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

Fentiekén kívül a Társaság rendelkezik két 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 2026. május 11.-e.

Befektetett pénzügyi eszközök után elszámolt értékvesztés

2023.12.31

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben 3.804 e Ft értékvesztés került elszámolásra

				eFt
Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
43 324	3 804	0	47 128	

A Befektetett eszközök között található Prosperitás Proseed Közös Magvető Kockázati Tőkealap "C" sorozatú Befektetési jegyeire a 2023. évben 3.804 e Ft értékvesztés került elszámolásra.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./4.

KÖVETELÉSEK

2023.12.31

eFt

	Előző év	Tárgyév
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 455	3 455
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	469 081	0
Követelések jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	59 379	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	45 095	67 090
Összes követelés	577 010	70 545

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A 2022. évben az egyéb követelések főként óvadékból (27,09 millió Ft) és kölcsön követelésből (18 millió Ft) adódnak, de itt szerepelnek 3,45 millió Ft összegben a vevői követelések is, részvények eladásának vételárából és kölcsön követelésekből fennmaradt mintegy 528,460 millió Ft. is.

A 2023. évben az egyéb követelések főként óvadékból (65,91 millió Ft) adódnak, de itt szerepelnek 3,45 millió Ft összegben a vevői követelések is. A részvény vételár követelések lejáratú idő változás miatt átkerültek a befektetett eszközök közé.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./5.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2023.12.31

		eFt
	Előző év	Tárgyév
Aktív időbeli elhatárolások		
összesen:	26 983	36 805
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	24 393	31 870
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 590	4 935

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

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

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2023.12.31

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	691	1 118 856	1 118 000	1 547
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	848 856	1 027 093	848 856	1 027 093
SAJÁT TŐKE	855 429	2 145 949	1 966 856	1 034 522

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A Társaság Igazgatósága előzetesen a 2023. évi eredmény alapján – korábbi években felhalmozott eredménytartalékot is figyelembe véve – 1.027.000 ezer forint osztalék kifizetését javasolja. E javaslat a közgyűlés jóváhagyásával még nem rendelkezik.

Az eredménytartalék változását az osztalék kifizetésén kívül a leányvállalat részére nyújtott pótbefizetés és annak visszafizetése okozta.

LEKÖTÖTT TARTALÉK**2023.12.31**

	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
2023.12.31

	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	3 237	0
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	3 237	0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A Társaság hosszú lejáratú lízing kötelezettsége a tárgyévben megszűnt.

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)	195	385
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	51 613	67 460
Összes rövid lejáratú kötelezettség	51 808	67 845

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A 2022. évi egyéb rövid lejáratú kötelezettségek főként bérből (19.713 e Ft) és kapcsolódó adó (13.786 e Ft), valamint rövid lejáratú lízing kötelezettségéből és egyéb kötelezettségekből (18.114 e Ft) erednek.

A 2023. évi egyéb rövid lejáratú kötelezettségek főként bérből (14.569 e Ft) és kapcsolódó adók és járulékok (19.886 e Ft), valamint rövid lejáratú lízing kötelezettségéből és egyéb kötelezettségekből (33.005 e Ft) erednek.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./9.

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

2023.12.31

	eFt	eFt
	Tartozik	Követel
Iparüzési adó elszámolási számla	379	0
Rehabilitációs hj elszámolás	731	0
Egyéb kötelezettség	8	0
	-----	-----
	1 118	0
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		1 118
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:		0

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

eFt

Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:

0

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2023.12.31

		eFt
	Előző év	Tárgyév
Irodahelyiség bérleti díj	19 284	5 091
PR szolgáltatások	3 810	0
Jogi szolgáltatás	1 556	350
IT költségek	1 124	956
Alapkezelői díjbevétel	565 040	576 693
Bónusz és járulékal	84 489	59 673
Egyéb	1 707	1 916
Passzív időbeli elhatárolások		
összesen:	667 010	644 679

2021. január elsejei hatállyal bevezetésre került a „Teljesítményértékelési és Bónusz Szabályzat”, amely alapján a 2023. év vonatkozásában a munkavállalók részére bónusz kifizetése történik az auditált éves beszámoló közgyűlés általi elfogadását követően. Ezen bónusz és vonatkozó járulékal elhatárolásra kerültek a 2023. évre.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2022.12.31

A társasági adó összegének megállapítása

	eFt
Adózás előtti eredmény	936 587
Adózás előtti eredményt csökkentő	22 588
Adózás előtti eredményt növelő	60 786
Társasági adó alap	974 785
Társasági adó	87 731
Adókedvezmények	0
A 2022 . évi adókötelezettség	87 731

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

	eFt
7.§ (1) a) Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt 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	21 523
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. járuléka	0
m) Visszavásárolt saját üzletrészt, 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 csökkentésként elszámolt összeg	0
v) Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alatt)	0
24/B§ (3) Az adófelajánlással össze függésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	1 065
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	22 588

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	21 523
d) Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	4
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 különbözetenek megfelelő összeg	39 259
j) Alulköszítettség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatktg)	0
p) adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkentésként elszámolt összeg	0
r) 7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkentéseként 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	60 786

Az adókedvezmények részletezése

0

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2023.12.31

A társasági adó összegének megállapítása

	eFt
Adózás előtti eredmény	1 135 456
Adózás előtti eredményt csökkentő	16 769
Adózás előtti eredményt növelő	85 361
Társasági adó alap	1 204 048
Társasági adó	108 364
Adókedvezmények	0
A 2023 . évi adókötelezettség	108 364

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

	eFt
7.§ (1) a) Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt 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	15 688
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. járuléka	0
m) Visszavásárolt saját üzletrészt, 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 csökkentésként elszámolt összeg	0
v) Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alatt)	0
24/B§ (3) Az adófelajánlással össze függésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	1 081
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	16 769

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	15 688
d) Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	4 263
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 különbözetenek megfelelő összeg	65 410
j) Alulköszítettség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatktg)	0
p) adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkentésként elszámolt összeg	0
r) 7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkentéseként 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	85 361

Az adókedvezmények részletezése

0

II./11.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./12.

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK
ÖSSZETÉTELE**

2023.12.31

		eFt
Tevékenységenkénti összetétel	Előző év	Tárgyév
Kockázati tőkealap kezelés	1 683 422	1 680 443
Áthárított költségek árbevétele	6 710	1 344
<hr/>		
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	1 690 132	1 681 787
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		
<hr/>		
Földrajzi területenkénti összetétel	Előző év	Tárgyév
1. belföldi terület	1 690 132	1 681 787
<hr/>		
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	1 690 132	1 681 787

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2023.12.31

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Ingatlan bérleti díj	80 341	31 862
Utazási, kiküldetési költségek	4 673	1 653
Szakértői díjak	8 573	12 000
Ügyvédi/jogi költségek	5 965	7 638
Informatikai költségek	5 261	5 297
Telefon, internet	1 710	1 849
Könyvelés, könyvvizsgálat, BE, adminisztrációs szolg.	5 667	7 307
Marketing költségek	14 173	5 850
Munkaerő közvetítési költség	9 395	2 296
Gépjármű bérleti díj	13 535	5 275
Közös költség	14 086	20 982
Egyéb költségek	49 205	32 845
Igénybe vett szolgáltatások összesen	212 584	134 854

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A Társaság és a leányvállalata között több költség megosztásra került, valamint az alkalmazotti létszám csökkenése is indokolta a költségek csökkenését.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

III./1.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
2023.12.31

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	0	362 435	362 435
Személyesen közreműködő tagok kivétje	0	0	0
Tiszteletdíjak	0	2 400	2 400
Megbízási díjak	0	0	0
Béreköltség összesen	0	364 835	364 835
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles juttatás	0	143	143
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés	0	1 083	1 083
Természetbeni juttatás adója	0	23	23
Szerzői jogdíj	0	0	0
Reprezentáció	0	208	208
Betegszabadság, táppénz	0	1 343	1 343
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	319	319
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	0	3 119	3 119
Bérbírálatok			
Szociális hozzájárulási adó	0	46 813	46 813
Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	0
Egyéb bérbírálat (EFO)	0	0	0
Bérbírálatok összesen	0	46 813	46 813
Mindösszesen	0	414 767	414 767
Átlagos állományi létszám fő	0	19,3	19,3

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 Péter
Lakcíme:	2030 Érd, Árva u. 4	Lakcíme:	2096 Üröm, Holló köz 1/b
Anyja neve:	Karsai Mária	Anyja neve:	Dr. Károly Éva 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)	124 321	16 162
Felügyelő bizottság tagjainak fizetett járandóság	2 400	312

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

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2023.12.31

	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	
Opció ügyletek	nincs
Határidős ügyletek	nincs
SWAP ügyletek	nincs
Folyamatban lévő peres ügyek	nincs

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

III./3.

**ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
2023.12.31**

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
		2022		2023	
1. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{idegen tőke}} \times 100$	$\frac{855\,429}{0} =$	0,00%	$\frac{1\,034\,522}{0} =$	0,00%
2. Tőkefeszültségi mutató	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{saját tőke}} \times 100$	$\frac{0}{855\,429} =$	0,00%	$\frac{0}{1\,034\,522} =$	0,00%
3. Eladósodottság mutató	$\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{saját tőke}} \times 100$	$\frac{55\,045}{855\,429} =$	6,43%	$\frac{67\,845}{1\,034\,522} =$	6,56%
4. Tőkeerősség mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg}} \times 100$	$\frac{855\,429}{1\,587\,484} =$	53,89%	$\frac{1\,034\,522}{1\,747\,046} =$	59,22%
5. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	$\frac{1\,338\,845}{51\,808} =$	2 584,25%	$\frac{847\,312}{67\,845} =$	1 248,89%
6. Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{forgóeszközök-készlet}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	$\frac{1\,337\,846}{51\,808} =$	2 584,25%	$\frac{847\,312}{67\,845} =$	1 248,89%
7. Adósságszolgálati fedezet mutató	$\frac{\text{adózott eredmény-écs HL köt. esedékes törlesztőrészlete}}{\text{HL köt. esedékes törlesztőrészlete}} \times 100$	$\frac{829\,259}{0} =$	0,00%	$\frac{1\,011\,405}{0} =$	0,00%
Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
8. Tőkearányos jövedelmezőség	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	$\frac{848\,856}{855\,429} =$	99,23%	$\frac{1\,027\,093}{1\,034\,522} =$	99,28%
9. Árbevétel arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{nettó árbevétel}} \times 100$	$\frac{848\,856}{1\,690\,132} =$	50,22%	$\frac{1\,027\,093}{1\,681\,787} =$	61,07%
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{936\,587}{1\,465\,102} =$	59,00%	$\frac{1\,135\,456}{1\,747\,046} =$	64,99%
10. Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{eszköz összesen}} \times 100$	$\frac{848\,856}{1\,587\,484} =$	53,47%	$\frac{1\,027\,093}{1\,747\,046} =$	58,79%

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

III./4.

CASH FLOW kimutatás

	adatok e Ft	
	2022. év	2023. év
I. Működési cash flow	148 265	112 078
(1-13 sorok)		
1.a. Adózás előtti eredmény	936 587	1 135 456
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény	936 587	1 135 456
2. Elszámolt amortizáció +	19 597	15 688
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	2 018	10 258
4. Céltartalék képzés és -felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	12	-30 754
6. Szállítói kötelezettség változása	-2 525	190
7. Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása	11 702	18 030
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	7 510	-32 331
9. Vevőkövetelés változása	-3 455	0
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	11 935	-38 274
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-9 385	-9 822
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-87 731	-108 363
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-738 000	-848 000
II. Befektetési cash flow	-7 682	-92 007
(14-18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-7 779	-9 155
15. Befektetett eszközök eladása +	97	192 091
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	12 057
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	-287 000
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Finanszírozási cash flow	-5 161	-5 420
(19-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép kibocsátásának bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő ép visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése -	-5 161	-5 420
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III., Sorok) +	135 422	14 651
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	135 422	14 651

Budapest, 2024. március 19.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)