

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

2022.12.31.

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, 2023. március 09.

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 cégjegyzékszámra 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, 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. Berendi Erika Lakcíme: 1068 Budapest, Király utca 90. 1. em.16 a. 5. Büchner 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 törzsrészcégből, valamint
- 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 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 2022. évre vonatkozó könyvvizsgálatért fizetett díj 300.000,- Ft + ÁFA.

I/ 2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMÉI

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 2022.01.01.- 2022.12.31. közötti időszak.

A mérlegkészítés időpontja: 2023. 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 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 Péter	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

2022.12.31

	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	1 196	0	0	117 105	1 499	119 800
Növekedés	348			5 387	7 779	13 514
Növekedés (kisértékű)				1 372		1 372
Csökkenés				1 926	7 106	9 032
Záróegyenleg	1 544	0	0	121 938	2 172	125 654
Értékcsökkenés						
Nyitóegyenleg	1 196	0	0	67 049	0	68 245
Növekedés terv szerint	216			18 139		18 355
Növekedés (kisértékű)				1 372		1 372
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt				1 817		1 817
Csökkenés átsorolás	129					129
Záróegyenleg	1 283	0	0	84 743	0	86 026
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	0	0	0	50 056	1 499	51 555
Változás	261	0	0	-12 861	673	-11 927
Záróegyenleg	261	0	0	37 195	2 172	39 628

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./2.

**KAPCSOLT FELEK RÉSZÉRE NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK
FENNÁLLÓ ÁLLOMÁNYÁNAK BEMUTATÁSA**

2022.12.31

Kapcsolt fél	Kapcsoltsági viszony leírása	Ügylet leírása	Fennálló kölcsön (Ft)	Kölcsön lejárata
GB Capital Partners Vagyongkezelő Zrt.	A Társaság részvényese	A Társaság kamatmentes kölcsönt nyújtott a részvényesének	10 000 000	2023.05.31
GB Capital Partners Vagyongkezelő Zrt.	A Társaság részvényese	A Társaság kamatozó kölcsönt nyújtott a részvényesének	375 000 000	2023.05.31
Matchmaker Capital Kft.	A Társaság részvényese	A Társaság kamatmentes kölcsönt nyújtott a részvényesének	4 000 000	2023.05.31
Matchmaker Capital Kft.	A Társaság részvényese	A Társaság kamatozó kölcsönt nyújtott a részvényesének	21 700 000	2023.05.31

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 rövid lejáratú követeléssel is a következő kapcsolt felekkel szemben, melyek részvény vételárból származó követelések:

GB Capital Partners Vagyongkezelő Zrt.-vel szemben

84 080 724 Ft,

Matchmaker Capital Kft.-vel szemben

33 679 436 Ft.

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

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./3.

Befektetett pénzügyi eszközök után elszámolt értékvesztés

2022.12.31

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben 2.018 e Ft értékvesztés visszaírás került elszámolásra

				eFt
Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
45 342	0	2 018	43 324	

A Befektetett eszközök között található Prosperitás Proseed Közös Magvető Kockázati Tőkealap "C" sorozatú Befektetési jegyeire a 2022. évben 2.018 e Ft értékvesztés visszaírás került elszámolásra.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./4.

KÖVETELÉSEK

2022.12.31

eFt

	Előző év	Tárgyév
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	3 455
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	469 081
Követelések jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	59 379
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	61 066	45 095
Összes követelés	61 066	577 010

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

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.

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.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./5.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2022.12.31

		eFt
	Előző év	Tárgyév
Aktív időbeli elhatárolások		
összesen:	17 598	26 983
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	12 764	24 393
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 834	2 590

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

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

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./6.

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA**2022.12.31****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	222	738 469	738 000	691
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	738 469	848 856	738 469	848 856
SAJÁT TŐKE	744 573	1 587 325	1 476 469	855 429

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A Társaság Igazgatósága előzetesen a 2022. évi eredmény alapján – korábbi években felhalmozott eredménytartalékot is figyelembe véve – 848.000 ezer forint osztalék kifizetését javasolja. E javaslat a közgyűlés jóváhagyásával még nem rendelkezik.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./7.

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2022.12.31

	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

2022.12.31

	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	8 433	3 237
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	8 433	3 237

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A Társaság hosszú lejáratú lízing kötelezettsége jelenik meg itt. A következő évi lízingdíj 1.884 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)	2 720	195
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	39 876	51 613
Összes rövid lejáratú kötelezettség	42 596	51 808

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

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

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

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./9.

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

2022.12.31

	eFt Tartozik	eFt Követel
Társasági adó elszámolási számla	0	0
Szállító	0	0
	-----	-----
	0	0
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		0
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:		0

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

eFt

Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:	-----	1 884
---	-------	--------------

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./10.

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2022.12.31

		eFt
	Előző év	Tárgyév
Irodahelyiség bérleti díj	26 522	19 284
PR szolgáltatások	1 270	3 810
Jogi szolgáltatás	191	1 556
IT költségek	404	1 124
Alapkezelői díjbevételek	565 040	565 040
Bónusz és járulékaik	74 226	84 489
Egyéb	1 847	1 707
Passzív időbeli elhatárolások		
összesen:	669 500	667 010

2021. január elsejei hatállyal bevezetésre került a „Teljesítményértékelési és Bónusz Szabályzat”, amely alapján a 2022. év vonatkozásában a munkavállalók részére bónusz kifizetése történik az auditált éves beszámoló közgyűlés általi elfogadását követően. Ezen bónusz és vonatkozó járulékaik elhatárolásra kerültek a 2022. évre.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt

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	
A 2021 . évi adókötelezettség	73 295	
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.míatt az adóévben bev-ként elsz.össz.	0
c)s)	Terven felüli és. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)	0
d)	Az adótervény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték	20 753
d)z)	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.mínimálbér, 20 fő alatt)	0
24/B§ (3)	Az adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	1 375
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		22 128
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek		eFt
8.§ (1) a)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék	0
b)	Számviteli tv. szerinti és és t.f. és + 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)	Alulköszítettség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatktg)	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
Összes növelő tétel		24 756
Az adókedvezmények részletezése		0

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt

II./11.

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.míatt az adóévben bev-ként elsz.össz.	0
c)s)	Terven felüli és. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)	0
d)	Az adótervény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték	21 523
d)z)	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.mínimálbér, 20 fő alatt)	0
24/B§ (3)	Az adófelajánlással összefüggésben 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 és és t.f. és + 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 különbözethez megfelelő összeg	39 259
j)	Alulköszítettség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatktg)	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
Összes növelő tétel		60 786
Az adókedvezmények részletezése		0

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./12.

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK
ÖSSZETÉTELE**

2022.12.31

eFt

Tevékenységenkénti összetétel	Előző év	Tárgyév
Kockázati tőkealap kezelés	1 630 047	1 683 422
Áthárított költségek árbevétele	11 252	6 710
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	1 641 299	1 690 132
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		
Földrajzi területenkénti összetétel	Előző év	Tárgyév
1. belföldi terület	1 641 299	1 690 132
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	1 641 299	1 690 132

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2022.12.31

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Ingatlan bérleti díj	65 855	80 341
Utazási, kiküldetési költségek	1 984	4 673
Szakértői díjak	24 209	8 573
Ügyvédi/jogi költségek	16 798	5 965
Informatikai költségek	5 519	5 261
Telefon, internet	2 016	1 710
Könyvelés, könyvvizsgálat, BE, adminisztrációs szolg.	4 993	5 667
Marketing költségek	12 798	14 173
Munkaerő közvetítési költség	13 510	9 395
Gépjármű bérleti díj	10 709	13 535
Közös költség	9 534	14 086
Egyéb költségek	36 008	49 205
Igénybe vett szolgáltatások összesen	203 932	212 584

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

2022.12.31

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	0	452 098	452 098
Személyesen közreműködő tagok kivétje	0	0	0
Tiszteletdíjak	0	2 400	2 400
Megbízási díjak	0	0	0
Bérköltség összesen	0	454 498	454 498
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles juttatás	0	997	997
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés		3 311	3 311
Természetbeni juttatás adója	0	30	30
Szerzői jogdíj	0	0	0
Reprezentáció	0	95	95
Betegszabadság, táppénz	0	774	774
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	626	626
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	0	5 833	5 833
Bérjárulékok			
Szociális hozzájárulási adó	0	58 335	58 335
Rehabilitációs hozzájárulás	0	2 700	2 700
Egyéb bérjárulék (EFO)	0	0	0
Bérjárulékok összesen	0	61 035	61 035
Mindösszesen	0	521 366	521 366
Átlagos állományi létszám fő	0	30,3	30,3

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
Név:	Berendi Erika		
Lakcíme:	1068 Budapest, Király utca 90. 1. em. 16 a.		
Anyja neve:	Tebele Katalin		

A társaságnál igazgatóság működik, melynek tagjai vezető tisztségviselők

	eFt	
	Bruttó	Járulékai
Vezető tisztségviselőknek fizetett járandóság (bér+prémium ,+tiszteletdíj)	135 390	17 601
Felügyelő bizottság tagjainak fizetett járandóság	2 400	312

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

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

III./2.

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2022.12.31

	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****2022.12.31**

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
		2021		2022	
1. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{idegen tőke}} \times 100$	$\frac{744\,573}{0} =$	0,00%	$\frac{855\,429}{0} =$	0,00%
2. Tőkefeszültségi mutató	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{saját tőke}} \times 100$	$\frac{0}{744\,573} =$	0,00%	$\frac{0}{855\,429} =$	0,00%
3. Eladósodottság mutató	$\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{saját tőke}} \times 100$	$\frac{51\,029}{744\,573} =$	6,85%	$\frac{55\,045}{855\,429} =$	6,43%
4. Tőkeerősség mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg}} \times 100$	$\frac{744\,573}{1\,465\,102} =$	50,82%	$\frac{855\,429}{1\,587\,484} =$	53,89%
5. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	$\frac{687\,480}{42\,596} =$	1 613,95%	$\frac{1\,338\,846}{51\,808} =$	2 584,25%
6. Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{forgóeszközök-készlet}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	$\frac{687\,480}{42\,596} =$	1 613,95%	$\frac{1\,338\,846}{51\,808} =$	2 584,25%
7. Adósságszolgálati fedezet mutató	$\frac{\text{adózott eredmény-écs HL köt. esedékes törlesztőrésze}}{\text{HL köt. esedékes törlesztőrésze}} \times 100$	$\frac{717\,716}{0} =$	0,00%	$\frac{829\,259}{0} =$	0,00%
Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
8. Tőkearányos jövedelmezőség	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	$\frac{738\,469}{744\,573} =$	99,18%	$\frac{848\,856}{855\,429} =$	99,23%
9. Árbevétel arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{nettó árbevétel}} \times 100$	$\frac{738\,469}{1\,641\,299} =$	44,99%	$\frac{848\,856}{1\,690\,132} =$	50,22%
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{811\,764}{1\,465\,102} =$	55,41%	$\frac{936\,587}{1\,587\,484} =$	59,00%
10. Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{eszköz összesen}} \times 100$	$\frac{738\,469}{1\,465\,102} =$	50,40%	$\frac{848\,856}{1\,587\,484} =$	53,47%

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

III./4.

CASH FLOW kimutatás

		adatok e Ft	
		2021. év	2022. év
I. Működési cash flow		24 538	148 265
(1-13 sorok)			
1.a. Adózás előtti eredmény		811 764	936 587
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben		0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény		811 764	936 587
2. Elszámolt amortizáció +		20 753	19 597
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás		3 933	2 018
4. Céltartalék képzés és -felhasználás különbözete		0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		-345	12
6. Szállítói kötelezettség változása		-6 003	-2 525
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása		-36 432	11 702
8. Passzív időbeli elhatárolások változása		123 777	7 510
9. Vevőkövetelés változása		3 460	-3 455
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása		-4 966	11 935
11. Aktív időbeli elhatárolások változása		-11 108	-9 385
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)		-73 295	-87 731
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		-807 000	-738 000
II. Befektetési cash flow		-168 212	-7 682
(14-18. sorok)			
14. Befektetett eszközök beszerzése -		-14 862	-7 779
15. Befektetett eszközök eladása +		350	97
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		-153 700	0
18. Kapott osztalék, részesedés +		0	0
III. Finanszírozási cash flow		-4 852	-5 161
(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, tőkekivonás (tőkezállítás) -		0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő ép visszafizetése -		0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése -		-4 852	-5 161
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -		0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. Sorok) +		-148 526	135 422
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +		0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +		-148 526	135 422

Budapest, 2023. március 09.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)