

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

2024.12.31.

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, 2025. április 4.

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 cégjegyzékszámmon 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. 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 törzsrészcévből, 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 Társaság részvényesei:

1. GB Capital Partners Vagyonkezelő Zrt. (Cégjegyzékszám: 01-10-048373, Székhely: 1051 Budapest, Széchenyi István tér 7.), szavazatok száma: 4.411.177 darab (74,989%).
2. Matchmaker Capital Kft. (Cégjegyzékszám: 01-09-681617, székhely: 1025 Budapest, Szemlőhegy utca 33/b.), szavazatok száma: 1.471.177 darab (25,010%)

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 leányvállalata:

MG Business Solutions Zrt. (Cégjegyzékszám: 01-10-142298, Székhely: 1051 Budapest, Széchenyi István tér 7. IV.em.) A társaság alaptőkéje 5.000.000 Ft. A társaság egyedüli részvényese a GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, megbízott könyvvizsgálója:

Név: RSM Hungary Könyvvizsgáló Zrt.

Cím: 1139 Budapest, Váci út 99-105. BalanceHall. ép. 4. em.

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős természetes személy: Mosonyi Ádám

Regisztrációs szám: 007424

A könyvvizsgáló díjazása kizárólag a jogszabályon alapuló könyvvizsgálói tevékenységért történt.

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 könyvvizetési kötelezettségének sajátosságairól

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

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül. A számviteli alapelvektől való eltérés nem került alkalmazásra.

a.) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel, azaz a 2024.01.01.- 2024.12.31. közötti időszak. A mérlegkészítés időpontja: 2025. 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. 2023-ban a GBP Magántőkealap és azon belül a GBP I Magántőke-részalap jegyzett tőkéje 1,426 milliárd forintra csökkent. 2024-ben az Alapkezelő átvette a St. Andrews Magántőke Befektetési Alapot.

2024.08.28-án a Társaság közgyűlése közgyűlési határozatával visszahívta a Társaság könyvvizsgálóját a Trusted Adviser Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.-t, ezt követően a Társaság könyvvizsgálójának 2029.05.31-ig tartó határozott időszakra az RSM Hungary Könyvvizsgáló Zrt.-t választotta meg. Erre való tekintettel a Társaság Alapszabálya is módosult, melyet a cégbíróság 2024.09.05-én 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.

Nincsenek olyan kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek, amelyek lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg.

A mérlegben meg nem jelenített jövőbeni nyugdíjfizetési, végkielégítési, valamint a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek nincsenek.

Nincsenek olyan a mérlegben meg nem jelenített megállapodások, amelyekből származó kockázatok vagy előnyök lényegesek és bemutatásuk szükséges lenne, a vállalkozó pénzügyi helyzetének megítéléséhez.

A Társaság export- és importügyleteket nem bonyolított; környezetvédelemre nem teljesített kifizetést, a környezetvédelmet közvetlenül szolgáló eszközei, környezetre káros anyagai nincsenek, ilyen jellegű kötelezettségek nem terhelik, céltartalékot e miatt nem kell képeznie, ilyen tevékenységet nem végez; kutatást, kísérleti fejlesztést nem végzett.

A 2022 február 24-én kitört orosz-ukrán háború a Társaság működését közvetlenül nem befolyásolja. A Társaságnak kitettsége sem Ukrajnában, sem Oroszországban nincs. A háború hatása közvetetten érintette a Társaságot, mivel a magas infláció miatt a költségei növekedtek.

A 2024. év során nem történt olyan esemény, mely a Társaság gazdálkodását jelentősen befolyásolta. Mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, ami befolyásolta volna a 2024. évi beszámolót. A Társaságnál az üzleti évben jelentős összegű hibák feltárására nem került sor.

A mérleg fordulónapja és a beszámoló elfogadása közötti időszak lényeges eseményei:

A GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. pótbefizetést hajtott végre a 100%-os leányvállalatában, az MG Business Solutions Zrt.-ben. Az ügylet 2025.01.02-án pénzügyileg rendezésre került.

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
2024.12.31.

	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	3 588	0		73 631		77 219
Növekedés				982		982
Növekedés (kisértékű)				329		329
Csökkenés				17 767		17 767
Záróegyenleg	3 588	0	0	57 175	0	60 763
Értékcsökkenés						
Nyitóegyenleg	1 716	0	0	55 851	0	57 567
Növekedés terv szerint	798			9 084		9 882
Növekedés (kisértékű)				329		329
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt				14 928		14 928
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	2 514	0	0	50 336	0	52 850
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	1 872	0	0	17 780	0	19 652
Változás	-798	0	0	-10 941	0	-11 739
Záróegyenleg	1 074	0	0	6 839	0	7 913

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./2.

**KAPCSOLT FELEK RÉSZÉRE NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK
FENNÁLLÓ ÁLLOMÁNYÁNAK BEMUTATÁSA****2024.12.31.**

Kapcsolt fél	Kapcsoltsági viszony leírása	Ügylet leírása	Fennálló kölcsön (Ft)	Kölcsön lejárat
GB Capital Partners Vagyongkezelő Zrt.	A Társaság részvényese	A Társaság kamatmentes kölcsönt nyújtott a részvényesének	10 000 000	2026.05.31
GB Capital Partners Vagyongkezelő Zrt.	A Társaság részvényese	A Társaság kamatozó kölcsönt nyújtott a részvényesének	174 357 807	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	600 000 000	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 Vagyongkezelő Zrt.-vel szemben

84 080 724 Ft,

Matchmaker Capital Kft.-vel szemben

33 679 436 Ft.

A követelések lejárat

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./3.

Befektetett pénzügyi eszközök után elszámolt értékvesztés

2024.12.31.

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben 456 e Ft értékvesztés visszairás került elszámolásra

eFt

Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
47 128	0	456	46 672

A Befektetett eszközök között található Prosperitás Proseed Közös Magvető Kockázati Tőkealap "C" sorozatú Befektetési jegyeire a 2024. évben 456 e Ft értékvesztés visszairás került elszámolásra.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./4.

KÖVETELÉSEK

2024.12.31.

eFt

	Előző év	Tárgyév
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 455	3 429
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	67 090	97 760
Összes követelés	70 545	101 189

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

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 2024. évben az egyéb követelések főként óvadékból (97,76 millió Ft) adódnak, de itt szerepelnek 3,40 millió Ft összegben a vevői követelések is.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./5.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2024.12.31.

		eFt
	Előző év	Tárgyév
Aktív időbeli elhatárolások		
összesen:	36 805	71 241
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	31 870	68 728
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 935	2 513

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

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

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA**2024.12.31.****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	1 547	1 027 093	1 028 000	640
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	1 027 093	1 113 049	1 027 093	1 113 049
SAJÁT TŐKE	1 034 522	2 140 142	2 055 093	1 119 571

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A Társaság Igazgatósága előzetesen a 2024. évi eredmény alapján – korábbi években felhalmozott eredménytartalékot is figyelembe véve – 1.113.000 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.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./7.

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2024.12.31.

	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
2024.12.31.

	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	0	0
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata: -

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)	385	571
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	67 460	53 067
Összes rövid lejáratú kötelezettség	67 845	53 638

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

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.

A 2024. évi egyéb rövid lejáratú kötelezettségek főként bérből (16.492 e Ft) és kapcsolódó adók és járulékok (36.574 e Ft) erednek.

ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A

MÉRLEGKÉSZÍTÉS NÉL

2024.12.31.

	eFt	eFt
	Tartozik	Követel
Iparűzési adó elszámolási számla	0	0
Rehabilitációs hj elszámolás	0	0
Egyéb kötelezettség	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:	-----	0
---	-------	---

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./10.

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**2024.12.31.**

		eFt
	Előző év	Tárgyév
Irodahelyiség bérleti díj	5 091	2 362
Jogi szolgáltatás	350	229
IT költségek	956	433
Alapkezelői díjbevétel	576 693	572 490
Bónusz és járulékal	59 673	54 168
Egyéb	1 916	3 123
Passzív időbeli elhatárolások		
összesen:	644 679	632 805

2021. január elsejei hatállyal bevezetésre került a „Teljesítményértékelési és Bónusz Szabályzat”, amely alapján a 2024. év vonatkozásában a munkavállalók részére bónusz kifizetése történik az auditált éves beszámoló közgyűlés általi elfogadását követően. Ezen bónusz és vonatkozó járulékal elhatárolásra kerültek a 2024. évre.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./11.

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 kltre 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. járulék	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 növelésként)	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. munkaképességi munkabére (max.mínimálbér, 20 fő alatti)	0
24/B§ (3)	Az adófelajánlással összefüggésben 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 közép vállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)	0
Összes csökkentő tétel		16 769
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek		eFt
8.§ (1) a)	Várható köt-re és jövőbeni kltre képzett céltartalék	0
b)	Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték	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 különbözethez megfelelő összeg	65 410
j)	Alultőkésíttség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamattg)	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		85 361
Az adókedvezmények részletezése		0

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK
2024.12.31

A társasági adó összegének megállapítása		eFt
Adózás előtti eredmény		1 223 325
Adózás előtti eredményt csökkentő		11 594
Adózás előtti eredményt növelő		13 542
Társasági adó alap		1 225 273
Társasági adó		110 275
Adókedvezmények		0
A 2024 . évi adókötelezettség		110 275
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		eFt
7.§ (1) a)	Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg	0
b)	Várható köt-re és jövőbeni kltre képz.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	10 211
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 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 növelésként)	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. munkaképességi munkabére (max.mínimálbér, 20 fő alatti)	0
24/B§ (3)	Az adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	1 383
z)	Kiemelkedően közhasznú szervezet támogatás 50 %-a	0
z)	Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 20 %-a	0
zs)	Kis- és közép vállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)	0
Összes csökkentő tétel		11 594
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek		eFt
8.§ (1) a)	Várható köt-re és jövőbeni kltre képzett céltartalék	0
b)	Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték	10 211
d)	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	2 076
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	1 255
j)	Alultőkésíttség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamattg)	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		13 542
Az adókedvezmények részletezése		0

A beszámolási időszakban az adóhatóság a Társaságnál nem végzett ellenőrzést. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és tehet megállapításokat az adózási kötelezettség teljesítésére vonatkozóan.

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

II./12.

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK
ÖSSZETÉTELE**

2024.12.31.

eFt

Tevékenységenkénti összetétel	Előző év	Tárgyév
Kockázati tőkealap kezelés	1 680 443	1 679 650
Áthárított költségek árbevétele	1 344	112
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	1 681 787	1 679 762
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		

Földrajzi területenkénti összetétel	Előző év	Tárgyév
1. belföldi terület	1 681 787	1 679 762

Értékesítés nettó árbevétele összesen:	1 681 787	1 679 762
---	------------------	------------------

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
2024.12.31.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Ingatlan bérleti díj	31 862	27 943
Utazási, kiküldetési költségek	1 653	7 461
Szakértői díjak	12 000	20 494
Ügyvédi/jogi költségek	7 638	11 887
Informatikai költségek	5 297	5 620
Telefon, internet	1 849	1 479
Könyvelés, könyvvizsgálat, BE, adminisztrációs szolg.	7 307	7 714
Marketing költségek	5 850	0
Munkaerő közvetítési költség	2 296	0
Gépjármű bérleti díj	5 275	0
Közös költség	20 982	4 900
Egyéb költségek	32 845	28 464
Igénybe vett szolgáltatások összesen	134 854	115 962

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
2024.12.31.

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	0	303 187	303 187
Személyesen közreműködő tagok kivétje	0	0	0
Tiszteletdíjak	0	2 400	2 400
Megbízási díjak	0	3 200	3 200
Bérköltség összesen	0	308 787	308 787
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles juttatás	0	70	70
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés	0	715	715
Természetbeni juttatás adója	0	454	454
Szerzői jogdíj	0	2 279	2 279
Reprezentáció	0	266	266
Betegszabadság, táppénz	0	564	564
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	0	4 348	4 348
Bérfjárulékok			
Szociális hozzájárulási adó	0	39 573	39 573
Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	0
Egyéb bérfjárulék (EFO)	0	0	0
Bérfjárulékok összesen	0	39 573	39 573
Mindösszesen	0	352 708	352 708
Átlagos állományi létszám fő	0	11,8	11,8

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

A társaságnál igazgatóság működik, melynek tagjai vezető tisztségviselők

	eFt	
	Bruttó	Járulékai
Vezető tisztségviselőknek fizetett járandóság (bér+prémium,+tiszteletdíj)	129 057	16 777
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
2024.12.31.

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

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2024.12.31

Megnevezés			Mutató számítása		érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
					2023		2024	
1.	Saját tőke aránya		$\frac{\text{saját tőke}}{\text{idegen tőke}} \times 100$		1 034 522 = 0	0,00%	1 119 572 = 0	0,00%
2.	Tőkefeszültségi mutató		$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{saját tőke}} \times 100$		0 = 1 034 522	0,00%	0 = 1 119 572	0,00%
3.	Eladósodottság mutató		$\frac{\text{kötelezettség}}{\text{saját tőke}} \times 100$		67 845 = 1 034 522	6,56%	53 637 = 1 119 572	4,79%
4.	Tőkeerősség mutató		$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg}} \times 100$		1 034 522 = 1 747 046	59,22%	1 119 572 = 1 806 014	61,99%
5.	Likviditási mutató		$\frac{\text{forgóeszköz}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$		847 312 = 67 845	1248,89%	502 469 = 53 637	936,80%
6.	Likviditási gyorsráta		$\frac{\text{forgóeszköz}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$		847 312 = 67 845	1248,89%	502 469 = 53 637	936,80%
7.	Adósságszolgálati fedezet mutató		$\frac{\text{adózott erec}}{\text{HL köt. esedékes törlesztőrésze}} \times 100$		1 011 405 = 0	0,00%	1 102 839 = 0	0,00%
Megnevezés			Mutató számítása		érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
8.	Tőkearányos jövedelmezőség		$\frac{\text{adózott erec}}{\text{saját tőke}} \times 100$		1 027 093 = 1 034 522	99,28%	1 113 050 = 1 119 572	99,42%
9.	Árbevétel arányos jövedelmezőség		$\frac{\text{adózott erec}}{\text{nettó árbevétel}} \times 100$		1 027 093 = 1 681 787	61,07%	1 113 050 = 1 679 762	66,26%
8.	Eszközarányos nyereség		$\frac{\text{adózás előtti}}{\text{összes eszköz}} \times 100$		1 135 456 = 1 747 046	64,99%	1 223 325 = 1 806 014	67,74%
10.	Eszközarányos jövedelmezőség		$\frac{\text{adózott erec}}{\text{eszköz összesen}} \times 100$		1 027 093 = 1 747 046	58,79%	1 113 050 = 1 806 014	61,63%

GB & Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

III./4.

CASH FLOW kimutatás

		adatok e Ft	
		2023. év	2024. év
I. Működési cash flow		112 078	6 829
(1-13 sorok)			
1.a. Adózás előtti eredmény		1 135 456	1 223 324
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben		0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény		1 135 456	1 223 324
2. Elszámolt amortizáció +		15 688	10 211
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás		10 258	-456
4. Céltartalék képzés és -felhasználás különbözete		0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		-30 754	0
6. Szállítói kötelezettség változása		190	186
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása		18 030	-11 487
8. Passzív időbeli elhatárolások változása		-32 331	-11 874
9. Vevőkövetelés változása		0	26
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása		-38 274	-30 390
11. Aktív időbeli elhatárolások változása		-9 822	-34 436
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)		-108 363	-110 275
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		-848 000	-1 028 000
II. Befektetési cash flow		-92 007	-379 130
(14-18. sorok)			
14. Befektetett eszközök beszerzése -		-9 155	-1 311
15. Befektetett eszközök eladása +		192 091	2 839
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		12 057	200 642
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		-287 000	-581 300
18. Kapott osztalék, részesedés +		0	0
III. Finanszírozási cash flow		-5 420	-2 906
(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 -		-5 420	-2 906
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -		0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. Sorok) +		14 651	-375 207
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +		0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +		14 651	-375 207

Budapest, 2025. április 4.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)