

27536623 5911 572 01

Statisztikai számjel

01-09-393699

Cégjegyzék száma

Petőfi Média Nonprofit Kft.

1033 Budapest, Hajógyár utca 18386/5.

Éves beszámoló

2023. december 31.

Keltezés: 2024. május 15.

P.h.



Lajos Péter
ügyvezető

'A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Eszközök (aktívák)			
2	A. Befektetett eszközök	99 498	-	338 775
3	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	80	-	256 416
4	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
5	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
6	Vagyoni értékű jogok	80	-	256 416
7	Szellemi termékek	-	-	-
8	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
9	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
10	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
11	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	99 418	-	82 359
12	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-	-
13	Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
14	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	99 418	-	82 359
15	Tenyészállatok	-	-	-
16	Beruházások, felújítások	-	-	0
17	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
18	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
19	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	-	0
20	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
21	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
22	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
23	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
24	Egyéb tartós részesedés	-	-	-
25	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
26	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-
27	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
28	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
29	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-

Keltetés: 2024. május 15.

P.h.



.....
Lajos Péter

'A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
30	B. Forgóeszközök	1 238 806	-	583 137
31	I. KÉSZLETEK	-	-	-
32	Anyagok	-	-	-
33	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
34	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
35	Késztermékek	-	-	-
36	Áruk	-	-	-
37	Készletekre adott előlegek	-	-	-
38	II. KÖVETELÉSEK	159 427	-	23 777
39	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	96 978	-	152
40	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	53 581	-	15 085
41	Követelések jelentős tul. Rész. viszonyban lévő vállalkozással sz.	-	-	-
42	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással sz.	-	-	-
43	Váltókövetelések	-	-	-
44	Egyéb követelések	8 868	-	8 540
45	Követelések értékelési különbözete	-	-	-
46	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-
47	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	-	0
48	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	-	-	-
49	Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
50	Egyéb részesedés	-	-	-
51	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
52	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
53	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-
64	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 079 379	-	559 360
55	Pénztár, csekkek	-	-	-
56	Bankbetétek	1 079 379	-	559 360
57	C. Aktív időbeli elhatárolások	775 578	-	2 727 280
58	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	775 102	-	2 727 280
59	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	476	-	-
60	Halasztott ráfordítások	-	-	-
61	Eszközök összesen	2 113 882	-	3 649 192

Keltetés: 2024. május 15.

P.h.



Lajos Péter

'A" MÉRLEG Források (passzívák)

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
62	Források (passzívák)			
63	D. Saját tőke	106 300	-	183 258
64	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
65	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-		-
66	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		-
67	III. TŐKETARTALÉK	50 000		50 000
68	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-		53 300
69	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
70	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-		-
71	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-		-
72	Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
73	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	53 300		76 958
74	E. Céltartalékok	0	-	0
75	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-		-
76	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
77	Egyéb céltartalék	-		-
78	F. Kötelezettségek	1 889 542	-	3 035 884
79	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	-	0
80	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
81	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul. rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
82	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész.visz. lévő vállalkozással sz.	-		-
83	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-		-
84	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	-	0
85	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		-
86	Átváltoztatható kötvények	-		-
87	Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
88	Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
89	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		-
90	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
91	Tartós köt. jelentős tul. rész. viszonyban lévő vállalkozással sz.	-		-
92	Tartós köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
93	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-

Keltetés: 2024. május 15.

P.h.



Lajos Péter

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
94	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 889 542	-	3 035 884
95	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
96	ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-
97	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-
98	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-
99	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	149 791	-	26 417
100	Váltótartozások	-	-	-
101	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	23 259	-	1 190 902
102	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
103	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
104	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 716 492	-	1 818 565
105	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-
106	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-
107	G. Passzív időbeli elhatárolások	118 040	-	430 050
108	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-
109	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 710	-	116 810
110	Halasztott bevételek	99 330	-	313 240
111	Források összesen	2 113 882	-	3 649 192

Keltetés: 2024. május 15.

P.h.



Lajos Péter

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	709 466		687 048
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			-
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	709 466	-	687 048
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			-
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			-
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-	-	-
7	III. Egyéb bevételek	675 922		1 696 449
8	ebből: visszaírt értékvesztés	-		-
9	5 Anyagköltség	2 721		5 749
10	6 Igénybevett szolgáltatások értéke	424 915		937 279
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	4 249		5 681
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	239 336		32 843
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	23 766		332 940
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	694 987	-	1 314 492
15	10 Bérköltség	495 937		895 579
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	40 335		51 430
17	12 Bérjárulékok	69 438		93 661
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	605 710	-	1 040 670
19	VI. Értékesítési leírás	17 313		19 755
20	VI. Egyéb ráfordítások	9 025		6 536
21	ebből: értékvesztés			-
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I=II+III-IV-V-VI-VII)	58 353	-	2 044

Keltetés: 2024. május 15.

P.h.



Lajos Péter

'A' EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b		c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			-
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			-
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			-
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			-
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			-
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			-
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	-		83 397
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			-
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	769		137
32		ebből: értékelési különbözet			-
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		769	-	83 534
34	18	Részesedésekből szárm. ráfordítások, árfolyamveszteségek			-
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			-
36	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			-
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			-
38	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			-
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			-
40	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			-
41	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	551		1 008
42		ebből: értékelési különbözet			-
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)		551	-	1 008
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		218	-	82 526
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)		58 571	-	84 570
46	X. Adófizetési kötelezettség		5 271		7 612
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)		53 300	-	76 958

Keltetés: 2024. május 15.

P.h.



 Lajos Péter

27536623 5911 572 01
Statisztikai számjel

01-09-393699
Cégjegyzék száma

Petőfi Média Nonprofit Kft.

1033 Budapest, Hajógyár utca 18386/5.

Kiegészítő melléklet az éves beszámolóhoz

2023. december 31.

Keltezés: 2024. május 15.

Ph.



Lajos Péter
ügyvezető

1. Általános háttérinformációk

1.1 Alapadatok

A Petőfi Média Nonprofit Kft.-t (továbbiakban PMN, vagy Társaság) a Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt. alapította a 1/2021.(11.24.) számú alapítói határozatával. A Társaság az anyavállalat 100%-os tulajdonában álló egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság.

A Társaság jegyzett tőkéje 3 millió Ft. A tulajdonos 20/2022. (12.15.) számú határozatával döntött arról, hogy megemeli a Társaságban a saját tőke összegét, 50 millió Ft közvetlen pénzzuttatásként teljesített tőketartalék formájában. A tőketartalék 2022. december 22-én befolyt a Társaság számlájára.

A Társaság székhelye:

1033 Budapest, Hajógyár utca 1838/5.

A Társaság fő tevékenysége:

591108 Film-, video-, televízióműsor-gyártás

A tevékenység kezdete:

2021. december 21.

A mérlegkészítés időpontja:

2024. február 28.

1.2 A könyvelésért, könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy

A Társaság megbízásából: Velencei Márta (Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 131338).

1.3 A könyvvizsgáló személye

A könyvvizsgálatra jogosult BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (Székhely: 1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C. épület.; adószám: 13682738-4-42) könyvvizsgálójaként: Schillinger András (Kamarai tagsági száma: 007399).

1.4 A Társaság vezető tisztségviselői

2024.04.30-ig: Demeter Szilárd Csaba (Cmí: 2096 Üröm, Tácsics Mihály utca 30.), ügyvezető

2024.05.01-től: Lajos Péter (cím: 1143 Budapest, Ilka utca 36. 2. em. 3. ajtó), ügyvezető

1.5 A beszámoló aláírására jogosult

Lajos Péter (Cím: 1143 Budapest, Ilka utca 36. 2. emelet 3. a) ügyvezető

2. A számviteli politika fő vonásai

2.1 A beszámoló összeállítása

A beszámoló készítésekor a Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényt (továbbiakban számviteli törvény vagy Szvt.) mint szabályrendszert alkalmazza. Az üzleti évben csak olyan gazdasági események következtek be, amelyek valós és megbízható bemutatásához a számviteli alapelvek érvényesítése megfelelő alapot biztosított, a Társaság a számviteli törvény előírásaitól nem tért el.

A Társaság a könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A Társaság a számviteli törvény értelmében éves beszámolót – továbbiakban beszámoló - 2022. évtől köteles készíteni, de a Társaság saját választása alapján már a 2021. évről is éves beszámolót készített. A Társaság a mérleg és az eredménykimutatás tekintetében egyaránt az „A” változatot alkalmazza, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze. A Társaság sem a mérleg, sem pedig az eredménykimutatás vonatkozásában nem él a sorok összevonásának, illetve új sorok felvételének lehetőségével.

A beszámoló adatai ezer Ft-ban értendők.

A mérleg nem tartalmaz olyan tételeket, amelyek több mérlegcsoportba is hozzárendelhetők lennének, illetve nem változott meg az eszközök besorolása. A beszámoló összeállításakor az összehasonlíthatóság követelménye biztosított, nem került sor az értékelési elvek megváltoztatására a tartósan megváltozott körülmények miatt.

A Társaság a beszámolót az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat útján teszi közzé, a Társaság saját honlapján nem kerül publikálásra.

A Társaságot nem vonják be konszolidálásba.

A mérlegkészítés időpontja: 2024. február 28.

2.2 Értékelési eljárás

A befektetett eszközöket, a forgóeszközöket a bekerülési értéken kerülnek értékelésre, csökkentve az alkalmazott leírásokkal, növelve azt a visszirás összegével.

Amennyiben az üzleti év mérleg-fordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke alacsonyabb a könyv szerinti értékénél, akkor az így mutatkozó különbözetet terven felüli értékcsökkenésként, vagy értékvesztésként számoljuk el.

2.2.1 Az eszközök értékcsökkenési leírása

A Társaság az amortizációt az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a Számviteli tv. szerinti bruttó értékből kiindulva, a használatba vétel napjától, lineárisan számolja el. A 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben elszámolja el értékcsökkenési leírásként a Társaság. A vagyoni értékű jogok és a szellemi termékek értékelésében a Társaság egyes vagyonelemeket a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 52. § (6) szakasza alapján olyan eszköznek ítél, amely értékéből a használat során sem veszít. A Társaság eszközei jelentős részben irodalmi, előadóművészeti, filmművészeti vagy egyéb olyan művészeti alkotások, amelyek az ország kortárs kulturális örökségének a részét képezik, ezért értékcsökkenésük nem indokolt.

A Társaság az alábbi lineáris leírási kulcsokat alkalmazza:

Megnevezés	Leírási kulcs
Szellemi termékek	0-100 % egyedi értékelés alapján
Vagyoni értékű jogok	0-100 % egyedi értékelés alapján
Ingatlanok	2-6%
Bérelt ingatlanon végzett beruházások	6,0%
Számítástechnikai berendezések (100-200eFt)	33,3%
Számítástechnikai berendezések (200eFt felett)	33,3%
Járművek	20,0%
Bútorok	14,5%
Egyéb gépek, berendezések	14,5%
200eFt alatti kisértékű eszközök	100,0%

2.2.2 Az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértéke

A Társaságnál az immateriális javak és a tárgyi eszközök maradványértéke egyedileg kerül megállapításra, amennyiben az jelentős. Nulla azonban az eszköz maradványértéke, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

2.2.3 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mérlegértéke

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök a Társaság mérlegében beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra.

2.2.4 Értékhelyesbítés és értékelési tartalék

A Társaság nem él azzal a lehetőséggel, hogy értékhelyesbítést mutasson ki a befektetett eszközök vonatkozásában, amennyiben azok piaci értéke tartósan és jelentősen meghaladja a könyv szerinti értéket.

2.2.5 Értékvesztés

A Társaság a vevőkövetelésekre, az adós minősítése alapján, az üzleti év mérlegfordulónapján egyenlegként mutakozó és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számol el, ha az jelentős mértékű. Jelentősnek tekintjük, ha a könyv szerinti érték és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 200 eFt-ot.

A Társaság behajthatatlannak tekinti azokat a követeléseket, amelyeknél a behajtás várható költségei meghaladják a követelés összegét. A Társaságnak nincsenek behajthatatlan követelései.

2.2.6 Készletek

A Társaság a vásárolt készleteiről folyamatos mennyiségi és értéknyilvántartást vezet, a beszerzéseket anyagköltséggként, illetve ELÁBÉ-ként elszámolja, az év végi készletértéket leltározással állapítja meg. A saját előállítású készletek bekerülési értékét közvetlen önköltségen, utókalkuláció segítségével állapítja meg.

2.2.7 Árfolyam

A Társaság a devizás tételek értékelésére a hivatalos MNB árfolyamot választotta. Az év végi devizaértékelés hatását összevontan számolja el.

2.2.8 Időbeli elhatárolás

A Társaság a gazdasági események hatásait olyan arányban mutatja ki, ahogyan az időszakok között megoszlik. A Társaság a negatív üzleti vagy cégértéket 5 év alatt számolja el az eredmény terhére.

2.2.9 Valós értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelés szabályait a pénzügyi instrumentumok fordulónapi értékelésére.

2.2.10 Ellenőrzés, önenellenőrzés

A számviteli események helyes kezelésének elbírálásához a Társaság a jelentős hiba összegét a mérlegfőösszeg 2 %-ában, de legalább 1 millió Ft-ban állapítja meg.

A tárgyévben a Társaság nem tárt fel a korábbi évek beszámolóit érintő jelentős összegű hibát.

2.2.11 Az előző üzleti évtől eltérő eljárások hatása

Az üzleti évben a Társaság nem alkalmazott olyan, az előző üzleti évtől eltérő eljárást a mérlegtételek értékelésére, amely a tárgyévi eredményre hatással lett volna.

2.2.12 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek; jelentős összegű egyéb és pénzügyi bevételek

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 40%-ában határozta meg a Társaság. Ennek megfelelően az elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket, illetve ráfordításokat ezt meghaladó összeg esetén a Kiegészítő mellékletben tételesen bemutatjuk.

3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet és likviditás

A Társaság cash flow kimutatását az 1. sz., a pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetet elemző mutatókat a 2. sz. melléklet tartalmazza.

4. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök alakulása

A társaság az eszközök értékének alakulását a bruttó érték, elszámolt értékcsökkenés, illetve nettó érték bontásában mutatja be. Az értékcsökkenési leírás elszámolása a bruttó érték alapján a lineáris módszer alkalmazásával történt, a 2023. évi terv szerinti értékcsökkenés:

19 755 e Ft

A Társaság a tárgyi eszközöknél értékhelyesbítést, valamint terven felüli értékcsökkenést és visszaírást a tárgyévben nem számolt el.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mozgástáblája

Bruttó érték változása

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó érték	Evközi növ.	Evközi csökk.	Záró érték
I.	Immateriális javak	80	512 671	256 335	256 416
I/1.	Vagyoni értékű jogok	80	512 671	256 335	256 416
I/2.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
I/3.	Szellemi termékek	-	-	-	-
I/4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
I/5.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
II.	Tárgyi eszközök	116 731	2 696	69	119 358
II/1.	Ingatlanok	-	-	-	0
II/2.	Műszaki berendezések, felszerelések	-	-	-	-
II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések	116 731	2 696	69	119 358
II/4.	Beruházások	-	-	-	-
II/5.	Beruházásra adott előlegek	-	-	-	-
	Mindösszesen:	116 811	515 367	256 404	375 774

Értékcsökkenés változása

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó érték	Evközi növ.	Evközi csökk.	Záró érték
I.	Immateriális javak	-	-	-	-
I/1.	Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-
I/2.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
I/3.	Szellemi termékek	-	-	-	-
I/4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
I/5.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
II.	Tárgyi eszközök	17 313	19 755	69	36 999
II/1.	Ingatlanok	-	-	-	-
II/2.	Műszaki berendezések, felszerelések	-	-	-	-
II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések	17 313	19 755	69	36 999
II/4.	Beruházások	-	-	-	-
II/5.	Beruházásra adott előlegek	-	-	-	-
	Mindösszesen:	17 313	19 755	69	36 999

Nettó érték változása

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó érték	Evközi növ.	Evközi csökk.	Záró érték
I.	Immateriális javak	80	512 671	256 335	256 416
I/1.	Vagyoni értékű jogok	80	512 671	256 335	256 416
I/2.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
I/3.	Szellemi termékek	-	-	-	-
I/4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
I/5.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
II.	Tárgyi eszközök	99 418	- 17 059	-	82 359
II/1.	Ingatlanok	-	-	-	-
II/2.	Műszaki berendezések, felszerelések	-	-	-	-
II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések	99 418	- 17 059	-	82 359
II/4.	Beruházások	-	-	-	-
II/5.	Beruházásra adott előlegek	-	-	-	-
	Mindösszesen:	99 498	495 612	256 335	338 775

A tárgyévben nem került sor az eszközök vonatkozásában az évenként elszámolható terv szerinti értékcsökkenés, a hasznos élettartam vagy a maradványérték újbóli megállapítására, illetve megváltoztatására.

4.2 Befektetett pénzügyi eszközökre vonatkozó információk

A Társaság nem rendelkezik részesedésekkel.

A Társaság nem rendelkezik hátrasorolt eszközökkel.

4.3 Készletek

A Társaság nem rendelkezik készletekkel.

4.4 Követelések

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Vevőkkel szembeni követelések	96 978	152
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	53 581	15 085
<i>ebből:</i>		
Vevő követelés az anyavállalattal szemben	38 496	-
Óvadék követelés az anyavállalattal szemben	15 085	15 085
Egyéb követelések	8 868	8 540
<i>ebből:</i>		
Elszámolásra kiadott előlegek	-	5 290
Szolgáltatásra adott előleg	8 868	3 250
Követelések összesen	159 427	23 777

4.4.1 Követelések értékvesztése

A Társaság követeléseire értékvesztést nem számolt el.

4.4.2 Tisztségviselőkkel szembeni követelések

A Társaság nem rendelkezik a vezető tisztségviselőkkel, felügyelőbizottsággal, igazgatósággal szembeni követeléssel.

4.5 Értékpapírok

4.5.1 Állomány, értékvesztés

A Társaság a fordulónapon nem rendelkezik a forgóeszközök között nyilvántartott értékpapírokkal.

4.5.2 Értékpapírok értékesítése

A Társaság a tárgyévben nem értékesített értékpapírokat.

4.5.3 Visszavásárolt saját részesedés

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját üzletrésszel.

4.6 Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	adatok e Ft-ban
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	775 102	2 727 280	
<i>ebből:</i>			
Ktg.-ek, ráf.-ok ellentételezésére kapott támogatás elhatárolása	775 102	2 685 461	
Továbbszámlázott költségekből származó árbevétel elhatárolása		41 819	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	476	-	
<i>ebből</i>			
Szoftver és egyéb licenszdíj	476	-	
Halasztott ráfordítások	-	-	
Összesen:	775 578	2 727 280	

4.7 Saját tőke

4.7.1 A saját tőke állományváltozásai

Tőkeelem	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	adatok e Ft-ban
				Záró
Jegyzett tőke	3 000	-	-	3 000
<i>ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>	-	-	-	-
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-	-
Tőketartalék	50 000	-	-	50 000
Eredménytartalék	-	53 300	-	53 300
Lekötött tartalék	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Adózott eredmény	53 300	76 958	53 300	76 958
Összesen:	106 300	130 258	53 300	183 258

4.7.2 A Társaság tulajdonosai

Név	Tulajdoni	Befolyás	Cím
Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt.	100% minősített		1033 Budapest, Hajógyár utca 18386/5.

Tárgyévben a Társaság átalakulással, szétválással, egyesüléssel nem volt érintett.

4.7.3 Átváltoztatható kötvények

A Társaság átváltoztatható kötvényeket nem bocsátott ki.

4.7.4 Opciók

A Társaságnál opció kibocsátására nem került sor.

4.7.5 Lekötött tartalék

A Társaságnál lekötött tartalék képzésére nem került sor.

4.8 Céltartalék

A Társaság nem képzett olyan várható kötelezettségre céltartalékot, amely kapcsolatos vállalkozással szemben állna fenn.

A Társaság nem képzett a környezet védelmével kapcsolatos céltartalékot.

4.9 Kötelezettségek

4.9.1 Szállítókkal szembeni kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szállítók	149 791	26 417
Szállítók összesen:	149 791	26 417

4.9.2 A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt-től kapott támogatási előleg	-	1 080 000
Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt- áfa csoport elszámolás egyenlege	-	110 385
Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt- szállítói tartozás	23 259	517
Szállítók összesen:	23 259	1 190 902

4.9.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Támogatási előlegek	1 649 019	1 758 940
ÁFA	35 059	26 489
Levont TB járulék	11 984	9 084
Személyi jövedelemadó	9 055	7 988
Szociális hozzájárulás	8 601	6 839
Társasági adó	-	4 978
EKHO	1 083	1 955
Rehabilitációs hozzájárulás	1 350	1 026
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	341	686
Jövedelem elszámolással kapcsolatos előlegek	-	579
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	1 716 492	1 818 565

4.9.4 Kapott összegnél magasabb kötelezettség

A Társaság nem rendelkezik olyan kötelezettségekkel, amelyek esetében a visszafizetendő összeg magasabb a kapott összegnél.

4.9.5 Lejárat miatti átsorolás

A Társaságnál a tárgyévben nem volt lejárat miatti átsorolás.

4.9.6 Zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettségek

A Társaság nem tart nyilván zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettséget.

4.9.7 5 éven túl esedékes kötelezettségek

A Társaság nem tart nyilván 5 éven túli kötelezettséget.

4.9.8 Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek az egyéb kötelezettségek összegéből

A Társaság a tárgyévi mérlegfordulónapon nyilvántartott támogatási előlegek miatti kötelezettsége:

1 758 940 e Ft

4.9.9 Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos kötelezettségeket.

4.10 Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-
<i>ebből</i>		
Kapott támogatás	-	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 710	116 810
<i>ebből</i>		
Üzletviteli, adminisztratív, számviteli, ügyviteli. Szolg.	-	57 796
Bérelti díjak	-	21 413
Ingatlan üzemeltetés, karbantartás	-	8 883
Projektmanagement, tanácsadás	-	6 600
Média, forgatási szolgáltatás	-	5 603
Ügyvédi díjak	-	5 075
Egyéb produkció, film, előkészítési, DCP szolgáltatás	-	3 914
Könyvelés, könyvvizsgálat	4 500	3 683
Hirdetési költségek	-	3 440
Egyéb	-	403
Számítástechnikai, informatikai szolgáltatás	14 210	-
Halasztott bevételek	99 330	313 240
Osszesen:	118 040	430 050

4.10.1 Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek a halasztott bevételek összegéből

A halasztott bevételek között a Társaság azon befektetett eszközeinek könyv szerinti értékét tartja nyilván, melyeket 100% intenzitású támogatás terhére szerezte be, vagy ingyenes átruházás útján jutott hozzá. Ennek feloldására a terv szerinti értécsökkenéssel, vagy a nyilvántartásból való kivetéssel megegyező összegben kerül sor az egyes években.

5. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1 Árbevétel, egyéb bevétel

5.1.1 A Társaság árbevételének alakulása tevékenységként

Tevékenység	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Műsorgyártás	-	644 729
Rendezvényszervezés	-	42 319
Multimédiás termékek értékesítése	454 573	-
Multimédiás termékek értékesítése kapcsolatos társaságnak	231 012	-
Továbbszámlázott szolgáltatás	23 881	-
Összesen:	709 466	687 048

5.1.2 A Társaság egyéb bevételének alakulása tevékenységként

Tevékenység	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Beruházási támogatás és arányos elszámolása	17 313	19 754
Működési támogatás	658 459	1 676 695
Káreseménnyel kapcsolatos kártérítés	150	-
Egyéb bevételek	-	-
Összesen:	675 922	1 696 449

5.1.3 Kapcsolt felektől származó bevételek

A Társaság tárgyévi anyavállalattól származó bevétele: 41 818 e Ft

5.1.4 Támogatásokkal kapcsolatban elszámolt egyéb bevételek

A Társaság a támogatási szerződések kapcsán tárgyidőszakban az alábbi bevételeket számolta el:

Működési támogatás: 1 676 695 e Ft
Beruházási támogatás: 19 754 e Ft

5.2 Anyagjellegű ráfordítások

5.2.1 Anyagköltség

Jogcím	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Közüemi díjak	-	2 426
Irodaszerek	126	1 676
Egyéb vásárolt anyagok	325	1 118
Egy éven belül elhasználódó anyag	2 222	529
Üzemanyag	48	-
Összesen:	2 721	5 749

5.2.2 Igénybe vett szolgáltatások

Jogcím	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Zenei produkciók, fellépések díja	15 299	187 301
Egyéb eszközök bérleti díja	24 476	115 149
Egyéb produkció, film, előkészítési, DCP szolgáltatás	19 635	99 244
Egyéb szolgáltatások	4 446	98 889
Helyiség bérleti díja	97 749	96 230
Üzemeltetési költség	41 418	73 279
Szakértői díjak	3 564	55 645
Jogi és közjegyzői szolgáltatási díj	9 310	51 545
Karbantartási, javítási költségek	-	30 591
Hírdetési és reklám, propaganda költségek	6 264	24 005
Hangmérnöki tevékenység, hangosítás	6 741	18 609
Gyártásvezetői feladatok, műsorproducer	47 227	16 086
Vagyonvédelem	8 239	12 253
IT szolgáltatás,	48 340	12 196
Operatőri tevékenység, fotóriporter szolgáltatás	10 648	9 206
Utazás, kiküldetés költségei	526	8 693
Rendezői, szerkesztői díj, olvasószerkesztés	22 389	5 270
Világítástechnikai tevékenység	2 006	4 647
Gépjármű bérleti díj	9 912	4 203
Jogdíjak, licenzdíjak	1 064	4 090
Könyvvizsgálói díj	-	3 683
Bérszámfejtési szolgáltatás költsége	2 735	2 479
Előfizetések médiatartalmakra, szolgáltatásokra	3 822	2 026
Továbbképzések költségei	1 905	1 368
Parkoló bérleti díj	2 826	502
Szállítási költségek	176	90
Takarítási díj	4 498	-
Ügyviteli szolgáltatás	16 500	-
HR szolgáltatás	13 200	-
Összesen:	424 915	937 279

5.2.4 A könyvvizsgáló részére kifizetett díjak

A Társaság tárgyévi könyvvizsgálói díja:

3 683 e Ft

5.2.3 Egyéb szolgáltatások

Jogcím	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Pénzügyi szolgáltatási díjak	3 703	5 564
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	172	87
Egyéb szolgáltatások	197	23
Biztosítási díjak	177	7
Összesen:	4 249	5 681

5.4. Anyagjellegű ráfordítások

5.4.1 Eladott áruk beszerzési értéke

	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Továbbszámlázott beruházási anyagok	-	32 843
Összesen:	-	32 843

5.4.2 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Műsorgyártás továbbszámlázás	239 336	323 964
Egyéb továbbszámlázás	23 766	8 976
Összesen:	263 102	332 940

5.2.5 Exporttámogatás, K+F

A Társaság a most zárult évben nem részesült exporttámogatásban, illetve nem számolt el ezzel kapcsolatban közvetlen költséget.

A Társaság kutatás-fejlesztési tevékenységgel nem foglalkozik.

5.3 Személyi jellegű ráfordítások

5.3.1 Létszám, állománycsoportonkénti ráfordítások

Az előző üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 44,8 fő volt.

Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 82,75 fő volt.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Béreköltség	495 937	895 579
Személyi jellegű egyéb kifizetések	40 335	51 430
Bérfelárulékok	69 438	93 661
Összesen:	605 710	1 040 670

5.3.2 A vezető tisztségviselők, FB, igazgatóság javadalmazása

	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
A vezető tisztségviselők juttatásai	8 229	-
A felügyelőbizottság juttatásai	8 400	-
Összesen:	16 629	-

5.4. Értékcsökkenési leírás

A Társaság a tárgyévben 19.755 e Ft értékcsökkenési leírást számolt el a befektetett eszközei után.

5.5. Egyéb ráfordítások

5.5.1 Egyéb ráfordítások

	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Költségvetéssel elszámolt adók	8 873	6 310
Egyéb ráfordítások	-	220
Késedelmi kamat, bírság	2	6
Értékesített eszközök könyv szerinti értéke	-	-
Káreseményekkel kapcsolatos kiadások	150	-
Összesen:	150	6 536

5.5.2 Kivételes előfordulású tételek

A tárgyévben a számviteli politika értelmében kivételes előfordulásának minősülő bevételek a következők voltak:

Működési támogatás: 1 676 695 e Ft

A tárgyévben a számviteli politika értelmében kivételes előfordulásának minősülő ráfordítások a következők voltak:

Műsorgyártás továbbszámlázás 323 965 e Ft

5.6 Értékeléshez kapcsolódó adóalap módosítások

Jogcím	Előző év	adatok e Ft-ban	
		Tárgyév	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	17 313		19 755
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	-	17 313	-
Terven f. értékcsökk. adóévben visszaírt összege	-	-	-
Bírság	-	-	-
Visszaírt értékvesztés, behajthatatlan követelés	-	-	-
Devizára áttérés átszámítási különbözete	-	-	-
Részesedésre visszaírt értékvesztés	-	-	-
Egyéb adóalap módosítások	-	-	-
Összesen:	-	-	5

5.7 Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek

A Társaság nem számolt el a számviteli politikája alapján jelentősnek minősülő egyéb és pénzügyi bevételeket.

5.8 Eredményfelosztás

A Társaság nonprofit társaságként működik, a tevékenységből származó adózott eredmény felosztásáról nem rendelkezhet.

6 Egyéb közzétételek

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2023. december 31-i beszámolóját.

A Társaság nem kötött kapcsolt vállalkozással olyan szerződést, amelynek feltételei eltértek a piacon szokásos feltételektől.

A Társaság nem tart nyilván olyan kötelezettségeket, amelyek a Társaság pénzügyi helyzete értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak és a mérlegben nem jelennek meg.

A Társaság nem kötött határidős, opciós vagy swap ügyleteket.

A működés során veszélyes hulladékok és a környezetre veszélyes anyagok nem keletkeztek.

A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos mérlegen kívüli tételeket.

A Társaságnak nincsenek külföldi fióktelepei.

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	1 143 190	- 260 988
2	1a Adózás előtti eredmény ±	58 571	84 570
3	ebből, működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	-	-
4	1b Korrekciók az adózás előtti eredményben ±	-	-
5	1 Korrigált adózás előtti eredmény ±	58 571	84 570
6	2 Elszámolt amortizáció +	17 313	19 755
7	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-	-
8	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-	-
9	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-	-
10	6 Szállítói kötelezettség változása ±	149 791	1 044 269
11	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	1 739 751	102 072
12	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	118 040	312 010
13	9 Vevőkövetelés változása ±	- 96 978	135 322
14	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 62 449	328
15	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	- 775 578	- 1 951 702
16	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 5 271	- 7 612
17	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
18	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	- 116 811	- 259 031
19	14 Befektetett eszközök beszerzése -	- 116 811	- 259 031
20	15 Befektetett eszközök eladása +	-	-
21	16 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	-
22	17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-	-
23	18 Kapott osztalék, részesedés +	-	-
24	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	50 000	-
25	19 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	50 000	-
26	20 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bev. +	-	-
27	21 Hitel és kölcsön felvétele +	-	-
28	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-
29	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
30	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
31	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	-
32	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	-
34	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	1 076 379	- 520 019
33	27 Devizás pénzeszközök átértékelése ±	-	-
34	IV. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±IV±27. sorok) ±	1 076 379	- 520 019

Keltezés: 2024. május 15.

P.h.

Lajos Péter

27536623 5911 572 01
Statistikai számjel
01-09-393699
Cégjegyzék száma

2. számú melléklet

Vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

2023. december 31.

		Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektett eszközök aránya =	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	4,71%	9,28%	4,58%
Rövid lejáratú eszközök aránya =	$\frac{\text{Forgóeszközök+Időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}}$	95,29%	90,72%	-4,58%
Tőkeerősség =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	5,03%	5,02%	-0,01%
Tőkefeszültség =	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	1777,56%	1656,62%	-120,94%
Működő tőke aránya =	$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}}$	0,14%	0,08%	-0,06%
Forgótőke aránya =	$\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}}$	1165,39%	318,21%	-847,18%
Befektetett eszközök fedezete =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektett eszközök}}$	106,84%	54,09%	-52,74%

Kelt: 2024. május 15.

Ph.


.....
Lajos Péter