

32276507-6820-113-01  
Statisztikai számjel

01-09-415640  
Cégjegyzék száma

## Hajógyár I. Üzemeltetési és Beruházási Kft.

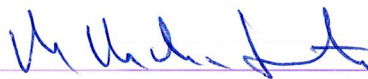
1033 Budapest, Hajógyár utca 18386/5.

# Éves beszámoló

2025. december 31.

Keltezés: 2026. március 31.

P.h.



Dr. Baka Levente  
ügyvezető

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

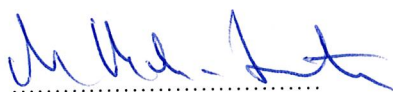
2025. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>Eszközök (aktívák)</b>			
2	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>17 752</b>	<b>-</b>	<b>16 394</b>
3	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	-	-	-
4	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
5	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
6	Vagyon értékű jogok	-	-	-
7	Szellemi termékek	-	-	-
8	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
9	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
10	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
11	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>17 752</b>	<b>-</b>	<b>16 394</b>
12	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-	-
13	Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
14	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 752	-	16 394
15	Tenyészállatok	-	-	-
16	Beruházások, felújítások	-	-	-
17	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
18	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
19	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
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: 2026. március 31.

P.h.



Dr. Baka Levente

## Hajógyár I. Üzemeltetési és Beruházási Kft

32276507-6820-113-01

Statisztikai számjel

01-09-415640

Cégjegyzék száma

2/6. oldal

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

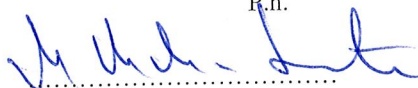
2025. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítási- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
30	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>336 562</b>	-	<b>165 841</b>
31	<b>I. KÉSZLETEK</b>	3 505	-	6 648
32	Anyagok	3 505		6 648
33	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-		-
34	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-		-
35	Késztermékek	-		-
36	Áruk	-		-
37	Készletekre adott előlegek	-		-
38	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>264 001</b>	-	<b>120 483</b>
39	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	-		3 607
40	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	249 820		89 445
41	Követelések jelentős tul. Rész. viszonyban lévő vállalkozással sz.	-		-
42	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással sz.	-		-
43	Váltókövetelések	-		-
44	Egyéb követelések	14 181		27 431
45	Követelések értékelési különbözete	-		-
46	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-		-
47	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
48	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
49	Jelentős tulajdoni részesedés	-		-
50	Egyéb részesedés	-		-
51	Saját részvények, saját üzletrészek	-		-
52	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-		-
53	Értékpapírok értékelési különbözete	-		-
64	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>69 056</b>	-	<b>38 710</b>
55	Pénztár, csekkek	317		63
56	Bankbetétek	68 739		38 648
57	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>25 653</b>	-	<b>96 380</b>
58	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	24 669		94 710
59	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	984		1 670
60	Halasztott ráfordítások	-		-
61	<b>Eszközök összesen</b>	<b>379 967</b>	-	<b>278 615</b>

Keltezés: 2026. március 31.

R.h.



Dr. Baka Levente

## Hajógyár I. Üzemeltetési és Beruházási Kft

32276507-6820-113-01

Statisztikai számjel

01-09-415640

Cégjegyzék száma

3/6. oldal

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

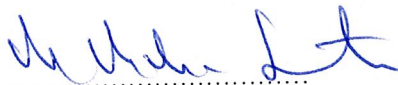
2025. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
62	<b>Források (passzívák)</b>			
63	<b>D. Saját tőke</b>	<b>27 548</b>	-	<b>28 045</b>
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	-		-
68	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	22 926		24 548
69	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
70	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-		-
71	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-		-
72	Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
73	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 622		497
74	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
75	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-		-
76	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
77	Egyéb céltartalék	-		-
78	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>352 419</b>	-	<b>249 703</b>
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	200 000	-	100 000
85	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		-
86	Átváltoztatható kötvények	-		-
87	Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
88	Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
89	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	200 000		100 000
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: 2026. március 31.

P.h.



Dr. Baka Levente

## Hajógyár I. Üzemeltetési és Beruházási Kft

32276507-6820-113-01

Statisztikai számjel

01-09-415640

Cégjegyzék száma

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

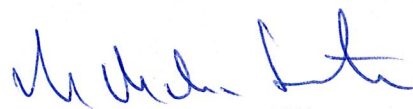
2025. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
94	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>152 419</b>	-	<b>149 703</b>
95	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
96	ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-
97	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-
98	Vevőktől kapott előlegek	-	-	42 231
99	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	81 423	-	15 334
100	Váltótartozások	-	-	-
101	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	21 272
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	70 996	-	70 866
105	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-
106	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-
107	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	-	-	<b>867</b>
108	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-
109	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-	-	867
110	Halasztott bevételek	-	-	-
111	<b>Források összesen</b>	<b>379 967</b>	-	<b>278 615</b>

Keltezés: 2026. március 31.

P.h.



Dr. Baka Levente

## Hajógyár I. Üzemeltetési és Beruházási Kft

32276507-6820-113-01

Statistikai számjel

01-09-415640

Cégjegyzék száma

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

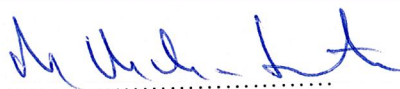
2025. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 203 005		1 042 984
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			-
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	1 203 005	-	1 042 984
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-		-
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-		-
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	459		110
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>			
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	41 460		67 587
10	6 Igénybevett szolgáltatások értéke	508 034		304 850
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	9 722		7 413
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 658		
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	567 874	-	379 850
15	10 Bérköltség	496 800		519 175
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	34 755		43 747
17	12 Bérjárulékok	70 180		74 860
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	601 735	-	637 782
19	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	8 091		3 798
20	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	23 277		19 773
21	ebből: értékvesztés			
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	2 487	-	1 891

Keltetés: 2026. március 31.

P.h.



Dr. Baka Levente

## Hajógyár I. Üzemeltetési és Beruházási Kft

32276507-6820-113-01

Statistikai számjel

01-09-415640

Cégjegyzék száma

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

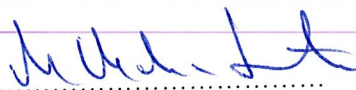
2025. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosí- 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	-		545
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			-
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-		-
32		ebből: értékelési különbözet			-
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>		-	-	545
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	703		60
42		ebből: értékelési különbözet			-
43	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>		703	-	60
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>		703	-	485
45	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>		1 784	-	2 376
46	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>		162		1 879
47	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>		1 622	-	497

Keltezés: 2026. március 31.

P.h.



Dr. Baka Levente

32276507-6820-113-01  
Statistikai számjel

01-09-415640  
Cégjegyzék száma

## Hajógyár I. Üzemeltetési és Beruházási Kft.

1033 Budapest, Hajógyár utca 18386/5.

### Kiegészítő melléklet az éves beszámolóhoz 2025. december 31.

Keltezés: 2026.03.31

Ph.



Dr. Baka Levente  
ügyvezető

## 1. Általános háttérinformációk

### 1.1 Alapadatok

A Hajógyár I. Üzemeltetési és Beruházási Kft. (továbbiakban a Társaság) 2023. április 25-én alakult. Fő tevékenysége a saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása és üzemeltetése. A Társaság a Petőfi Kulturális Ügynökség Nonprofit Zrt leányvállalata.

A Társaság jegyzett tőkéje 3 millió Ft.

**A Társaság székhelye:**  
1033 Budapest, Hajógyár utca 18386/5.

**A Társaság fő tevékenysége:**  
682025 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, üzemeltetés

**A tevékenység kezdete:**  
2023.05.03

**A mérlegkészítés időpontja:**  
2026.

### 1.2 A könyvelésért, könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy

Pacsuta Sándor (Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 147746)

### 1.3 A könyvvizsgáló személye

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

### 1.4 A Társaság vezető tisztségviselői

Dr. Baka Levente (2621 Verőce, Fenyő utca 3.) ügyvezető

### 1.5 A beszámoló aláírására jogosult

Dr. Baka Levente (2621 Verőce, Fenyő utca 3.)  
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 egyszerűsített éves beszámolót köteles készíteni, de saját döntése alapján 2024. évtől éves beszámolót készít. 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 tételleket, 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 Társaság 100%-os tulajdonosa a Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt a számviteli törvény előírásai alapján a 2025. évről konszolidált éves beszámolót készítésére kötelezett. A konszolidálási körbe a Társaság bevonásra kerül.

A mérlegkészítés időpontja: 2026. február 28.

## 2.2 Értékelési eljárás

A befektetett eszközök, forgóeszközök 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 200 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 itél, amely értékéből a használat során sem veszít.

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
Ingtatlanok	2-6%
Bérelt ingatlanon végzett beruházások	6,0%
Számítástechnikai berendezések (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 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 mutatkozó 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 tartósan 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, ennek megfelelően azok beszerzései a készletek között kerülnek elszámolásra, felhasználásuk költségkénti könyvelése pedig a nyilvántartás adatai szerint történik.

### 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, önellenzés

A számviteli események helyes kezelésének elbírálásához a Társaság a jelentős hiba összegét a mérlegző összeg 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 mérlegkételek 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 pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetet elemző mutatókat a 1. 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 2025. évi terv szerinti értékcsökkenés:

3 798 e Ft

A Társaság a tárgyi eszközöknél értékhelyesbitést, valamint terven felüli értékcsökkenést és visszairást 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
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	-	-	-	0
I/1.	Vagyoni értékű jogok	-	-	-	0
I/2.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
I/3.	Szellemi termékek	-	-	-	-
I/4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
I/5.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>26 423</b>	<b>2 440</b>	<b>0</b>	<b>28 863</b>
II/1.	Ingatlanok	-	-	-	0
II/2.	Műszaki berendezések, felszerelések	-	-	-	0
II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések	26 423	2 440	-	28 863
II/4.	Beruházások	-	-	-	-
II/5.	Beruházásra adott előlegek	-	-	-	-
	<b>Mindösszesen:</b>	<b>26 423</b>	<b>2 440</b>	<b>0</b>	<b>28 863</b>

##### Értékcsökkenés változása

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó érték	Evközi növ.	Evközi csökk.	Záró érték
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	-	-	-	-
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	-	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>8 671</b>	<b>3 798</b>	<b>0</b>	<b>12 469</b>
II/1.	Ingatlanok	-	-	-	-
II/2.	Műszaki berendezések, felszerelések	-	-	-	-
II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések	8 671	3 798	-	12 469
II/4.	Beruházások	-	-	-	-
II/5.	Beruházásra adott előlegek	-	-	-	-
	<b>Mindösszesen:</b>	<b>8 671</b>	<b>3 798</b>	<b>0</b>	<b>12 469</b>

##### Nettó érték változása

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó érték	Evközi növ.	Evközi csökk.	Záró érték
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	-	-	-	-
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	-	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>17 752</b>	<b>1 358</b>	<b>-</b>	<b>16 394</b>
II/1.	Ingatlanok	-	-	-	-
II/2.	Műszaki berendezések, felszerelések	-	-	-	-
II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések	17 752	1 358	-	16 394
II/4.	Beruházások	-	-	-	-
II/5.	Beruházásra adott előlegek	-	-	-	-
	<b>Mindösszesen:</b>	<b>17 752</b>	<b>-1 358</b>	<b>0</b>	<b>16 394</b>

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

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Anyagok	3 505	6 648
<b>Összesen</b>	<b>3 505</b>	<b>6 648</b>

#### 4.4 Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Vevőkövetelés	249 820	93 052
<i>ebből:</i>		
Vevő követelés az anyavállalattal szemben	-	89 445
<b>Egyéb követelések</b>	<b>-</b>	<b>27 431</b>
<i>ebből:</i>		
Szolgáltatásra adott előleg	12 865	12 258
Óvadék, kaució	1 100	508
Munkabér előleg elszámolás	-	491
Vállalt levonás	-	-
Egyéb követelések munkavállalókkal szemben	216	-
Pénzforgalmi Áfa miatti technikai számla	-	12
Egyéb követelések	-	14 162
<b>Követelések összesen</b>	<b>264 001</b>	<b>120 483</b>

##### 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 Pénzeszközök

A Társaság kettő darab MBH Bank Nyrt.-nél vezetett forintos bankszámlával és egy darab devizás (EUR) bankszámlával rendelkezik. A Társaság pénztárral is rendelkezik.

#### 4.7 Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	24 669	94 710
<i>ebből:</i>		
Tárgyévet érintő, de 2025. évben számlázásra kerülő árbevétel elhatárolása	24 669	94 710
Továbbszámlázott költségekből származó árbevétel elhatárolása	-	-
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>984</b>	<b>1 670</b>
<i>ebből</i>		
Biztosítás	872	855
Egyéb	112	815
<b>Halasztott ráfordítások</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Összesen:</b>	<b>25 653</b>	<b>96 380</b>

#### 4.8 Saját tőke

##### 4.8.1 A saját tőke állományváltozásai

Tőkeelem	adatok e Ft-ban			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	3 000	-	-	3 000
<i>ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>	-	-	-	-
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-	-
Tőketartalék	-	-	-	-
Eredménytartalék	22 926	1 622	-	24 548
Lekötött tartalék	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Adózott eredmény	1 622	-	1 622	497
<b>Összesen:</b>	<b>27 548</b>	<b>1 622</b>	<b>1 622</b>	<b>28 045</b>

##### 4.8.2 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.

##### 4.8.3 Átváltoztatható kötvények

A Társaság átváltoztatható kötvényeket nem bocsátott ki.

##### 4.8.4 Opciók

A Társaságnál opció kibocsátására nem került sor.

##### 4.8.5 Lekötött tartalék

A Társaságnál lekötött tartalék képzésére nem került sor.

##### 4.9 Céltartalék

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

A Társaság nem képzett a környezet védelmével kapcsolatos céltartalékot.

#### 4.10 Kötelezettségek

##### 4.10.1 Szállítókkal szembeni kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szállítók	81 423	15 334
<b>Szállítók összesen:</b>	<b>81 423</b>	<b>15 334</b>

##### 4.10.2 A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt- hosszú lejáratú tagi kölcsön tartozás	200 000	100 000
Petőfi Ügynökség Nonprofit Zrt-kapott előleg	-	42 231
Szállítói kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	21 272
<b>Szállítók összesen:</b>	<b>200 000</b>	<b>163 503</b>

##### 4.10.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Iparűzési adó	13 389	-
ÁFA	7 065	14 025
Levont TB járulék	8 312	9 024
Személyi jövedelemadó	6 567	7 425
Szociális hozzájárulás	5 621	6 632
Társasági adó	662	-
EKHO	-	-
Rehabilitációs hozzájárulás	1 741	2 028
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 252	140
Jövedelem elszámolással kapcsolatos költségek	26 711	31 592
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>70 996</b>	<b>70 866</b>

##### 4.10.4 Kapott összegnél magasabb kötelezettség

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

##### 4.10.5 Lejárat miatti átsorolás

A Társaságnál a tárgyévben nem volt lejárat miatti átsorolás.

##### 4.10.6 Zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettségek

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

##### 4.10.7 Hosszú lejáratú kötelezettség

A Társaság nem tart nyilván 5 éven túli kötelezettséget.

##### 4.10.8 Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek az egyéb kötelezettségek összegéből

A Társaság a tárgyévi mérlegfordulónapon nem tart nyilván támogatási előlegek miatti kötelezettséget.

##### 4.10.9 Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos kötelezettségeket.

##### 4.11 Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	adatok e Ft-ban
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	-	-	-
<i>ebből</i>	-	-	-
Kapott támogatás	-	867	867
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	-	-	-
<i>ebből</i>	-	840	840
Könyvelés, könyvvizsgálat, üzletviteli szolgáltatás	-	-	-
<b>Halasztott bevételek</b>	-	867	867
<b>Összesen:</b>	-	867	867

## 5. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 5.1 Árbevétel, egyéb bevétel

#### 5.1.1 A Társaság árbevételének alakulása tevékenységenként

Tevékenység	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Ertékesítés nettó árbevétele	1 203 005	1 042 984
<b>Összesen:</b>	<b>1 203 005</b>	<b>1 042 984</b>

#### 5.1.2 A Társaság egyéb bevételének alakulása tevékenységenként

Tevékenység	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Beruházási támogatás és arányos elszámolása	-	-
Támogatás	-	-
Káreseménnyel kapcsolatos kártérítés	-	-
Egyéb bevételek	459	110
<b>Összesen:</b>	<b>459</b>	<b>110</b>

## 5.2 Anyagjellegű ráfordítások

### 5.2.1 Anyagköltség

Jogcím	Előző év	Tárgyév	adatok e Ft-ban
Anyagköltség	41 460		67 587
ebből felújítási anyagköltség	36 269		-
<b>Összesen:</b>	<b>41 460</b>		<b>67 587</b>

### 5.2.2 Igénybe vett szolgáltatások

Jogcím	Előző év	Tárgyév	adatok e Ft-ban
Szállítási költségek	19 325		5 556
Bérleti díjak	48 578		71 994
Ingatlan fenntartási, karbantartási szolgáltatásai	94 384		47 038
Egyéb szolgáltatások	202 874		85 383
Tanácsadás, szakértői díjak	99 310		79 719
Karbantartási, javítási költségek	1 795		4 043
IT szolgáltatás,	16 140		3 994
Ügyvédi díjak	8 928		5 826
Könyvvizsgáló tevékenység díja	16 700		1 297
<b>Összesen:</b>	<b>508 034</b>		<b>304 850</b>

### 5.2.3 Egyéb szolgáltatások

Jogcím	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Pénzügyi szolgáltatási díjak	5 396	4 728
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	15	105
Egyéb szolgáltatások	19	5
Biztosítási díjak	4 292	2 575
<b>Összesen:</b>	<b>9 722</b>	<b>7 413</b>

### 5.2.4. Anyagjellegű ráfordítások

#### 5.2.4.1 Eladott áruk beszerzési értéke

	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-
<b>Összesen:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 5.2.4.2 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Egyéb továbbzámlázás	8 658	-
<b>Összesen:</b>	<b>8 658</b>	<b>-</b>

### 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 57 fő volt.  
Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 59 fő volt.  
Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Bérbőltség	496 800	519 175
Személyi jellegű egyéb kifizetések	34 755	43 747
Bérbírálatok	70 180	74 860
<b>Összesen:</b>	<b>601 735</b>	<b>637 782</b>

### 5.4. Értékesítési leírás

A Társaság a tárgyévben 3 798 e Ft értékesítési 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	23 259	19 537
Egyéb ráfordítások	-	12
Késedelmi kamat, bírság	11	81
Értékesített eszközök könyv szerinti értéke	-	-
Káreseményekkel kapcsolatos kiadások	7	143
<b>Összesen:</b>	<b>23 277</b>	<b>19 773</b>

### 5.5.2 Kivételes előfordulású tételek

A tárgyévben a számviteli politika értelmében kivételes előfordulásúnak minősülő bevételek nem kerültek elszámolásra.

A tárgyévben a számviteli politika értelmében kivételes előfordulásúnak minősülő ráfordítások nem kerültek rögzítésre.

### 5.6 Értékeléshez kapcsolódó adóalap módosítások

Jogcím	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	8 091	3 798
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	-	3 798
Terven f. értékcsökk. adóévben visszaírt összege	-	-
Bírság	-	-
Visszaírt értékvesztés, behajthatatlan követelés	-	-
Devizára áttérés átszámítási különbözete	-	-
Részesedésre visszaírt értékvesztés	-	-
Egyéb adóalap módosítások	-	-
<b>Összesen:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 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 az adózott eredményét az eredménytartalékba helyezi.

### 6 Egyéb közzétételek

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2025. 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.