

Városi Színház Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása

Szervezeti forma:	korlátolt felelősségű társaság
A Szervezet adószáma:	20977232-2-41
A Szervezet KSH száma:	20977232-9001-572-01
Cégjegyzékszám:	01-09-919156
Alapítás ideje:	2009.04.20.
Jogelőd:	Városi Színház Művészeti Közhasznú Társaság
Főtevékenysége:	Előadó-művészet
Kiegészítő tevékenysége:	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység, kulturális képzés, oktatás
Székhelye:	1052 Budapest, Szervita tér 5.
Telephelye:	Telephely
Címe:	1053 Budapest, Szervita tér 5.
A vállalkozás könyvviteli szoftvere:	BMS

Vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

Tulajdonos megnevezése	Székhely, lakcím	Tulajdoni hányad %	Szavazati arány %	Egyéb ráhatás
(76%-...)				Kapcsolt
PENTATON Kft.	1052 Budapest, Szervita tér 5.	100,00%	100,00%	
Összesen:		100,00%		

A konszolidációs csoport vállalkozásai:

Konszolidációs kötelezettség nem áll fenn.

Beszámolóban kiemelt számviteli kapcsolt vállalkozások:

nem kiemelt.

Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve: Dr.Kolosi Tamásné Címe: 1022 Budapest, Áldás u.12.
Felügyelő Bizottság: Miklósa Erika,Karácsony Ágnes, Őze Áron

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló: Audit Service Kft. dr. Serényi Iván

Jogi képviselő:

-...

Könyvvitelért felelős személy:

- neve

Könyvelő

- lakcíme

2083 Solymár, József Attila utca 24.

- regisztrációs száma:

120561

Számlavezető bankok:

- Ft: OTP Bank Nyrt.

- deviza: -...

Engedélyhez kötött tevékenységek:

Sajátos tevékenységgel kapcsolatos, jogszabályban előírt információk köre:

rendelkezik

Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat társasági szerződés / alapszabály / alapító okirat / és szindikátusi megállapodás tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

A napi forgalom megfigyelése, rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik (BMS program), amely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

A számviteli rendszer

Könyvvezetés pénzneme:	Forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2025.12.31.
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés cégi időpontja általában:	január 31.
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2026.04.14.
A hitelesítés tartalmi alapja:	egyszerűsített éves beszámoló
A kötelező beszámolás formája:	egyszerűsített éves beszámoló
A számviteli alapelveket jellemző előírások:	
= Számviteli alapelvektől való eltérés:	nem merült fel.
= A könyvvizsgálat által engedélyezett, törvényi előírásoktól való eltérés:	nem merült fel.
= Alkalmazott értékelési elvek változása:	nem merült fel.
= Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére:	a mérlegfőösszeg 2%-a,
= Tartósság: az állományba vétel időpontjától függetlenül, egy éven túl jelentkező, állandó, folyamatosan csökkenő/növekvő tendencia.	
= A devizás eszközök és források értékelésénél alkalmazott egységes árfolyam: választott hitelintézet eladási és vételi árfolyamának átlaga, a választott hitelintézet: OTP, áfa törvény szerinti árfolyam, MNB közép árfolyam.	
= A jelentős, lényeges, meghatározó minősítések az adott eszközcsoport szabályai rögzítettek. Mérlegsor a római betűs sor, mérlegtétel az arab számú sor.	
= Éves zárásunk, arról készített elszámolásunk előírászerű, következetes.	
= Munkánkban az óvatosság elve és valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzuk.	

A feldolgozás teljességi nyilatkozatunk szavatolja.

Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a cég zárási adatai a működő vállalkozás szerint értékelték.

Jelentősebb 2025. évi események

Az előző évhez képest jelentős változást eredményezett a cég mérlegében, eredmény-elszámolásában: nem merült fel.

Az immateriális javak bemutatása

Tartalma:

- software,

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték egyedi.
 - Az értékelés módja: nem merült fel.
 - Maradványérték meghatározása: a bruttó értékre vetített lineáris az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
 - Az értékcsökkenés elszámolási módja: éves
 - Elszámolásának gyakorisága: nem merült fel.
 - Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: nem merült fel.
- Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék	100,00
Szellemi termékek	25,00

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	972					972
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok						
Szellemi termékek	972					972
- egyéb szellemi termék	972					972
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	972					972
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok						
Szellemi termékek	972					972
- egyéb szellemi termék	972					972
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
NETTÓ ÉRTÉK						
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok						
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						

- A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.
- Terven felüli értékcsökkenések, kivetések: nem merült fel.
- Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei: nem merült fel.
- Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.

A tárgyi eszközök bemutatása

Tartalma:

- épület,
- berendezés,
- számítástechnika,

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték
- Az értékelés módja: egyedi.
- Maradványérték meghatározása: nem merült fel
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
- Elszámolásának gyakorisága: éves.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: nem merült fel.

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatt	100,00
Éves kulcsok szerint	
- épület	2,00
- gép	14,50
- berendezés	14,50
- számítástechnika	33,00

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	49 099	236				49 335
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	2 000					2 000
Műszaki gép, berendezés, jármű	4 139	236				4 375
Egyéb berendezés, jármű	42 960					42 960
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	39 801	4 651				44 452
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 591	200				1 791
Műszaki gép, berendezés, jármű	4 098	47				4 145
Egyéb berendezés, jármű	34 112	4 404				38 516
NETTÓ ÉRTÉK	9 298	-4 415				4 883
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	409	-200				209
Műszaki gép, berendezés, jármű	41	189				230
Egyéb berendezés, jármű	8 848	-4 404				4 444

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	28 617	4 404			33 021
TERV SZERINTI	28 617	4 404			33 021
- lineáris	28 617	4 404			33 021

Befejezetlen állomány tartalma: nem merült fel.

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenések, kivezetések: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz értékelésében bekövetkezett lényeges változás: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.

A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközökkel.

A készletek bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett készletekkel.

A követelések bemutatása

Tartalma:

- vevő,
- ki nem emelt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi,
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Értékesítés elszámolása: nem merült fel.
- Valós értéken történt értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2024.12.31.	Ellenőrzés hatása	2025.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Vevők	2 629		3 709	1 080	41,08%	48,92%
- belföldi vevők	4 260		2 960	-1 300	-30,52%	39,04%
- külföldi vevők			749	749		9,88%
- vevő értékvesztés	-1 631			1 631	100,00%	
Követelések kapcsolt vállalkozással sz.						
Követelések jelentős tul. rész. visz.						
Követelések egyéb részesedési visz.						
Váltó követelések (nem kapcsolt)						
Egyéb követelések	5 553		3 873	-1 680	-30,25%	51,08%
Kölcsön adott pénzeszközök, nem kapcsolt						
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt	3 758		3 753	-5	-0,13%	49,50%
Dolgozói követelés	45		45			0,59%
Átsorolt "T" szállítók	1 730		24	-1 706	-98,61%	0,32%
Egyéb követelés	20		51	31	155,00%	0,67%
Követelések értékelési különbözete						
Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.						
Összesen:	8 182		7 582	-600	-7,33%	100,00%

Átsorolások: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Az értékpapírok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

A pénzeszközök bemutatása

Tartalma:

- pénztár,
- bankszámlák.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi,
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Elszámolt értékvesztés: nem merült fel.

Állománya egyeztetéssel, rovancsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2024.12.31.	Ellenőrzés	2025.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Pénztárak	2 739	hatása	1 790	-949	-34,65%	3,02%
Bankbetétek	54 519		57 568	3 049	5,59%	96,98%
Összesen:	57 258		59 358	2 100	3,67%	100,00%

Az állományból idegen pénz: nem merült fel.

Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt,

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2024.12.31.	Ellenőrzés	2025.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	16 198		17 741	1 543	9,53%	91,59%
- árbevétel elhatárolás	16 198		17 741	1 543	9,53%	91,59%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.			1 629	1 629		8,41%
- költség elhatárolás			1 629	1 629		8,41%
Halasztott ráfordítások						
Összesen:	16 198		19 370	3 172	19,58%	100,00%

A saját tőke bemutatása

Tartalma:

- jegyzett tőke,
- tartalékok,
- tárgyévi eredmény.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2024.12.31.	Ellenőrzés hatása	2025.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Jegyzett tőke	3 000		3 000			6,33%
- ebből visszavásárolt tőke névértéken						
Jegyzett, be nem fizetett tőke						
Tőketartalék	50		50			0,11%
Eredménytartalék	35 461		43 703	8 242	23,24%	92,26%
Lekötött tartalék						
Értékelési tartalék						
- értékhelyesbítés értékelési tartaléka						
- valós értékelés értékelési tartaléka						
Adózott eredmény	8 493		616	-7 877	-92,75%	1,30%
Összesen:	47 004		47 369	365	0,78%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Adózott eredmény
Nyitó érték	3 000	50	35 461				8 493
Növekedések			8 493				616
- tőkeemelés bejegyzéskor							
- előző évi adózott eredmény átvezetése			8 493				
- egyéb							616
Csökkenések							8 493
- tőkeleszállítás bejegyzéskor							
- előző évi adózott eredmény átvezetése							8 493
- egyéb							
Záró érték	3 000	50	43 954				616

Kiemelt üzletrészek, részvények:

nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

Osztalék kifizetés:

nem merült fel.

Az év rendkívüli eseményei:

nem merült fel.

Évet követő változások:

nem merült fel.

A céltartalékok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett céltartalékokkal.

Hátrasorolt kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettségekkel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett rövid lejáratú kötelezettségekkel.

Tartalma:

- szállító,
- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi,
- = Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2024.12.31.	Ellenőrzés hatása	2025.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Rövid lejáratú kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek						
Vevőktől kapott előlegek						
Szállítók	5 576		3 208	-2 368	-42,47%	9,95%
- belső			3 189	3 189		9,89%
- külföldi	5 576		19	-5 557	-99,66%	0,06%
Váltótartozások						
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.						
Rövid lej.köt. jelentős tul.visz.váll.						
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	29 524		29 034	-490	-1,66%	90,05%
- dolgozói kötelezettség	1 203		678	-525	-43,64%	2,10%
- adó/TB/vám kötelezettség	4 732		5 361	629	13,29%	16,63%
- "K" jellegű átsorolt vevők	443			-443	-100,00%	
- egyéb átsorolt követelés						
- lízingelszámolás éven belüli részlete						
- egyéb kötelezettség	23 146		22 995	-151	-0,65%	71,32%
Kötelezettségek értékelési különbözete						
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete						
Összesen:	35 100		32 242	-2 858	-8,14%	100,00%

Átsorolások egyéb követelésekbe:

- tartozik egyenlegű szállító miatt: 24 E Ft
- tartozik egyenlegű egyéb kötelezettségek miatt: 3 753 E Ft

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem került fel.

A passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt,
- halasztott bevételek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2024.12.31.	Ellenőrzés hatása	2025.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása						
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	8 833		11 583	2 750	31,13%	100,00%
- költség elhatárolás	8 833		11 583	2 750	31,13%	100,00%
Halasztott bevételek						
Összesen:	8 833		11 583	2 750	31,13%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2024.12.31.	2025.12.31.	Változás %
Elhatárolások részaránya:	20,11%	26,43%	31,43%
Elhatárolások aránya:	9,71%	12,70%	30,79%

Az üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi,
- export,

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Nonprofit / közhasznú tevékenység					
Belföldi árbevétel	179 941	197 446	17 505	9,73%	79,13%
- anyavállalat és kapcsolójaitól sz. bevétel	75	3 562	3 487	4649,33%	1,43%
- egyéb árbevétel	179 866	193 884	14 018	7,79%	77,70%
Export árbevétel					
Egyéb bevétel	47 265	52 073	4 808	10,17%	20,87%
- egyéb	47 265	52 073	4 808	10,17%	20,87%
Összesen:	227 131	249 519	22 388	9,86%	100,00%

Szerkezele

Megnevezés	2024.12.31.	Ellenőrzés	2025.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Egyéb bevétel						
- visszaírt értékvesztés - követelésre			1 631	1 631		3,13%
- kapott támogatások, működési célú	37 445		50 438	12 993	34,70%	96,86%
- egyéb ki nem emelt	9 820		4	-9 816	-99,96%	0,01%
Összesen:	47 265		52 073	4 808	10,17%	100,00%
Mindösszesen:	47 265		52 073	4 808	10,17%	100,00%

Támogatások elszámolása

Megnevezés / jogcím	Kapott összeg		Felhasznált összeg		Rendelkezésre álló összeg	
	összeg	év	összeg	év	összeg	év
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Véglegesen kapott támogatások:	50 438		50 438			
Miniszeri támogatás	45 000	2 025	45 000	2 025		
SZJA1%	377	2 025	377	2 025		
Bértámogatás	5 061	2 025	5 061	2 025		
Visszatérítendő (kötelez.ként elsz.) támogatások						
Összesen:	50 438		50 438			

Bevételek, Export bevételek - szerkezele

Tevékenységek szerint (belföld + export)	Tevékenységek szerint	Piacok szerint		Devizák szerint	
		Megnevezés	Deviza értéke	Deviza neve	Deviza értéke
Megnevezés	E Ft		E Ft		devizában
Alaptevékenységek		Belföld	197 446	pl.: EUR	
Művészeti tevékenység	187 663	EU-n belüli forg.:		pl.: USD	
Jogdíj bevétel	4 776	pl.: Németország		pl.: GBP	
Egyéb bevétel	5 007	pl.: Ausztria		-...	
Kiegészítő tevékenységek		pl.: Hollandia		-...	
Melléktevékenység		-...		-...	
Egyéb értékesítés nettó ár bevétele		-...		-...	
Összesen:	197 446	Összesen:	197 446		

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségnermi költségek,
- költség helyi költségek,
- egyéb ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Szokásos mértéke a számviteli politika szerinti.
- Típusa összköltségi, bontásában a közvetlen és az általános költségek elkülönülnek.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2024.12.31.	Ellenőrzés hatása	2025.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Költségnemi költségek	218 330		240 666	22 336	10,23%	97,05%
- anyag jellegű	141 910		175 488	33 578	23,66%	70,76%
- személyi jellegű	70 373		60 526	-9 847	-13,99%	24,41%
- értékcsökkenés	6 047		4 652	-1 395	-23,07%	1,88%
- aktivált saját teljesítmény						
Egyéb ráfordítások	1 348		7 328	5 980	443,62%	2,95%
Összesen:	219 678		247 994	28 316	12,89%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2024.12.31.	Ellenőrzés hatása	2025.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Igénybe vett szolgáltatások	95 016		144 338	49 322	51,91%	100,00%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	332		35	-297	-89,46%	0,02%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	4 183		2 870	-1 313	-31,39%	1,99%
- bér munka						
- karbantartási költségek	1 581		1 076	-505	-31,94%	0,75%
- posta-, távközlési szolgáltatások	1 197		1 297	100	8,35%	0,90%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgál.	5 505		4 292	-1 213	-22,03%	2,97%
- üzleti utak, kiküldetési költségek	856		461	-395	-46,14%	0,32%
- tagdíjak	243		25	-218	-89,71%	0,02%
- egyéb szakértői szolgáltatások	5 510		5 749	239	4,34%	3,98%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	240			-240	-100,00%	
- egyéb	75 369		128 533	53 164	70,54%	89,05%
Összesen:	95 016		144 338	49 322	51,91%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2024.12.31.	Ellenőrzés hatása	2025.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Egyéb szolgáltatások	1 662		2 166	504	30,32%	100,00%
- biztosítási díjak	144		149	5	3,47%	6,88%
- bankköltségek	1 479		1 990	511	34,55%	91,87%
- hatósági díjak	39		28	-11	-28,21%	1,29%
- egyéb			-1	-1		-0,05%
Összesen:	1 662		2 166	504	30,32%	100,00%

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés E Ft	2024.12.31.	Ellenőrzés hatása	2025.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Egyéb ráfordítások:	1 348		7 328	5 980	443,62%	100,00%
- eszközértékesítés ráfordítása						
- behajthatatlan követelés			152	152		2,07%
- értékvesztés követelésre elszámolt	677			-677	-100,00%	
- adott támogatás - egyéb (kifizetett)	420			-420	-100,00%	
- egyéb:	251		7 176	6 925	2758,96%	97,93%
Összesen:	1 348		7 328	5 980	443,62%	100,00%

Kiemelt állományváltozások:

nem merült fel.

Pénzügyi eredmények bemutatása

Tartalma:

- pénzügyi bevételek,
- pénzügyi ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:
- A devizamozgások a valóság elve szerint értékelték.
- Valós értéken történő értékelés:

a könyvi érték.

nem került alkalmazásra.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2024.12.31.	Ellenőrzés	2025.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Pénzügyi bevételek						
Kapott osztalék, részesedés						
Részesedésekből szárm.bev., árf.nyer.						
Bef.pü.eszk.(ÉP, kölcsön) bev.,árf.nyer.						
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.						
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 042		31	-1 011	-97,02%	100,00%
- devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége	1 042		31	-1 011	-97,02%	100,00%
Bevételek összesen:	1 042		31	-1 011	-97,02%	100,00%
Pénzügyi ráfordítások						
Részesedésekből szárm.ráf., árf.veszt.						
Bef.pü.eszk.(ÉP, kölcsön) ráf.,árf.veszt.						
Fizetett kamatok, kamatjellegű ráfordítások			276	276		29,36%
- egyéb vállalkozásnak fizetett kamat			276	276		29,36%
Részesedések, ép, bankbet. értékvesztése						
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2		664	662	33100,00%	70,64%
- devizás eszköz, forrás árfolyamvesztése	2		664	662	33100,00%	70,64%
Ráfordítások összesen:	2		940	938	46900,00%	100,00%
Egyenleg	1 040		-909	-1 949	-187,40%	100,00%
Mindösszesen:	1 040		-909	-1 949	-187,40%	100,00%

Az eredményelszámolás bemutatása

Tartalma:

- üzleti eredmény,
- egyéb eredmények,
- eredmény-elszámolás.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A nyereséget terhelő kötelezettségeket az adómérleg részletezi.

Állománya elszámolással igazolt.

Eredményelszámolások - maximális osztalék

Megnevezés	2024.12.31.	2025.12.31.	Változás
E Ft			%
+ jegyzett tőke	3 000	3 000	
- jegyzett, de be nem fiz. tőke			
+ tőketartalék	50	50	
+ eredménytartalék	35 461	43 703	23,24%
+ lekötött tartalék			
+ értékelési tartalék			
+ képződött adózott eredmény	8 493	616	-92,75%
= Saját tőke osztalék fizetés előtt	47 004	47 369	0,78%
- lekötött tartalék			
- értékelési tartalék			
- jegyzett tőke	-3 000	-3 000	
= Osztalék fedezet	44 004	44 369	0,83%
+ eredménytartalék	35 461	43 703	23,24%
+ képződött eredmény	8 493	616	-92,75%
= Osztalék forrása	43 954	44 319	0,83%
= MAXIMÁLISAN kifizethető osztalék	43 954	44 319	0,83%

Mutatók

Megnevezés	2024.12.31.	2025.12.31.	Változás
			%
Eredmény aránya:	100,00%	100,00%	
Eredmény részaránya:	3,72%	0,25%	-93,28%
Jövedelmezőség:	#NÉV?	0,25%	#NÉV?
Eszközforgási sebesség:	197,79%	216,51%	9,46%
Tőkeáttételi ráta	193,47%	192,52%	-0,49%
Saját tőke-arányos nyereség (ROE)	18,07%	1,30%	-92,81%
Eszközarányos nyereség (ROA)	9,34%	0,98%	-89,53%
Adó és kamatfizetés előtti er. (EBIT)	8 493	892	-89,50%
Adó, kamat, écs. előtti er. (EBDIT)	14 540	5 544	-61,87%

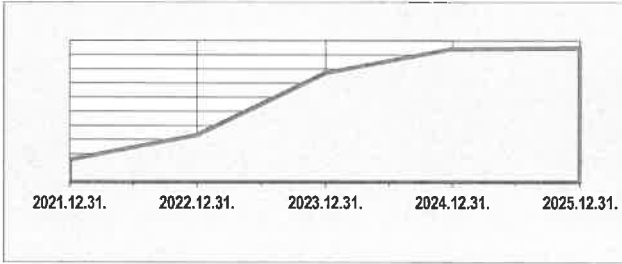
Adózott eredmény felhasználására javaslat:

- eredménytartalékba helyezés: 616 E Ft

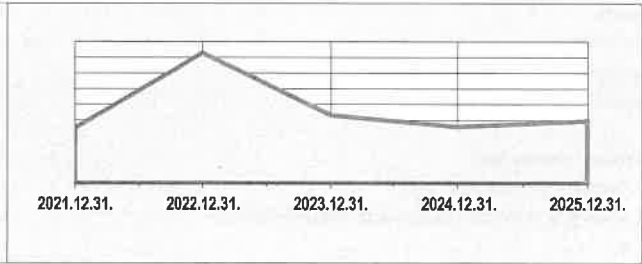
Képződött negatív adóalapnál rendelkezés: nem merült fel.

Lényegesebb adatok	2021.12.31.	2022.12.31.	2023.12.31.	2024.12.31.	2025.12.31.
Megnevezés / E Ft	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	7 819	16 602	38 557	47 004	47 369
Értékesítés nettó árbevétele	174 850	414 004	215 898	179 866	197 446
Adózott eredmény	1 533	8 783	21 955	8 493	616
Árrésszint	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Működő tőke	105 117	132 841	30 410	30 340	34 698
Kötelezettségek/saját tőke	352,65%	284,25%	167,86%	74,67%	68,07%
Mérlegfőösszeg	139 793	214 873	126 396	90 937	91 194
Saját tőke/jegyzett tőke	260,63%	553,40%	1285,23%	1566,80%	1578,97%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	51,10%	292,77%	731,83%	283,10%	20,53%

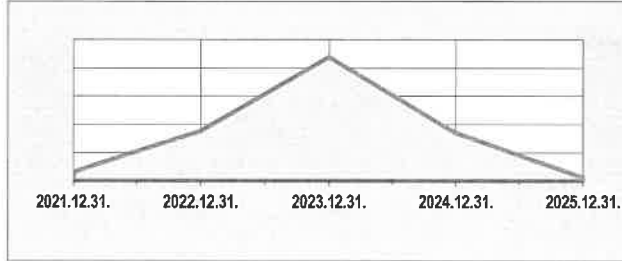
Saját tőke



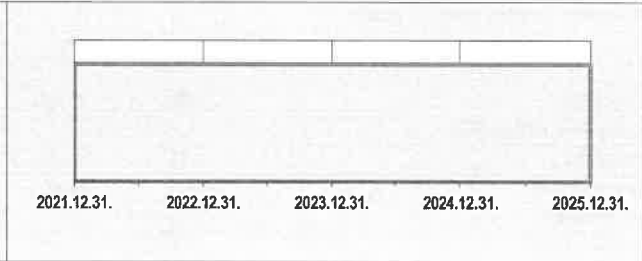
Értékesítés nettó árbevétele



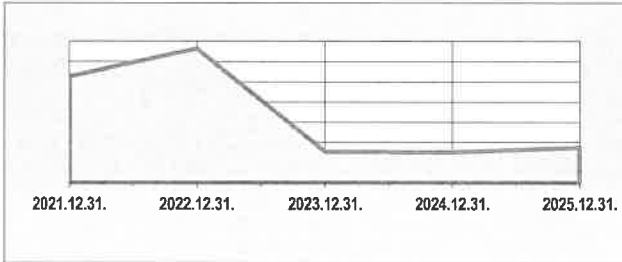
Adózott eredmény



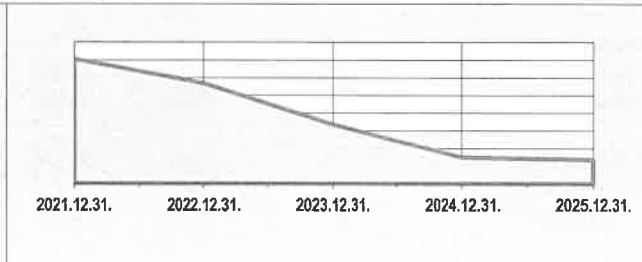
Árresszint



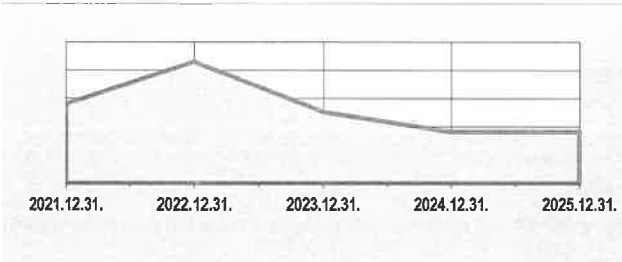
Működő tőke



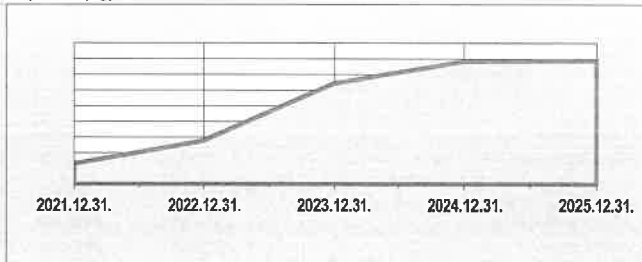
Kötelezettségek/saját tőke



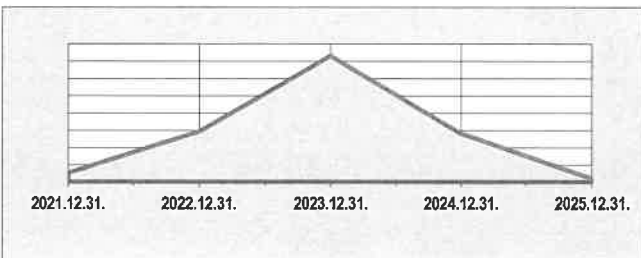
Mérlegfösszeg



Saját tőke/jegyzett tőke



Adózott eredmény/jegyzett tőke



Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2024.12.31.	2025.12.31.
fizikai létszám	1	1
nem fizikai létszám	8	6
Összes létszám	9	7

Átlag bérek

Ft / fő / hó	2024.12.31.	2025.12.31.
fizikai átlag bér	408 500	456 166
nem fizikai átlag bér	330 508	411 515
Összes átlag bér	339 174	417 894

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2024.12.31.	2025.12.31.
- ösztönzési		309
- szociális		
- költségterítés		
- egyéb	2 391	2 444
Összes személyi jellegű	2 391	2 753
Bérfelrakatok:		
- szociális hozzájárulási adó	4 586	4 601
- egészségügyi hozzájárulás		
- rehabilitációs		
- szakképzési		
- egyéb	79	54

Budapest,
2026. április 14.



dr. Kolosi Tamásné
1052 Budapest, Szervita tér 5.
Városi Színház Nonprofit Kft.

TAGGYŰLÉSI JEGYZŐKÖNYV

A jelen taggyűlési jegyzőkönyv („**Jegyzőkönyv**”) a Városi Színház Nonprofi Kft. (székhely: 1052 Budapest, Szervita tér 5.; nyilvántartó bíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága; cégjegyzékszám: Cg.01-09-919156) („**Társaság**”) taggyűlésén („**Taggyűlés**”) készült.

A Taggyűlés helye: 1086 Budapest, Dankó utca 4-8.

A Taggyűlés ideje: 2026. május 29. 11:50 óra.

A Taggyűlés a Társaság tagjainak („**Tagok**”) személyes részvételével kerül megtartásra.

A Taggyűlésen részt vesznek:

- Pentaton Művész és Koncertügynökség (székhely: 1052 Budapest, Szervita tér 5.; nyilvántartó bíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága; cégjegyzékszám: Cg.01-09-063082) tag, képviseli: Dr. Kolosi Tamásné ügyvezető (szavazati jogának mértéke a társasági szerződés alapján: 100 százalék), úgy is, mint a Társaság ügyvezetője („**Ügyvezető**”).

Az Ügyvezető megnyitja a Taggyűlést, üdvözli a Tagokat.

A Taggyűlésen elhangzottakat és a határozatokat az Ügyvezető jelen jegyzőkönyvben (a „**Jegyzőkönyv**”) rögzíti. A Jegyzőkönyvet az Ügyvezető és egy, a Taggyűlésen jelenlévő, hitelesítőnek megválasztott tag írja alá.

A Tagok megállapítják, hogy a Taggyűlés összehívására a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény („**Ptk.**”) szabályainak megfelelően került sor, a Taggyűlésen a Társaság valamennyi Tagja részt, a Taggyűlés határozatképes. A Taggyűlés napirendje:

1. határozathozatal éves beszámoló elfogadásáról;

1/2026.05.26. sz. határozat

A Taggyűlés a Tagok egyhangú szavazatával a Társaság 2025. évi üzleti évére vonatkozó, egyszerűsített éves beszámolóját az alábbi főbb mérlegadatokkal elfogadja:

- (i) mérleg főösszeg: 91.194.000 forint;
- (ii) adózott eredmény: 616.000 forint.

A Társaság a Tagokat illető osztalék összegét 2026. június 30-ig teljesíti a Tagok részére.

Az Ügyvezető a fenti napirendi pontok megtárgyalása és határozatok meghozatala után a Taggyűlést berekeszti.

Budapest, 2026. május 29.

Dr. Kolosi Tamásné
Ügyvezető
Jegyzőkönyvvezető

} 

