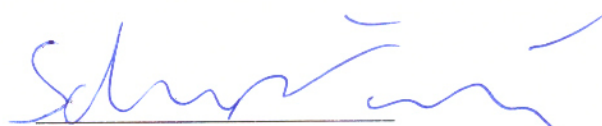


Textura Zrt.
1147 Budapest, Ilosvai Selymes Péter utca 10-
12

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Fordulónap: 2025.12.31

Budapest, 2026.06.30.



A vállalkozás vezetői
(képviselői)

1 Általános háttérinformációk

1.1 Alapadatok

Vállalkozás megnevezése	Textura Zrt.
Vállalkozás székhelye	1147 Budapest, Ilosvai Selymes Péter utca 10-12
Cégjegyzék száma	01-10-048799
Adószáma	25529872-4-42
Alapítói okirat kelte	2015.11.27

<u>Tevékenységi köre</u>	-
A Társaság főtevékenysége	4641'25 Textil nagykereskedelem
Tevékenység kezdete	2025.01.01
A mérlegkészítés időpontja	2026.06.30.

1.2 A könyvelésért, könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy

A Bergmann Könyvelő Iroda alkalmazottjaként	Kiss József Tamás
Regisztrációs száma	132439

1.3 A könyvvizsgáló személye

Név	Dr. Majoros György
Cím	1138 Budapest, Váci út. 186
Regisztrációs szám	007369
Éves könyvvizsgálati díj összege	2 250 000 Ft

1.4 A társaság ügyvezetői

Név	Cím
Schneer Tamás Zoltán	1121 Budapest Normafa út 11/A
Csillik Áron András	1171 Budapest Szárazhegy út 24/1

1.5 A beszámoló aláírására jogosultak

Név	Cím
Schneer Tamás Zoltán	1121 Budapest Normafa út 11/A

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 - köteles készíteni, 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 – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer Ft-ban értendők.

A mérleg nem tartalmaz olyan tételeket, amelyek több mérlegsorhoz 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 tevékenységére tekintettel más jogszabályok nem írnak elő további közzétételi kötelezettséget a kiegészítő melléklet vonatkozásában.

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 dátuma: 2026.06.30.

2.2 Értékelési eljárás

2.2.1 Az eszközök értékcsökkenési leírása

A Társaság az amortizációt az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a Számviteli tv. szerinti bruttó értékéből kiindulva, a használatba vétel napjától, lineárisan számolja el. A 200 eFt alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben elszámolja el értékcsökkenési leírásként a Társaság.

A legfeljebb 200 eFt egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök hasznos élettartamát 4 évben (25%-os kulcs), 200 eFt feletti eszközökét 6,9 évben (14,5%-os kulcs) állapítja meg a Társaság, kivéve a számítás- és ügyviteltechnikai berendezéseket, melyek esetében a hasznos élettartam 3 év, 33,3%-os leírási kulcs alkalmazásával.

A járművek terv szerinti értékcsökkenési leírását 5 év, ingatlanokét 50 év alatt számolja el a Társaság.

Az immateriális javak hasznos élettartama egységesen 5 évben került megállapításra.

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. A maradványérték jelentősnek minősül, ha eléri az eszköz beszerzési értékének 20%-át, de legalább az 1 millió Ft-ot. Új járművek esetében a beszerzési érték 20%-a a maradványérték.

A 200 eFt-ot meg nem haladó értékű eszközök, a gyorsan avuló számítás- és ügyviteltechnikai eszközök, valamint a kapcsolódó szoftverek esetében a maradványérték a hasznos élettartam végén 0 Ft.

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 mutatózó és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számol el, ha az jelentős mértékű. Jelentősnek tekintjük, ha a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg veszteségjellegű különbözetei összevontan meghaladják a követelés összegének 20%-át, de legalább az 500 eFt-ot.

A Társaság behajthatatlannak tekinti azokat a követeléseket, amelyeknél a behajtás várható költségei meghaladják a követelés összegét. A belföldi követelések esetében ezt az összeget 50.000 Ft-ban, míg a külföldi követeléseknél 500.000 Ft-ban határozza meg. Az összeghatár elérését vevőnként vizsgálja a Társaság.

2.2.6 Készletek

A Társaság a vásárolt készleteiről folyamatos mennyiségi és értéknylvántartást vezet, a beszerzéseket anyagköltségként, illetve ELÁBÉ-ként elszámolja, az év végi készletértéket leltározással 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, önellenőrzés

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 olyan, a korábbi évek beszámolóit érintő hibákat, amelyek a számviteli politika alapján jelentősnek minősülnek.

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 mérlegkételemek 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 Társaság azokat a bevételeket, ráfordításokat, költségeket tekinti kivételes nagyságúnak, amelyek egy tranzakcióhoz köthetően az egyes eredménykimutatás sorok összegének legalább 50%-át kiteszik. A személyi jellegű ráfordítások közül az alapberek és a kapcsolódó járulékok semmilyen esetben sem minősülhetnek kivételes nagyságúnak. A Társaság a részesedések megszerzésével és a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket és ráfordításokat akkor tekinti kivételes előfordulásúnak, ha azok a 10 millió Ft-ot meghaladják.

A Társaság azokat az egyéb és pénzügyi bevételeket/ráfordításokat tekinti jelentős összegűnek, és mutatja be a kiegészítő mellékletében, amelyek egy gazdasági eseményhez kapcsolódóan meghaladják az adott eredménykimutatás sor összegének 20%-át, de legalább az 5 millió Ft-ot. Az iparűzési adó akkor sem minősül jelentős ráfordításnak, ha meghaladja ezeket az értékhatárokat.

3 Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet és likviditás

A Társaság cash flow kimutatását az 1. sz. melléklet, a vagyoni, pénzügyi, likviditási és jövedelmezőségi helyzetét számszerűsítő mutatókat a 2. számú 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 a tárgyévi értékcsökkenés bontásában mutatja be. Az értékcsökkenési leírás elszámolása a bruttó érték alapján a lineáris módszer alkalmazásával történt.

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

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mozgástábláját az 3. sz. melléklet tartalmazza. A Társaság nem rendelkezik a környezet védelmét szolgáló eszközökkel.

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 tulajdonában álló cégek:

- Textura Ro srl
- Textura Fabrics sro
- Textura Fabrics doo
- Textura 2009 d.o.o

4.3 Készletek

A Társaság a fordulónapon 1.228.925 e Ft értékű készletet tart nyilván.

A Társaság a tárgyévben készletre értékvesztést nem számolt el.

4.4 Követelések

4.4.1 Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseket az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 871 277	4 460 530
<i>ebből</i>		
<i>követelések anyavállalattal szemben</i>		
<i>követelések leányvállalattal szemben</i>	257 751	204 566
Köv.jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
Köv.egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
Összesen:	1 871 277	4 460 530

4.4.2 Követelések értékvesztése

A társaság követeléseire értékvesztést nem számolt el.

4.4.3 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, sem az előző évben nem értékesített értékpapírokat.

4.5.3 Visszavásárolt saját részesedés

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját üzletrésszel.
A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját részvényekkel.
A Társaság nem bocsátott ki visszaváltható részvényeket.

4.6 Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság aktív időbeli elhatárolásainak jelentős pozícióit az alábbi táblázat mutatja be. A Társaság azokat a pozíciókat tekinti jelentősnek, amelyek az adott mérlegétel 20%-át meghaladják, vagy a mérlegétel 5 legnagyobb értékű elemét.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 077	33
<i>ebből</i>		
továbbszámlázás bevétel elhatárolás	5 077	
munkavállaló kölcsön kamat		33
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	297 140	277 788
<i>ebből</i>		
Biztosítás	13 656	
Egyéb	62 880	
Garancia és állami kezességvállalási díj	127 917	61 000
MTB Kamat elhatárolás	92 687	89 533
Kezelési költség elhatárolás-kötvény		66 917
Egyéb		60 338
Halasztott ráfordítások	0	0
<i>ebből</i>		
Összesen	302 217	277 821

4.7 Saját tőke

4.7.1 A saját tőke állományváltozásai

Tőkeelem	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	151 680			151 680
- ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)				0
Tőketartalék	361 467			361 467
Eredménytartalék	1 016 092	182 875		1 198 967
Lekötött tartalék	876 259		79 284	796 975
Értékelési tartalék	245 350			245 350
Adózott eredmény	103 591	-764 912	103 591	-764 912
Összesen	2 754 439	-582 037	182 875	1 989 527

4.7.2 A Társaság tulajdonosai

Név	Tulajdoni részarány %	Többségi befolyás	Cím
Square Holding Kft.	100		1121 Budapest Normafa út 11/A
	100,00%		

16

4.7.3 Részvények, átváltozó kötvények, átváltoztatható kötvények

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem bocsátott ki részvényeket, átváltoztatható és átváltozó kötvényeket.

4.7.4 Lekötött tartalék

A Társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző évben nem képzett lekötött tartalékot.

4.8 Céltartalék

4.8.1 Céltartalékképzés

A Társaság az alábbiakban részletezett módon képzett céltartalékot.

Jogcím	Nyitó	Képzés	Felhasználás	Záró
Várható kötelezettség				0
Várható költség				0
Egyéb céltartalék	65 282		65 282	0
Összesen	65 282	0	65 282	0

4.8.2 Kapcsolt vállalkozással szemben várható kötelezettségekre képzett céltartalék

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

4.9 Kötelezettségek

4.9.1 Kapott összegnél magasabb kötelezettség

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

4.9.2 Lejárat miatti átsorolás

Jogcím	Előző év	Tárgyév
Rövid lejáratú kölcsönök		
Rövid lejáratú hitelek		
Egyéb rövid lejáratú kölcsönök	10 310	9075
Összesen	10310	9075

4.9.3 Zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettségek

Jogcím	Előző év	Tárgyév
Hátrasorolt kötelezettségek		
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 649 298	2 489 794
Rövid lejáratú kötelezettségek		
Összesen	2 649 298	2 489 794

4.9.4 5 éven túl esedékes kötelezettségek

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem rendelkezett 5 éven túl esedékes kötelezettségekkel.

4.9.5 A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségeit az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Tárgyév				
Jogcím	Anyavállalat	Leányvállalat	Egyéb kapcsolt	Összesen
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				133 215
Összesen	0	0	0	133215

4.9.6 Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek az egyéb kötelezettségek összegéből

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem tartott nyilván támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségeket az egyéb kötelezettségek között.

4.9.7 Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos kötelezettségeket.

4.10 Passzív időbeli elhatárolások

4.10.1 A jelentős tételek bemutatása

A Társaság passzív időbeli elhatárolásainak jelentős pozícióit az alábbi táblázat mutatja be. A társaság azokat a pozíciókat tekinti jelentősnek, amelyek az adott mérlegtétel 20%-át meghaladják, vagy a mérlegtétel 5 legnagyobb értékű elemét.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	78
<i>ebből</i>		78
árbevétel		78
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	258 909	485 394
<i>ebből</i>		
kötvény kamat	229 167	436 045
egyéb	29 742	48 492
jogi szolgáltatás		857
Halasztott bevétel	455 766	379 561

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025. december 31.

ebből

GINOP-1.2.1-16-201	192 165	121 269
VNT2020-1-0395	263 601	258 292
Összesen	714 675	865 033

4.10.2 Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek a halasztott bevételek összegéből

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem tartott nyilván támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségeket az egyéb kötelezettségek között.

4.10.3 Kapcsolt vállalkozásoktól kapott halasztott bevételek

A Társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem mutatott ki kapcsolt vállalkozástól származó halasztott bevételt.

5 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1 Árbevétel, egyéb bevétel

5.1.1 A Társaság árbevételének alakulása tevékenységenként

Tevékenység	Előző év	Tárgyév
Textil nagykereskedelem	3 277 887	2 296 678
Medence nagykereskedelem	530 792	149 372
Kapszula nagykereskedelem	114 859	14 582
Szolgáltatás árbevétel	186 819	4 120
Összesen	4 110 357	2 464 752

5.1.2 A Társaság export értékesítései

	Termék		Szolgáltatás	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Export EU országokba	1 952 783	1 173 777	0	27 894
Export harmadik országokba	98 177	48 094	0	1 763
Összesen	2 050 960	1 221 871	0	29 657

5.1.3 Kapcsolt felektől származó bevételek

Előző év	Anyavállalat	Leányvállalat	Egyéb kapcsolt	Nem kapcsolt	Összesen
Belföldi értékesítés			748 301		
Export értékesítés		1 404 131			
Árbevétel összesen		1 404 131	748 301		2 152 432
Egyéb bevétel					
Összesen	0	1 404 131	748 301	0	2 152 432

Tárgyév	Anyavállalat	Leányvállalat	Egyéb kapcsolt	Nem kapcsolt	Összesen
Belföldi értékesítés			163 954		163 954
Export értékesítés		902 951			902 951
Árbevétel összesen		902 951	163 951		1 066 902
Egyéb bevétel					0
Összesen	0	902 951	163 951	0	1 066 902

5.1.4 Támogatásokkal kapcsolatban elszámolt egyéb bevételek

Programkód	Előző év	Tárgyév
GINOP-1.2.1-16-201	5 309	3 274
VNT2020-1-0395	130 986	176 538
Összesen	136 295	179 812

5.2 Anyagjellegű ráfordítások

5.2.1 Igénybe vett szolgáltatások

Tevékenység	Előző év	Tárgyév
Szállítás, rakodási költség	58 690	37 190
IT költségek	31 121	45 930
Ügynöki, jogi és tanácsadói díjak	54 632	46 011
Számviteli és tanácsadási költségek	28 872	39 471
Gépjárműhöz kapcsolódó költségek	8 523	23 693
Ingatlanhoz kapcsolódó költségek	10 762	12 840
Postai, távközlési költségek	6 446	1 990
HR releváns költségek	0	4 595
Műszaki gépészeti szolgáltatás	57 999	0
Egyéb költségek	35 009	0
Összesen	292 054	211 720

5.2.2 A Társaság import beszerzéseinek megoszlása

A Társaság a tárgyévben, 1.050.502 e Ft értékben szerzett be terméket külföldi partnertől.

5.2.3 Exporttámogatás, K+F

A Társaság sem a most zárult, sem pedig az előző üzleti 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:	31 fő volt
Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma:	32 fő volt

Megnevezés	Fizikai		Szellemi	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Bérköltség	117 086	144 172	199 364	242 029
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	7 991	11 333
Bérfelárak	11 688	14 301	28 616	34 827
Összesen:	128 774	158 473	235 971	288 189

5.3.2 A vezető tisztségviselők, FB, igazgatóság javadalmazása

	Előző év	Tárgyév
A vezető tisztségviselők juttatásai	25 480	40 801
A felügyelőbizottság juttatásai		
Az igazgatóság juttatásai		
Összesen	25 480	40 801

5.4 Kivételes előfordulású tételek

A tárgyévben, illetve az előző évben a társaság nem mutatott ki olyan bevételt és nem számolt el olyan költséget, ráfordítást, amely a számviteli politikája értelmében kivételes előfordulásúnak minősült volna.

5.5 Értékeléshez kapcsolódó adóalap módosítások

Sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem volt az mérlegtételek értékeléséhez kapcsolódó adóalap módosítás.

5.6 Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek

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

5.7 Eredményfelosztás

A Társaság vezetésének javaslata alapján a tulajdonosok az eredmény terhére nem hagytak jóvá osztalékot, a fel nem osztott_eredmény az eredménytartalékba került.

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.

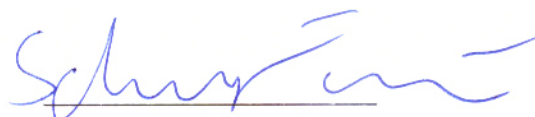
A Társaság nem tart nyilván olyan kötelezettségeket, amelyek a Társaság pénzügyi helyzete értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak és a mérlegben nem jelennek meg.

A Társaság nem tart nyilván olyan mérlegen kívüli tételeket és megállapodásokat, amelyek lényeges kockázat vagy előny származik, és amelyek jelentős hatást gyakorolnak a társaság beszámolójára.

A Társaság nem kötött határidős, opciós vagy swap ügyleteket.

A Társaság működése során veszélyes hulladékok és a környezetre veszélyes anyagok nem keletkeztek.
A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos mérlegen kívüli tételeket.

Budapest, 2026.06.30.



a vállalkozás képviselője
(a beszámoló aláírására jogosult)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025. december 31.

1. sz. melléklet

CASH-FLOW KIMUTATÁS				
	A tétel megnevezése		2024	2025
I.	Működési cash flow (1 - 13. sorok)		-999 142	3 075 186
	1a. Adózás előtti eredmény	+	103 391	-763 893
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,			
	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	-152 563	-161 609
	Kapott osztalék, részesedés (-)		-152 610	-161 609
	Devizás tételek ártértekülésének hatása (pénzeszközök nélkül) (+/-)		77	0
	Véglegesen átvett pénzeszközök (-)			0
	Véglegesen átadott pénzeszközök (+)			0
	1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	-48 972	-925 502
	2. Elszámolt amortizáció	+	271 129	301 252
	3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	0	0
	4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	65 282	-65 282
	5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	38 656	41 304
	6. Szállítói kötelezettségek változása	+	278 726	-38 241
	7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	-4 959	3 739 790
	8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+	-192 164	150 358
	9. Vevőkövetelés változása	+	661 865	59 591
	10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+	-1 900 760	-351 778
	11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+	-167 945	164 713
	12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	0	-1 019
	13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-		0
II.	Befektetési cash flow (14.-18. sorok)		-80 611	66 194
	14. Befektetett eszközök beszerzése	-	-274 287	-95 765
	15. Befektetett eszközök eladása	+	41 036	350
	16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+		0
	17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-		0
	18. Kapott osztalék, részesedés	+	152 640	161 609
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		-14 858	-3 771 791
	19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	+		0
	20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	+		0
	21. Hitel és kölcsön felvétele +	+		0
	22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	+		0
	23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-		0
	24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-		-3 611 052
	25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	-14 858	-160 739
	26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-		0
IV.	Pénzeszközök változása (I. + II. + III. sorok)	+	-1 094 611	-630 411
	27. Devizás pénzeszközök ártértekülése		-77	0
V.	Pénzeszközök változása (+/-I. +/-II. +/-III. sorok)	+	-1 094 688	-630 411

2. számú melléklet

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Befektetett eszközök aránya % =	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	41,34%	41,92%	1,4%
Forgóeszköz aránya % =	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	54,82%	55,50%	1,2%
Tárgyi eszközök aránya % =	$\frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	27,74%	28,15%	1,5%
Tőkeellátottság % =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	23,87%	18,44%	-22,7%
Eladósodottsági mutató % =	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Összes forrás}}$	54,82%	55,50%	1,2%
Tőkefeszültségi mutató % =	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	290,60%	398,80%	37,2%
Befektetett eszközök fedezete % =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszköz}}$	57,74%	43,99%	-23,8%

PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Likviditási mutató III. (Pénzhányad) =	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	11,83%	0,02%	-99,8%
Likviditási mutató I. =	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	118,53%	110,16%	-7,1%
Likviditási mutató II. (Likviditási gyorsráta) =	$\frac{\text{Forgóeszközök-készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	59,09%	46,83%	-20,8%
Hitelfedezeti mutató =	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	47,26%	46,81%	-1,0%
Árbevétel-arányos jövedelmezőség (ROS) % =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	2,52%	-31,03%	-1331,4%
Eszközarányos jövedelmezőség (ROA) % =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	0,90%	-7,09%	-889,7%
Saját tőke jövedelmezősége (ROE) % =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	3,76%	-38,45%	-1122,3%

3. számú melléklet

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK, HALMOZOTT ÉRTÉCSÖKÖNÉSÉNEK ÉS NETTÓ ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

Megnevezés	Bruttó érték				Értécsökkenés				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Terv szerinti	Terv szerinti	Csökkenés	Nyitó érték	Terv szerinti	Záró	Nettó érték
Alapítás-átszervezés aktívált értéke	786 997	0	0	786 997	67 049	78 538	0	0	145 587	0	145 587	641 410
Kísérleti felkészítés aktívált értéke	72 900	0	0	72 900	40	14 500	0	0	14 500	0	14 500	58 400
Vagyoni értékű jogok	13 800	56 069	0	69 869	2 055	5 900	0	0	7 955	0	7 955	61 922
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Uzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	873 705	56 069	0	929 774	69 144	93 968	0	0	165 132	0	165 132	764 642
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jó	2 303 166	0	0	2 303 166	69 907	7 885	0	0	77 792	0	77 792	2 225 374
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 299 766	0	5 106	1 294 660	525 450	145 600	0	3 707	670 953	0	670 953	623 707
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	301 370	759	0	302 129	128 484	25 771	0	0	154 255	0	154 255	147 874
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Öntözési, vízellátási	20 118	96 148	57 211	59 055	0	0	0	0	0	0	0	59 055
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 924 420	96 907	62 317	4 059 010	723 841	202 264	0	3 707	922 398	0	922 398	3 036 612
HALMOZOTT ÉRTÉK	4 798 125	152 976	62 317	4 888 784	792 985	301 232	0	3 707	1 090 530	0	1 090 530	3 798 254

Megnevezés	Bruttó érték				Értécsökkenés				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Terv szerinti	Terv szerinti	Csökkenés	Nyitó érték	Terv szerinti	Záró	Nettó érték
Alapítás-átszervezés aktívált értéke	786 997	0	0	786 997	67 049	78 538	0	0	145 587	0	145 587	641 410
Kísérleti felkészítés aktívált értéke	72 900	0	0	72 900	40	14 500	0	0	14 500	0	14 500	58 400
Vagyoni értékű jogok	13 800	56 069	0	69 869	2 055	5 900	0	0	7 955	0	7 955	61 922
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Uzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	873 705	56 069	0	929 774	69 144	93 968	0	0	165 132	0	165 132	764 642
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jó	2 303 166	0	0	2 303 166	69 907	7 885	0	0	77 792	0	77 792	2 225 374
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 299 766	0	5 106	1 294 660	525 450	145 600	0	3 707	670 953	0	670 953	623 707
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	301 370	759	0	302 129	128 484	25 771	0	0	154 255	0	154 255	147 874
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Öntözési, vízellátási	20 118	96 148	57 211	59 055	0	0	0	0	0	0	0	59 055
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 924 420	96 907	62 317	4 059 010	723 841	202 264	0	3 707	922 398	0	922 398	3 036 612

28