

Agria Film Kft.
Eger, Széchenyi út 14.

Statisztikai jelzőszám: 11164528 5914 113 10
Cégjegyzék száma:10-09-021299

KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET
a 2012. évi mérlegbeszámolóhoz

1. Általános jellemzés

Az Agria Film Kft. 1994. január 1.-én a Heves Megyei Moziüzemi Vállalat általános jogutódjaként alakult állami vállalatból korlátolt felelősségű társasággá.

Fő tevékenységi köre a filmvetítés, melynek során a saját filmszínházainkban (Eger "Uránia", Eger "Kamara") biztosítjuk a moziszolgáltatást, továbbá a gyöngyösi és a ceglédi moziban filmszolgáltatást végzünk.

2008. március 7-én társaságunk kapta meg az Agria Parkban lévő 3 termes multiplex mozi üzemeltetési jogát.

A társaság 2004. május 24.-től egyszemélyes társasággá alakult.

Tulajdonos Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A mérleget készítette: Dér Tünde (regisztrációs szám:MK181920)

A beszámolót könyvvizsgálta: Zay Ferencné (kamarai nyilvántartási szám: 000121)

2. Számviteli politika

A társaság a könyveit a kettős könyvvitel rendszerében vezeti.

Év végén "Egyszerűsített Éves Beszámoló"-t készít, eredményét összköltség-eljárással készített eredménykimutatással állapítja meg.

Az „Egyszerűsített Éves Beszámoló” tartalma:

- Egyszerűsített mérleg „A” változata
- Eredménykimutatás „A” változata
- Kiegészítő melléklet

A mérleg fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés időpontja: április 24.

A mérleghez és az eredménykimutatáshoz kapcsolódó egyes eszköz - és forráscsoportok választott értékelési eljárásai:

- Az immateriális javak eszközcsoporton belül a szellemi termékek beszerzési értéke - amelyek beszerzési értéke nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot - beszerzéskor azonnal elszámolásra kerül.
- A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása a bruttó érték alapján, lineárisan történik.
A tört évi értékcsökkenési leírást az üzemben töltött napokkal arányosan számoljuk el.
A 2006. január 1-től 100.000,- Ft egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközöket kisértékűnek tekintjük, a használatbavételkor egyösszegben leírásra kerülnek.

- A társaság az árukészleteiről analitikus nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben. Az anyagokról évközben sem mennyiségi és sem értéknyilvántartást nem vezet, beszerzéseit költségként számolja el. Az anyagok mérleg szerinti értékét leltározás során állapítja meg FIFO módszerrel. Az áruk nyilvántartása tényleges beszerzési áron történik, a felhasználást FIFO módszerrel számoljuk el.

3.Eredmény, jövedelmezőség, pénzügyi, vagyoni helyzet alakulása

3.1. Eredmény és jövedelmezőség alakulása 2012. évben

Adatok e Ft-ban

Az eredmény főbb összetevői	Előző év (2011)	Tárgy év (2012)
Üzemi tevékenység eredménye	-1932	-2758
Pénzügyi műveletek eredménye	1772	2058
Rendkívüli eredmény	1114	1113
Adózás előtti eredmény összesen	954	413
Adózott eredmény	853	362
Mérleg szerinti eredmény	853	362

A Társaság 2011. évi vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzetét az alábbi mutatók jellemzik:

Mutató megnevezés	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi tev. Eredménye</u> Értékesítés nettó árbevétele	-1,50%	-2,19%
Tőkearányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	1,78%	0,75%
Eszközhatékonyság	<u>Adózott eredmény</u> Teljes eszközállomány	0,90%	0,35%

3.2 Pénzügyi helyzet alakulása 2012. évben

Mutató megnevezés	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	11,00	2,12
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	9,35	1,27
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{értékpap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	10,61	1,72
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - rövid lejáratú köt.	35 213 e Ft	24 952 e Ft

A társaság pénzügyi helyzete 2012. évben, hasonlóan az előző évekhez stabil, kiegyensúlyozott volt.

Forgótőke-ellátottsága és a nettó működőtőke mutatószámai, bár romlottak, az igazolják, hogy a társaság tevékenységének finanszírozása biztosított.

3.3 Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet mutatói

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{D}{F}$	204,27%	129,58%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{D}{D.I.}$	565,29%	569,55%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	87,40%	99,67%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{A}{B}$	141,94%	102,66%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	58,03%	47,27%

A saját tőke a kötelezettségekre megfelelő fedezetet biztosít. A saját tőke szerkezete a kötelezettségek növekedése miatt csökkent. A kötelezettségek növekedése rövid lejáratú, aminek teljesítése határidőre rendre megtörténik. A befektetett eszközök aránya csökkent a vagyonon belül, amit részben a hosszú lejáratú kötelezettség finanszíroz.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az alábbi táblázatok a tárgyi eszközök és az immateriális javak 2012. évi alakulását mutatják

4. 1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2011. évben

A vállalkozásnak 2012. évben nem voltak immateriális javai

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
II.Tárgyi eszközök	128769	188	636	128321
Ingatlanok	44521	0	636	43885
Műszaki berendezések, gépek	74311	188	0	74499
Egyéb berendezések, felszerelések	9937	0	0	9937

4. 2. Tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
II.Tárgyi eszközök	73789	6130	169	79750
Ingatlanok	16938	734	169	17503
Műszaki berendezések, gépek	48327	5165	0	53492
Egyéb berendezések, felszerelések	8524	231	0	8755

A kisértékű tárgyeszközök állománya 347 ezer Ft-tal változott

4.3. Rövid lejáratú követelések

- Vevőkkel szembeni követelés 6283 e Ft
- Adó túlfizetés (APEH) 872 e Ft
- **Összesen: 7155 e Ft**

4.4. Értékpapírok

- Quaestor diszkontkötvény 10 004 e Ft

4.5. Aktív időbeli elhatárolások

- Januárban kiszámlázott decemberi teljesítés 2 127 e Ft
- Kifizetett, de következő évhez tartozó költség 68 e Ft
- Eladott raktár (garázs) értéke 1 500 e Ft
- Értékpapír időarányos kamata 123 e Ft
- Támogatások időarányos része 3 055 e Ft
- **Összesen: 6 873 e Ft**

4.6. Rövid lejáratú kötelezettségek

• Szállítók	7 262 e Ft
• Adókötelezettség	4 080 e Ft
• Jövedelem elszámolási számla	753 e Ft
• Befolyt következő évi támogatás	10 000 e Ft
• Elővét	244 e Ft
• Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	21 e Ft
Összesen:	22 360 e Ft

4.7. Passzív időbeli elhatárolások

Fejlesztési célra kapott támogatás, halasztott bevétel összege: 14 300 e Ft

Megnevezés		2010. év	2011. év	2012. év
Fejlesztési célra kapott pénzeszközök	23.000.000			
Fejlesztésből megvalósult beruházásra jutó értékcsökkenési leírás		1.113.676	1.113.676	1.113.676
Elhatárolás következő évekre	23.000.000	16 527 620	15 413 944	14 300 268

Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása

– Filmkölcsondíj	978 e Ft
– Áramdíj	844 e Ft
– Gázdíj	295 e Ft
– Egyéb költség	258 e Ft
Összesen:	2 375 e Ft

Elszámolt bevételek elhatárolása 309 e Ft

A társaság 2011. évben értékvesztést nem számolt el.

A társaságnak a tulajdonosokkal szemben van hosszú lejáratú kötelezettsége 15 000 e Ft.

5. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Anyagi jellegű ráfordítások

• Anyag költség	11 137 e Ft
• Igénybevett szolgáltatások	19 942 e Ft
• Egyéb szolgáltatások	1 145 e Ft
• ELABE	6 615 e Ft
• Közvetített szolgáltatások	58 460 e Ft
Összesen:	97 299 e Ft

Jelentős eltérést az a tény okozza, hogy a korábban igénybevett szolgáltatások között kimutatott filmkölcsondíj, tartalmában helyesen átkerülhetett a közvetített szolgáltatások közé.

5.2. Személyi jellegű ráfordítások

• Bér költség	23 245 e Ft
• Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 134 e Ft
• Bérjárulékok	4 570 e Ft
Összesen:	30 949 e Ft

5. 3. Munkavállalók átlagos Statisztikai létszáma és bérköltsége 2012. évben

A társaság létszám és kereset alakulását az alábbi táblázat mutatja :

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)		Munkaviszonyból származó összes kereset éves összege (e Ft)	
	2011. év	2012. év	2011. év	2012. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai foglalkozású:	4	1	5 011	903
Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi foglalkozású:	9	4	12 597	8 192
Nem teljes munkaidőben fogl. fizikai foglalkozású:	3	6	1 573	6 297
Nem teljes munkaidőben fogl. szellemi foglalkozású:	0	5		6 167
Állományba nem tartozó munkavállalók	1	1	1 467	1 686
Összesen:	17	17	20 648	23 245

Az üzletvezetés járandósága 2012. évben

Adatok e Ft-ban			
	Munkabér	Prémium	Egyéb kifizetések
Ügyvezető igazgató	1 674	0	0
Összesen:	1 674	0	0

5.4. Egyéb ráfordítások

• Innovációs járulék	149 e Ft
• Cégaudóadó	114 e Ft
• Helyi adók	5 221 e Ft
• Értékesített tárgyi eszközök	466 e Ft
• Egyéb különféle ráfordítás	224 e Ft
Összesen:	6 174 e Ft

A mérlegkészítés napjáig vállalkozási tevékenységünk folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn.

Eger, 2013. április 24.

Kiss Lajos
ügyvezető igazgató