

***Agria Film Kft.***  
***Eger, Széchenyi út 14.***

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

***KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET***  
***a 2010. 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 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 10.

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 kísértékűnek tekintjük, a használatbavételkor egyösszegben leírásra kerülnek.

- A társaság az árukészleteiről analitikus nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben. Az anyagokról évközben sem mennyiségi és sem értéknylvántartást 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 2010. évben

Adatok e Ft-ban

Az eredmény főbb összetevői	Előző év (2009)	Tárgy év (2010)
Üzemi tevékenység eredménye	-4489	-1720
Pénzügyi műveletek eredménye	1616	861
Rendkívüli eredmény	1113	1714
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>-1760</b>	<b>-855</b>
Adózott eredmény		499
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-1760</b>	<b>499</b>

A Társaság 2010. 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	-4,26%	-1,33%
Tőkearányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u>		
	Saját tőke	-3,77%	1,06%
Eszközhatékonyság	<u>Adózott eredmény</u>		
	Teljes eszközállomány	-2,41%	0,48%

### 3.2 Pénzügyi helyzet alakulása 2010. évben

Mutató megnevezés	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év
Likviditási mutató	- <u>Forgóeszközök</u> <u>Rövid lejáratú köt.</u>	4,34	9,01
Likviditási gyorsráta	- <u>Pénzeszközök</u> <u>Rövid lejáratú köt.</u>	1,26	2,65
Készpénzlikviditás	- <u>Pénzeszközök +</u> <u>értékpap.</u> <u>Rövid lejáratú köt.</u>	3,47	7,53
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - rövid lejáratú köt.	28 899 e Ft	34 525 e Ft

A társaság pénzügyi helyzete 2010. évben, hasonlóan az előző évekhez stabil, kiegyensúlyozott volt.  
 Forgótőke-ellátottsága és a nettó működőtőke mutatószámai 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	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{D}{F}$	540,04%	161,02%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{D}{D.I.}$	549,38%	555,25%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	143,84%	76,80%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{A}{B}$	86,46%	158,24%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	44,48%	59,71%

A saját tőke a kötelezettségekre megfelelő fedezetet biztosít. A saját tőke szerkezete lényegesen nem változott. A befektetett eszközök aránya megnőtt a vagyonton belül, amit részben a hosszú lejáratú kötelezettség finanszíroz.

### 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az alábbi táblázatok a tárgyi eszközök és az immateriális javak 2010. évi alakulását mutatják

#### 4. 1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2010. évben

A vállalkozásnak 2010 évben nem voltak immateriális javai

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>94023</b>	<b>34433</b>	<b>0</b>	<b>128456</b>
Ingatlanok	44521	0	0	44521
Műszaki berendezések, gépek	40625	33566	0	74191
Egyéb berendezések, felszerelések	8877	867	0	9744

#### 4. 2. Tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>II.Tárgyi eszközök</b>	<b>61560</b>	<b>5443</b>	<b>0</b>	<b>67002</b>
Ingatlanok	15469	735	0	16204
Műszaki berendezések, gépek	37928	4570	0	42498
Egyéb berendezések, felszerelések	8162	138	0	8300

#### 4.3. Rövid lejáratú követelések

- Vevőkkel szembeni követelés 3 631 e Ft
- Adó túlfizetés (APEH) 251 e Ft
- Egyéb rövid lejáratú követelések 464 e Ft
- Igényelt támogatás (pénzügyi teljesítés 2011.01.17) 600 e Ft
- **Összesen: 4 946 e Ft**

#### 4.4. Értékpapírok

- Quaestor diszkontkötvény 10 005 e Ft
- Quaestor diszkontkötvény 11 001 e Ft
- **Összesen: 21 006 e Ft**

#### 4.5. Aktív időbeli elhatárolások

- Költségek, ráfordítások 47 e Ft
- Januárban kiszámlázott decemberi teljesítés 2 582 e Ft
- **Összesen: 2629 e Ft**

#### 4.6. Rövid lejáratú kötelezettségek

- Szállítók 1 174 e Ft
- Adókötelezettség (ÁFA) 2 897 e Ft
- Adókötelezettség 222 e Ft
- Egyéb kötelezettség 17 e Ft
- **Összesen: 4 310 e Ft**

#### **4.7. Passzív időbeli elhatárolások**

Fejlesztési célra kapott támogatás, halasztott bevétel összege: 16.528 e Ft

<b>Megnevezés</b>		<b>2005. év</b>	<b>2006. év</b>	<b>2007. év</b>	<b>2008. év</b>	<b>2009. év</b>	<b>2010. év</b>
Fejlesztési célra kapott pénzeszközök	23.000.000						
Fejlesztésből megvalósult beruházásra jutó értékcsökkenési leírás		904.000	1.114.000	1.114.000	1.114.000	1.113.676	1.113.676
Elhatárolás következő évekre	23.000.000	22.096.000	20.982.000	19.869.000	18.755.000	17.641.296	16.527.620

Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása

– Filmkölcsondíj	7 706 e Ft
– Áramdíj	743 e Ft
– Gázdíj	715 e Ft
– Egyéb költség	310 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>9 474 e Ft</b>

Elszámolt bevételek elhatárolása 410 e Ft

A társaság 2010. évben értékvesztést nem számolt el.

A társaságnak a tulajdonosokkal szemben van hosszú lejáratú kötelezettsége 25 000 e Ft.

### **5. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

#### **5.1. Anyagjellegű ráfordítások**

• Anyag költség	10 306 e Ft
• Igénybevett szolgáltatások	59 496 e Ft
• Egyéb szolgáltatások	1 297 e Ft
• ELABE	6 835 e Ft
• Közvetített szolgáltatások	12 770 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>90 704 e Ft</b>

### 5.2. Személyi jellegű ráfordítások

• Bér költség	19 502 e Ft
• Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 658 e Ft
• Bérjárulékok	5 186 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>30 346 e Ft</b>

### 5.3. Munkavállalók átlagos Statisztikai létszáma és bérköltsége 2010. 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)	
	2009. év	2010. év	2009. év	2010. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai foglalkozású:	5	5	4 751	5 066
Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi foglalkozású:	7	10	12 475	11 714
Nem teljes munkaidőben fogl. fizikai foglalkozású:	2	1	1 554	1 399
Nem teljes munkaidőben fogl. szellemi foglalkozású:	0	0		
Állományba nem tartozó munkavállalók		1	0	1 323
<b>Összesen:</b>	<b>14</b>	<b>17</b>	<b>18 780</b>	<b>19 502</b>

### Az üzletvezetés járandósága 2010. évben

Adatok e Ft-ban			
	Munkabér	Prémium	Egyéb kifizetések
Ügyvezető igazgató	1 323	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 323</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



#### **5.4. Egyéb ráfordítások**

• Innovációs járulék	234 e Ft
• Cégaadóadó	66 e Ft
• Helyi adók	2 060 e Ft
• Egyéb különféle ráfordítás	86 e Ft
• Alapítványi támogatás	2.500 e Ft
• Hitelezési veszteség	975 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>5.921 e Ft</b>

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

Eger, 2011. április 26.

**AGRIA FILM Kft.**  
**Eger**

  
Kiss Lajos  
ügyvezető igazgató