

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

AZ AGRIA FILM KFT
3300 Eger, Széchenyi u. 14.

2012. június 30-i vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulásáról

Készült: az Agria Film Kft tulajdonosa és ügyvezetője részére

Eger, 2012. augusztus 02.



Készítette: Zay Ferencné
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000121

ZAY FERENCNÉ
Bejegyzett könyvvizsgáló
3300 Eger, Hadnagy u. 15. III/6.
Adószám: 48118624-3-30
MKVK Tagszám: 000121
Banksz.: 62800280-10001071

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**Az Agria Film Kft (3300 Eger, Széchenyi u. 14. Cégjegyzékszám: 10-09-021299)
2012. június 30-i évközi beszámolójáról
a társaság tulajdonosa és ügyvezetője részére**

Elvégeztem az **Agria Film Kft** 2012. június 30-i évközi közbenső beszámolójának könyvvizsgálatát, amely a **2012. június 30-i** fordulónapra elkészített mérlegből, eredmény kimutatásból és szöveges beszámolóból áll.

1. A TÁRSASÁG JOGI HELYZETE

A társasági működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság
Cégjegyzékszám: 10-09-021299
Alapítás dátuma: 1993. december 30.
Bejegyzés dátuma: 1996. január 24.
A társaság székhelye: 3300 Eger, Széchenyi u. 14.
Tulajdonosi kör: Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata
3300 Eger, Dobó tér 2.
A Kft jegyzett tőkéje: 8.500.000.- Ft

2. A KÖNYVVIZSGÁLÓI MEGBÍZÁS TELJESÍTÉSE

A könyvvizsgálat során vizsgáltam a társaság vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzetét.

Véleményem szerint a társaság könyvelése megfelel a számviteli törvény előírásaiban foglaltaknak. Az I. féléves egyszerűsített éves beszámolót a főkönyvi kivonat adataiból állították össze. A féléves beszámoló készítés időpontjáig beérkezett bizonylatok teljes körűen feldolgozásra kerültek, az I. félévet terhelő kötelezettségek előírása megtörtént.

3. A MÉRLEGBEN SZEREPLŐ ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ALAKULÁSÁNAK VIZSGÁLATA

A társaság I. félévi beszámolóját a Számviteli Törvényben meghatározott követelményeknek megfelelően dokumentált adatokból, a szabályszerűen vezetett számviteli nyilvántartások alapján állították össze.

Az elszámolás helyességét a kapcsolódó analitika és főkönyvi könyvelés ellenőrzésével végeztem, eltérést nem tapasztaltam.

Eszközök

adatok eFt-ban				
S.sz.	Megnevezés	2011.12.31.	2012.06.30.	Megoszlás %-a
1.	Befektetett eszközök	54980	51948	60,9
2.	Forgóeszközök	38736	33305	39,1
3.	Aktív időbeli elhatárolások	1036	0	0
4.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	94752	85253	100,0

Az eszközök besorolása a vonatkozó jogszabályok és a számviteli politikával összhangban történt.

Az összes eszközállományon belül a befektetett eszközök részaránya jelentős, amely a tárgyi eszközök nettó fél éves záró állományából adódik. A forgó eszközök értékéből több mint 19 MFT a forgatási célú értékpapír, 2,5 M Ft a lekötött betét állománya, a szabad pénzeszközök 6.621 eFt-tal szerepelnek a forgóeszközök között.

Források

adatok eFt-ban				
S.sz.	Megnevezés	2011.12.31.	2012.06.30.	Megoszlás %-a
1.	Saját tőke	48050	47885	56,1
2.	Jegyzett tőke	8500	8500	10,0
3.	Tőketartalék	21012	21012	24,6
4.	Eredménytartalék	17257	18110	21,2
5.	Lekötött tartalék	428	428	0,5
6.	Mérleg szerinti eredmény	853	- 165	- 0,2
7.	Kötelezettségek	23523	22511	26,4
8.	Passzív időbeli elhatárolások	23179	14857	17,5
9.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	94752	85253	100,0

Az elszámolás helyességét mintavételen alapuló eljárással ellenőriztem és megállapítottam, hogy a források között kimutatott értékekadatok jogszerűek.

4. EREDMÉNYKIMUTATÁS VIZSGÁLATA

A társaság a Számviteli Törvény szerinti „A” összköltség eljárással készítette el az eredmény kimutatását, amely összhangban van a számviteli politikájában rögzítettekkel.

Az eredmény kimutatás sorait alátámasztó bizonylatokat mintavételes eljárással ellenőriztem. Megállapítottam, hogy azok szabályszerűek, az eredmény kimutatás összeállítása a főkönyvi könyveléssel egyezően történt.

adatok eFt-ban

S.sz.	Megnevezés	2011.06.30.	2012.06.30.	Változás
1.	Érkezés nettó árbevétele	56847	55619	- 1228
2.	Egyéb bevételek	351	419	68
3.	Ktg-ek, egyéb ráfordítások	60304	57747	- 2557
4.	Üzemi tevékenység eredménye	- 3106	- 1709	1397
5.	Pénzügyi műveletek eredm.	514	987	473
6.	Rendkívüli eredmény	557	557	0
7.	Adózás előtti eredmény	- 2035	- 165	1870
8.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
9.	Adózott eredmény	- 2035	- 165	1870
10.	Mérleg szerinti eredmény	- 2035	- 165	1870

Az eredmény kimutatás sorainak vizsgálata során megállapítottam, hogy a társaság eredménye az előző év azonos időszakához viszonyítva több mint 1,8 millió forinttal javult. Ez döntően a költségek és ráfordítások több mint 2,5 millió forintos csökkenésével illetve a pénzügyi műveletek eredményének 473 eFt-os növekedésével magyarázható.

5. ÖSSZEFOGLALÓ MEGÁLLPÍTÁSOK

A 2012. I. félévről készített évközi egyszerűsített éves beszámoló mérlegének vizsgálatából megállapítottam az eszközök és források **85.253 eFt-os** egyezőségét, valamint a saját tőke **47.885 eFt-os** értékét.

A féléves beszámoló részét képező összköltség eljárással készített eredmény kimutatás szerinti mérleg szerinti eredmény – **165 eFt (veszteség)**.

Véleményem szerint az **Agria Film Kft** 2012.06.30-i fordulónappal elkészített beszámolója a valóságnak megfelelően mutatja be a társaság **vagyoni, pénzügyi és jövedelmi** helyzetét.

Eger, 2012. augusztus 02.



Zay Ferencné

kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000121

ZAY FERENCNÉ
Bejegyzett könyvvizsgáló
3300 Eger, Hadnagy u. 15. III/6.
Adószám: 48118624-3-30
MKVK Tagszám: 000121
Banksz.: 62800280-10001071