

Agria Film Kft.
Eger, Széchenyi út 14.

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

KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET
a 2008. 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.

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 - egyedi értékelés alapján - 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 eszközök a használatbavételkor egyösszegben leírásra kerülnek.
- A társaság az árukészletekről analitikus nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben. Az anyagokról évközben sem mennyiségi és sem értéknylvántartást nem vezet, az anyagok leltár szerinti értékét leltározás során állapítja meg. Az anyagok felhasználásának az elszámolására mérlegelt átlagárat, az áruk felhasználásának elszámolására tényleges beszerzési árat alkalmaz.

3.Eredmény, jövedelmezőség, pénzügyi, vagyoni helyzet alakulása

3.1. Eredmény és jövedelmezőség alakulása 2008. évben

Adatok e Ft-ban

| Az eredmény főbb összetevői | Előző év | Tárgy év |
|--|--------------|--------------|
| Üzemi tevékenység eredménye | -4438 | - 2376 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | 1551 | 1510 |
| Rendkívüli eredmény | 1114 | 0 |
| Adózás előtti eredmény összesen | -1773 | -816 |
| Adózott eredmény | | |
| Mérleg szerinti eredmény | -1820 | -1128 |

A Társaság 2008. 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 | -5,97% | -2,25% |
| Tőkearányos adózott eredmény | <u>Adózott eredmény</u> | | |
| | Saját tőke | -3,67% | -2,32% |
| Eszközhatékonyság | <u>Adózott eredmény</u> | | |
| | Teljes eszközállomány | -2,28% | -1,39% |

3.2 Pénzügyi helyzet alakulása 2008. évben

| Mutató megnevezés | Mutató számítása | Előző év | Tárgy év |
|-----------------------|---|-------------|-------------|
| Likviditási mutató | $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$ | 3,85 | 3,69 |
| Likviditási gyorsráta | $\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$ | 0,73 | 1,45 |
| Készpénzlikviditás | $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{értékpap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$ | 3,06 | 3,06 |
| Nettó működő tőke | Forgóeszközök - rövid lejáratú köt. | 28,518 e Ft | 32,059 e Ft |

A társaság pénzügyi helyzete (negatív eredmény ellenére) a 2008. évben, hasonlóan az előző évekhez stabil kiegyensúlyozott volt.

Forgótőke-elátottsága és a nettó működőtőke mutatószámai igazolják, hogy a társaság tevékenységének finanszírozása biztosított.

3.3 Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet mutatói

| | | | | |
|-----------------------------------|--|-------------------|---------|---------|
| Tőkeszerkezeti mutató | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$ | $\frac{D}{F}$ | 479,04% | 406,48% |
| Saját tőke - jegyzett tőke aránya | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$ | $\frac{D}{D.I.}$ | 583,35% | 570,08% |
| Befektetett eszközök fedezettsége | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$ | $\frac{D}{A}$ | 135,06% | 138,85% |
| Vagyonszerkezet | $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$ | $\frac{A}{B}$ | 102,96% | 79,35% |
| Befektetett eszközök aránya | $\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$ | $\frac{A}{A+B+C}$ | 49,68% | 43,01% |

A saját tőke a kötelezettségekre megfelelő fedezetet biztosít. A befektetett eszközök fedezetettsége kedvező. A befektetett eszközök aránya minimális csökkenést jelez.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az alábbi táblázatok a tárgyi eszközök és az immateriális javak 2008. évi alakulását mutatják

4. 1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2008. évben

| Megnevezés | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró |
|-----------------------------------|--------------|------------|-------------|--------------|
| I. Immateriális javak | 455 | 0 | 60 | 395 |
| Vagyoni értékű jogok | | | | 0 |
| Szellemi termékek | 455 | 0 | 60 | 395 |
| II. Tárgyi eszközök | 97112 | 215 | 1112 | 96215 |
| Ingatlanok | 44812 | 0 | 291 | 44521 |
| Műszaki berendezések, gépek | 41745 | 0 | 316 | 41429 |
| Egyéb berendezések, felszerelések | 10555 | 215 | 505 | 10265 |
| Összesen: | 97567 | 215 | 1172 | 96610 |

4. 2. Tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése

| Megnevezés | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró |
|-----------------------------------|--------------|-------------|------------|--------------|
| I. Immateriális javak | 455 | 0 | 60 | 395 |
| Vagyoni értékű jogok | | | | 0 |
| Szellemi termékek | 455 | 0 | 60 | 395 |
| II. Tárgyi eszközök | 57464 | 4715 | 863 | 61316 |
| Ingatlanok | 14048 | 736 | 50 | 14734 |
| Műszaki berendezések, gépek | 34909 | 3129 | 308 | 37730 |
| Egyéb berendezések, felszerelések | 8507 | 850 | 505 | 8852 |
| Összesen: | 57919 | 4715 | 923 | 61711 |

4.3. Rövid lejáratú követelések

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| • Vevőkkel szembeni követelés | 6.440 e Ft |
| • Adó túlfizetés (APEH) | 391 e Ft |
| • Egyéb rövid lejáratú követelések | -3 e Ft |
| Összesen: | 6.828 e Ft |

4.4. Értékpapírok

| | |
|-----------------|-------------|
| • Állam kötvény | 19.097 e Ft |
| • | |

4.5. Aktív időbeli elhatárolások

| | |
|---------------------------|-------------------|
| • Állam kötvény kamat | 154 e Ft |
| • Költségek, ráfordítások | 1246 e Ft |
| • Támogatás | 854 e Ft |
| Összesen: | 2.254 e Ft |

4.6. Rövid lejáratú kötelezettségek

| | |
|--------------------------|--------------------|
| • Szállítók | 8.891 e Ft |
| • Adókötelezettség | 2.564 e Ft |
| • Személygépkocsi lízing | 466 e Ft |
| Összesen: | 11.921 e Ft |

4.7. Passzív időbeli elhatárolások

Fejlesztési célra kapott támogatás, halasztott bevétel összege: 18.755 e Ft

| Megnevezés | | 2005. év | 2006. év | 2007. év | 2008. év |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Fejlesztési célra kapott pénzeszközök | 23.000.000 | | | | |
| Fejlesztésből megvalósult beruházásra jutó értékcsökkenési leírás | | 904.000 | 1.114.000 | 1.114.000 | 1.114.000 |
| Elhatárolás következő évekre | 23.000.000 | 22.096.000 | 20.982.000 | 19.869.000 | 18.755.000 |

A társaság 2008. évben értékvesztést nem számolt el.

A társaságnak 5 évnél hosszabb idejű kötelezettsége illetve zálogjoggal, vagy egyéb jogokkal biztosított kötelezettsége nincs.

5. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Anyagijellegű ráfordítások

| | |
|------------------------------|--------------------|
| • Anyag költség | 10.825 e Ft |
| • Igénybevett szolgáltatások | 43.710 e Ft |
| • Egyéb szolgáltatások | 1.212 e Ft |
| • ELABE | 3.782 e Ft |
| • Közvetített szolgáltatások | 11.086 e Ft |
| Összesen: | 70.615 e Ft |

5.2. Személyi jellegű ráfordítások

| | |
|--------------------------------------|--------------------|
| • Bér költség | 21.143 e Ft |
| • Személyi jellegű egyéb kifizetések | 2.835 e Ft |
| • Bérjárulékok | 7.648 e Ft |
| Összesen: | 31.626 e Ft |

5.3. Munkavállalók átlagos Statisztikai létszáma és bérköltsége 2008. 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) | |
|---|---|-----------|---|---------------|
| | 2007. év | 2008. év | 2007. év | 2008. év |
| Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai foglalkozású: | 1 | 4 | 100 | 4.377 |
| Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi foglalkozású: | 7 | 7 | 12.813 | 11.913 |
| Nem teljes munkaidőben fogl. fizikai foglalkozású: | 10 | 5 | 6.183 | 3.683 |
| Nem teljes munkaidőben fogl. szellemi foglalkozású: | 1 | 1 | 856 | 1.170 |
| Állományba nem tartozó munkavállalók | | | 0 | 0 |
| Összesen: | 19 | 17 | 19.952 | 21.143 |

Az üzletvezetés járandósága 2008. évben


| Adatok e Ft-ban | | | |
|--------------------|--------------|----------|-------------------|
| | Munkabér | Prémium | Egyéb kifizetések |
| Ügyvezető igazgató | 4.096 | 0 | 0 |
| Összesen | 4.096 | 0 | 0 |

5.4. Egyéb ráfordítások

| | |
|---|-------------------|
| • Nemzeti kulturális járulék | 653 e Ft |
| • Társasági adó | 312 e Ft |
| • Késedelmi kamat, öneelenőrzési pótlék | 13 e Ft |
| • Önkormányzatnak fizetett adók | 1.665 e Ft |
| • Innovációs járulék | 239 e Ft |
| • Értékesített tárgyeszköz könyvszerinti értéke | 250 e Ft |
| • Hitel kamat | 79 e Ft |
| • Alapítványi támogatás | 2.000 e Ft |
| Összesen: | 5.211 e Ft |

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

Eger, 2009. május 5.


Kiss Lajos
ügyvezető igazgató

AGRIA FILM Kft.
Eger