

Kiegészítő melléklet

A Budapest Film Zrt. 2011. évi beszámolójához

Ez a kiegészítő melléklet a számviteli törvény alapján és a szakmai iránymutatások szerinti szerkezetben készült.

I. Általános kiegészítések

A vállalkozás bemutatása

A Budapest Film Zrt. a 01-10-042453 cégszámon került bejegyzésre a Fővárosi Cégbíróságon. 1994. január 1. óta működik részvénytársasági formában, azt megelőzően fővárosi önkormányzati vállalati formában végezte tevékenységét. 2006. október 25-től zártkörű részvénytársaságként működik a hatályos társasági törvény szerint.

A részvénytársaság 100 %-os tulajdonosa a Fővárosi Önkormányzat. A részvénytársaság mozi üzemeltetéssel, vagyonkezeléssel és társaságai működtetésével foglalkozik.

A mozi üzemeltetést a részvénytársaság 2009. január 1-től vette vissza leányvállalatától.

A részvénytársaság alaptőkéje 1.271 db 100.000.-Ft-os címletű nyomtatott részvényből áll.

1. A részvénytársaság érdekeltségei

Cinereal Kft.: A Zrt. a tulajdonában lévő 42%-s részesedését 2011. január 20-n a Revor Kft. részére értékesítette 8 400 eFt-ért., A Budapest Film Zrt. üzleti koncepciójába a társaság tevékenysége már nem illeszkedett, ezért a részvénytársaság üzletrészeit fokozatosan eladta. A mérlegkészítés időpontjában már nem rendelkezik a Cinereál Kft-ben üzletrésszel.

Budapest Film Kulturális Szolgáltató Kft.: a Budapest Film Zrt. és 24 magánszemély 1997-ben alapított vállalkozása, amelyben jelenleg 0,49%-os tulajdonosrésszel rendelkezik a részvénytársaság. A Kft 2011. február 24-én tőkeemelést hajtott végre, melyben a Zrt. nem vett részt. A kft. feladata az alapító okiratban meghatározott kulturális kötelezettségvállalások teljesítése, saját beszerzésű filmjogokkal az igényes filmforgalmazási, valamint video és DVD kiadói tevékenység végzése. Alapvetően e két tevékenységgel látja el kulturális szolgáltató funkcióját. A magánszemélyek 2010-ben eladták üzletrészüket és a Budapest Film Zrt. által eladott 9,69%-os üzletrésszel együtt többségi tulajdonrész szerzett a német érdekeltségű Achun Kft. A cég elvesztette saját tőkéjét, ezért a Budapest Film Zrt. a részesedését leírta könyveiben.

A társaság megváltoztatta üzleti évét, főbb adatai a 2011. június 30-i Éves beszámoló alapján:

Cégjegyzékszám: 01-09-564448

Adószám: 12207572-2-41

Jegyzett tőke: 101 000 000 Ft

Jegyzett tőkéből a Budapest Film Zrt. részesedése: 494 900 Ft

A részesedés könyvszerinti értéke: 0 Ft

A Budapest Film Kft mérlege szerinti saját tőke összege: -14 182 000 Ft

A Budapest Film Rt részesedésére jutó saját tőke összege: -69 500 Ft

Odeon Art Video Kft.: a Budapest Film Zrt. 1993-ban alapított vállalkozása 60 %-os tulajdonrészrel. A társaság feladata a Budapest Film által képviselt művészi értékű filmek video és DVD kiadása és budapesti videotékák /négy db/ üzemeltetése. Tevékenységével fontos szerepet tölt be a Budapest Film cégcsoport kulturális szolgáltató funkciójában. A társaság főbb adatai:

Cégjegyzékszám: 01 09 265450

Adószám: 10870718-2-41

Jegyzett tőke: 3 000 000 Ft

Jegyzett tőkéből a Budapest Film Rt részesedése: 1 800 000 Ft

A részesedés beszerzési értéke: 600 000 Ft

Az Odeon Kft mérlege szerinti saját tőke összege: 9 407 946 Ft (2010.évi beszámoló alapján)

A Budapest Film Rt részesedésére jutó saját tőke összege: 5 644 767 Ft

2. A Budapest Film Zrt. szervezetének működtetését és érdekeltségeinek ellenőrzését három fős igazgatóság irányítja, mellette felügyelő bizottság működik. Az igazgatóság 2010. október 27-én megválasztott tagjai a mérleg fordulóján név szerint a következők:

Körösvölgyi Zoltán	elnök
Baross Pál	igazgatósági tag
Verseghi-Nagy Balázs	igazgatósági tag

A felügyelő bizottság 3 fős létszámmal működik.

Az Igazgatóság részére –2011. évben kifizetett tiszteletdíj összege 2 400 ezer Ft.
A felügyelő bizottság részére 2011. évben kifizetett tiszteletdíj összege 3 840 ezer Ft.

A társaság munkaviszonyban álló vezetői Körösvölgyi Zoltán Igazgatóság elnöke, Háy Zsuzsanna gazdasági igazgató. A két vezető számára 2011. évben együttesen elszámolt jövedelem: 25 751 ezer Ft.

A vezető tisztségviselőknek, az igazgatóság, felügyelő bizottság tagjainak a társaság előleget (prémium előleg kivételével), kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

A vállalkozás a hatályos számviteli törvény szerint könyvvizsgálatra kötelezett.

A társaság könyvvizsgálója:

HKH Consulting Számviteli és Gazdasági Tanácsadó Kft. 1132 Budapest, Váci út 34. III/2.

Horváth János Könyvvizsgáló

kamarai tagsági szám: 003436

A könyvvizsgálati díj a 2011. üzleti évre 2011. június 1-től 2012. május 31-ig terjedő időtartamra 70 ezer Ft+ÁFA/ hónap.

A könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Háy Zsuzsanna

pénzügyminisztériumi regisztrációs száma: 141623

A számviteli törvény előírásai szerint közöljük a társaság képviselőjére jogosult, a beszámolót aláíró személyek nevét és lakcímét:

Körösvölgyi Zoltán 1015 Budapest, Csalogány u. 40.

Háy Zsuzsanna 1118 Budapest, Rétköz utca 55/A.

II. Számviteli politika

A Budapest Film Zrt. az üzleti évet a naptári évben határozta meg – a **mérleg fordulónapjaként december 31-ét** jelölte meg. A társaság a tevékenysége során előforduló – vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetére kiható gazdasági eseményekről a kettős könyvvitel rendszerében folyamatos nyilvántartást vezet. A módosított 2000.évi C. törvény által nyújtott lehetőségekből választva, **éves beszámolót** készít, a mérleget az **A változat** szerinti tagolásban állítja össze. A költségelszámolás módszerének az **összköltség eljárást** választotta, és az üzemi tevékenység eredményének megállapítására az **A változatú eredmény kimutatást** állítja össze.

A társaság módosította 2010-ben a számviteli politikáját és az éves beszámoló **elkészítésének időpontját a mérlegforduló napot követő január 31-ében határozta meg.**

A számviteli elszámolásokban **jelentős összegű hibának** minősíti a feltárás évében a mérleg főösszeg 2 %-át meghaladó összegű saját tőkét növelő-csökkentő hibát. A megbízható és valós képet **lényegesen befolyásoló hibának** tekinti a saját tőke értékét (legalább 20 % mértékben) összességében megváltoztató hibát, amely a jelentős összegű hiba-hatások összevont értékéből adódik.

Befektetett eszközként a vállalkozás működését egy éven túl szolgáló eszközöket tartja nyilván. Az **immateriális javak** között szellemi terméket, vagyoni értékű jogot, alapítás átszervezés aktivált értékét, valamint kísérleti fejlesztés ráfordítását mutatja ki.

Tárgyi eszközként tart nyilván ingatlant, műszaki berendezéseket felszereléseket, járműveket, valamint beruházásokat.

Értékhelyesbítést értékelési tartalékot befektetett eszközeire nem számol el.

A 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű eszközök elszámolására vonatkozó számviteli politikát a társaság 2009-ben módosította. Ennek alapján három évben határozta meg a költségként való elszámolását, figyelemmel a nagy mennyiségű mozi üzemeltetési eszköz átvételére és a tényleges használati időtartamra. Nem tartoznak ebbe a körbe az informatikai eszközök, értékhatára való tekintet nélkül három év alatt kerülnek leírásra.

Forgóeszközként mutatja ki a készleteket, követeléseket, értékpapírokat és pénzeszközöket. A készletek között vetítéstechnikai anyagokat, bűfé árut és egyéb anyagokat tart nyilván.

A **Források** között **Saját tőkét, Kötelezettségeket** (hosszú- és rövidlejáratú), valamint **Passzív időbeli elhatárolásokat** mutat ki.

Az **eszközök bekerülési értékét** egyedenként értékelve az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében, az eszköz beszerzéséhez egyedileg, szorosan, vagy közvetlenül kapcsolódó tételek együttes összegében határoztuk meg. Az egyedileg, szorosan és közvetlenül kapcsolódó elemeket a társaság számviteli politikájában részletezzük.

A beszerzési értékbe tartozó tételeket, legkésőbb az üzembe helyezéskor vesszük számításba a számlázott, vagy kivetett összegben. Késve érkezett dokumentum alapján csak az eszköz értékét jelentősen módosító eltérés esetén, a végleges bizonylat kézhezvétele időpontjában módosítjuk a már üzembe helyezett eszköz értékét. Jelentős eltérés az 50 eFt eltérés eszközként.

Az eszközök leltározását két évenként írtuk elő a számviteli politikánkban, ennek utolsó esedékessége 2010. december 31-e volt. A félév során végzett könyvvizsgálat tapasztalatai alapján 2011 októberben és novemberben rendkívüli leltározást rendeltünk el.

Az eszközök értékcsökkenése

Az immateriális javaknak, tárgyi eszközöknek a nyilvántartásba vett - maradványértékkel csökkentett - bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatólag használni fogják. Az eszközök évenkénti értékcsökkenése egyedileg meghatározott, de mindenképpen az eszköz várható használata, élettartama, várható fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása valamint a tevékenységre jellemző körülmények által befolyásolt érték.

Maradványértéknek az eszköz üzembe helyezése időpontjában tervezett, az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értékét tekintjük.

Maradványértéket csak a vállalkozás tevékenysége szempontjából jelentősnek minősített eszközökre állapítunk meg. Ezek: ingatlanok, vetítógépek, gépkocsi. Terv szerinti értékcsökkenést az üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után számolunk el mindaddig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használjuk.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenést az eszközök várható hasznos élettartamának függvényében egyedi besorolással a bekerülési érték és a tárgydőszak napjaira lineáris kulcsokkal számított összegben állapítottuk meg.

A mérleg fordulónapján nyilvántartott deviza, illetve deviza alapú kötelezettségek és követelések értékelési árfolyamát az MNB fordulónapra megadott deviza átváltási közép árfolyamban, átlagárban határoztuk meg. A mérleg fordulónapján érvényes devizaárfolyamokra történő átszámítást csak akkor kell elvégezni, ha az értékelésből adódó különbözet meghaladja a tárgyévi adózás előtti eredmény 2%-a, illetve a tárgyévi mérleg főösszeg 2%-a közül a kisebbik értéket.

Céltartalékot jövőbeni költségekre és a várható kötelezettségekre képeztünk.

III. Mérleghez és eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Mérleg

1/a. Az immateriális javak és tárgyi eszközök állomány változását és az értékcsökkenési leírás változását az 1. számú mellékletben mutatjuk be. Az előző időszak vizsgálata az alapítás –átszervezés esetén megállapította a Budapest Film Kft.-től bérelt eszközök bérleti díjai, valamint a reklám költség aktiválások (Corvin, Toldi Mozi esetén) tévesen szerepeltek az előző időszakok mérleg adataiban. Ezek összességében, 31 815 ezer Ft értékben, az előző évek módosításai oszlopban szerepelnek. Kivezetésre került 2009-ben leselejtezett, de el nem számolt kompresszor berendezés selejt a Corvin moziban 5 611 ezer Ft értékben és egy meg nem valósult beruházás kivezetése 21 515 ezer Ft értékben szintén a Corvin moziban.

1/b. A 2011. évi értékcsökkenési leírás részletezése

	Terv szerinti écs ezer Ft
Immateriális javak	8 631
Kísérleti-fejlesztés	543
Alapítás átszervezés	0
Ingatlanok	23 172
Műszaki gépek, berendezések, felszerelések	45 480
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 034
Összesen	83 860

A terven felüli értékcsökkenés 2011-ben nincsen. Az előző időszak felülvizsgálata miatt az előző időszakokat érintően 13 470ezer Ft összegben került csökkentésre az

elszámolt értékcsökkenés, valamint értékestés és selejtezés miatt került kivezetésre értékcsökkenés összesen 43 328 ezer Ft összegben.

1/c. A befektetett pénzügyi eszközök között a tartós részesedések állománya az előző évhez viszonyítva változott: egyrészt a társaságnak a Budapest Film Kft.-ben meglévő részesedése 0,49% -ra csökkent a Budapest Film Kft. alaptőke emelése miatt, melyben a Budapest Film Zrt. nem vett részt. A Cég tartós vagyonvesztése miatt az üzletrész 458 ezer Ft értékben leírásra került. Másrészt a Cinereál Kft-ben meglévő üzletrészből 2011-ben 42%-ot értékesített a Budapest Film Zrt. (8 400 eFt-ért), mellyel 0%-ra csökkent a részesedése. A kivezetett könyv szerinti érték 4 388 ezer Ft. A Capital Film Kht. 2010.-ben végelszámolással megszűntnek lett nyilvánítva, ezért az előző évek módosításaiban szerepeltettük a 750 ezer Ft-os részesedés csökkenést.

A tartós részesedések könyv szerinti értéke a mérleg fordulónapján: a következő:

Budapest Film Kft üzletrésze	0 eFt
Odeon Kft	600 eFt
Capital Film Budapest Kht.	0 eFt
Összesen:	600 eFt

A befektetett pénzügyi eszközök között szerepeltetjük még a dolgozóknak adott lakásépítési kölcsön éven túl esedékes részét 99 ezer Ft összegben.

1/d. A forgóeszközök között készletek, követelések, pénzeszközök és aktív időbeli elhatárolások szerepelnek.

A készletek 9 311 ezer Ft tényleges beszerzési áron számított értéke a következőképpen oszlik meg:

Anyagok	7 281 eFt
Áruk	2 030 eFt

Az anyagok vetítéstechnikai készleteket tartalmaznak, míg az áruk között a büfé készletet tartjuk nyilván.

A követelések 57 341 ezer Ft-os állománya a következőképpen oszlik meg:

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	36 473 eFt
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0 eFt
Egyéb követelések	20 868 eFt

A vevőállomány szokásos bérleti jogviszonyra vonatkozó partneri kapcsolatokat foglal magában. Az előző időszakok módosításainál került kimutatásra a 2009 és 2010-es években tévesen elszámolt, deviza alapú kimenő számlák árfolyam különbözete és helyes árfolyam különbözete elszámolásai összességében -4 340 ezer Ft értékben.

A számla követelések részben a 2012. I. negyedévre kibocsátott számlákból részben a behajtási folyamat alatt lévő korábbi ki nem fizetett számlákból tevődik össze.

Az egyéb követelések 20 868 ezer Ft-os összegének tartalma:

Kuponok, üdülési csekk, wap	9 660 eFt
Munkavállalókkal szembeni követelések	1 240 eFt
Adó követelések „járulékok	7 938 eFt
Egyéb követelések	2 030 eFt

A követelések év végi mérleg értékét egyedi értékeléssel állapítottuk meg.
A 36 473 ezer Ft összegben nyilvántartott vevő állományra a tárgyévben elszámolt értékvesztés összege 7 598 ezer Ft. Visszaírt értékvesztés tárgyévben 24 653 ezer Ft volt.

II./1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	Követelés vevő, barter	Értékvesztés	Egyenleg
Nyitó	38 330 237	- 8 630 023	29 700 214
Tárgyévi növekedés/képzés	440 197 549	- 7 598 034	432 599 515
Tárgyévi csökkenés/visszaírás	-431 381 334	5 554 828	- 425 826 506
Egyenleg:	47 146 452	- 10 673 229	36 473 223

II. /5 Egyéb követelések	MMKA támogatás	Értékvesztés	Egyenleg
Nyitó	53 048 650	- 26 524 325	26 524 325
Tárgyévi növekedés/képzés	-	-	-
Tárgyévi csökkenés/visszaírás	-45 622 520	19 098 195	- 26 524 325
Egyenleg:	7 426 130	- 7 426 130	-

A pénzeszközök összértéke	284 120 eFt ebből:
Pénztár	4 059 eFt
Bankbetét	11 642 eFt
Elkülönített betét	265 251 eFt
Úton lévő pénz	3 168 eFt

Az elkülönített bankbetét 265 000 ezer Ft lekötött betétből és 251 ezer Ft lakásépítési pénzeszközből áll.

1/e. Az aktív időbeli elhatárolások **8 185** ezer Ft állományából:

Bevételek elhatárolása	2 889 eFt
Költségek, ráfordítások	5 296 eFt

A bevételek elhatárolása a tárgyévre járó kamatokat, kiszámlázott közüzemi szolgáltatási díjakat tartalmazza. A költségek és ráfordítások aktív elhatárolása között 5 000 ezer Ft értékben szerepelnek a Budapest Film Kft.- től bérelt eszközök bérleti díja és egyéb éves parkolási és előfizetési díjak. Az előző évek módosításai között szerepel 10 000 ezer Ft értékben a bérlet eszközök bérleti díj elhatárolása 2010-2012 közötti időszakra, valamint ezek visszavezetése 2010 évre.

1/f. A **Források** között a saját tőke állománya a 2011. évben következőképpen változott:

SAJÁT TŐKE elemek	Nyitó (eFt)	2008- 2010. előzőév ek módosí tása növeke dés(eFt)	2008-2010. előzőévek módosítása csökkenés (eFt)	2010. évi MSZE átvezetése	2011. évi mozgások	Záró (eFt)
Jegyzett tőke	1 271 000	-				1 271 000
Tőketartalék	365 761	-	-	-		365 761
Eredménytartalék	311 655	31 815		- 259 758	- 957	82 756
Lekötött tartalék	34 262	-	- 31 815	-	957	3 404
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-	-
M.SZ.E	- 206 205	13 948	- 67 501	259 758	- 103 738	- 103 738
Összesen	1 776 473	45 763	- 99 316	-	- 103 738	1 619 183

Jegyzett tőke és a tőketartalék 2011-ben nem változott.

Az **eredménytartalék** előző évi növekedése az alapítás-átszervezés stornózásainak összege, amely a bérelt eszközök, valamint a Corvin és Toldi mozik tévesen aktivált reklámköltségek javítását tartalmazza. A mérleg szerinti eredmény átvezetése a 2010. évi 206 205 ezer Ft veszteség és a 53 553 előző időszakok együttes vesztesége. A 2011. évi mozgás a kísérleti fejlesztés 2011. évi 1 500 ezer Ft-os beszerzésének és ennek a tárgyévi értékcsökkenésének 543 ezer Ft-nak a különbözete.

A **lekötött tartalék** változásai ellentétes előjellel, de azonos tartalommal mozognak az eredménytartalékkal. Összege megegyezik a kísérleti fejlesztés aktivált értékével, tartalmazza a chipkártya elfogadás fejlesztését 954 ezer Ft értékben, kutatási fejlesztést a humán erőforrások feltárására 959 ezer Ft értékben és a Zrt. által üzemeltett terek innovatív, funkcionális újraértelmezése szülő kutatást 1491 ezer Ft értékben.

A mérleg szerinti eredmény előző évi növekedései és csökkenései a következő események miatt változtak:

- A Corvin moziban leselejtezett, de könyvekből ki nem vezetett kompresszorok kivezetése
- Corvin mozi meg nem valósult beruházásának selejtezése
- Deviza alapú kimenő számlák téves árfolyam differenciájának elszámolása
- Budapest Film Kft.-től bérlet eszközök bérleti díjának és értékcsökkenésének rendezése
- Corvin , Toldi mozik tévesen aktivált reklám költségének stornírozása
- Capital Film Kht. végelszámolás miatti leírása
- Fejlesztési célú támogatás feloldásának korrekciója.

A mérleg szerinti eredmény átvezetése együttesen tartalmazza a 2010. évi 206 205 ezer Ft veszteség és az előző évek módosításainak 53 553 ezer Ft veszteség együttes összegét.

Céltartalékot jövőbeni költségekre és a várható kötelezettségekre képeztünk. 36 450 ezer Ft értékben az óvatosság elve alapján a Budapest Film Kft. üzletrész eladásával kapcsolatos egyetemleges kötelezettség vállalás miatt keletkezett szavatossági igényekre, melyet azonban szakszerűségében és tényszerűségében is vitatunk. Valamint egy kártérítési - 2011-ben nem érvényesített – kötelezettségünkre 1 millió Ft értékben.

1/g. **Kötelezettségek** között hosszú és rövid lejáratú kötelezettségeket mutatunk ki.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** 7 815 eFt –os összege az alábbiakból tevődik össze:

Banki hitel	765 eFt
óvadék	7 050 eFt

A **rövid lejáratú kötelezettségek** 118 316 eFt összege a következőképpen oszlik meg:

rövid lejáratú hitelek	932 eFt
szállítói kötelezettség összege	49 148 eFt
kapcsolt vállalkozással szemben	8 eFt
egyéb rövid lejáratú kötelezettség	68 228 eFt

A rövid lejáratú hitelek tartalma: banki hitel következő éves törlesztő részlete.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség megoszlása:

adó kötelezettség	15 423 eFt
munkabérrel kapcsolatos kötelezettség	10 275 eFt
chip kártya feltöltés	14 360 eFt
támogatási célú előleg	28 068 eFt
egyéb rövid lejáratú kötelezettség	102 eFt

1/h. A **passzív időbeli elhatárolások** 42 383 e Ft-os összegének főbb jogcímei:

- költségek elhatárolása 23 650 ezer Ft (közüzemi díjak, bérleti díj, telefon költség)

- a halasztott bevételek értéke 18 733 ezer Ft. Tartalmazza a Fővárosi Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatás elhatárolt részét, amely a Corvin mozi 3D vetítéstechnikai beruházás értékcsökkenésével azonos ütemben kerül feloldásra. Valamint 2.350 eFt a Fővárosi Önkormányzattól kapott fejlesztési célú támogatás, amelyből az Átrium mozira funkcióváltást megalapozó tanulmánytervet csináltattunk, az összeggel elszámoltunk, a beruházást aktiváltuk ennek az ez évre eső értékcsökkenése is itt szerepel.

- az előző évek módosításai között szerepel a Fejlesztési támogatás különbözet feloldás elszámolása 478 ezer Ft értékben. A módosítás oka a korábbi helytelen támogatási intenzitási viszonzyszám korrekciója.

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

A részvénytársaság eszközállománya teljes egészében terheletlen.

2. Eredmény kimutatás

A belföldi értékesítés nettó árbevétele

704 484 eFt

Ebből:

MOZIK JEGYBEVÉTELE (SUM)	432 920 809
MOZIK BÉRLETBEVÉTELE (SUM)	1 054 440
BÜFÉK ÁRBEVÉTELE	88 112 699
On-screen értékesítés	4 680 502
Off-screen értékesítés	2 035 332
Rendezvények bevétele	26 610 190
Terembérlet, területbérlet bevételei	77 686 336
Pályázati bevételek, támogatások	0
Statisztikai szolgáltatás bevételei	3 675 770
Egyéb marketing bevételek	9 574 183
MARKETING ÉS KOMMUNIKÁCIÓ BEVÉTELEI (SUM)	124 262 313
MŰSORSZOLGÁLTATÁS BEVÉTELEI	8 703 389
MŰSZAKI SZOLGÁLTATÁS ÁRBEVÉTELEI	566 860
ADMINISZTRÁCIÓS SZOLGÁLTATÁS BEVÉTELEI	0
DVD ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELEI	946 316
BARTER BEVÉTELEK	4 142 000
KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK BEVÉTELE	28 909 363
EGYÉB	14 866 219
Belföldi értékesítés nettó árbevétele (SUM)	704 484 408

Az **egyéb bevételek** sor összege 231 457 ezer Ft amelyből a főbb jogcímek az alábbiak:

KAPOTT BÍRSÁGOK, KÖTBÉREK, KÉSEDELMI KAMATOK, KÁRTÉRÍTÉS	66 487
ELADOTT ESZKÖZÖK, KÖVETELÉSEK ELADÁSI ÉRTÉKE	165 272 884
KAPOTT TÁMOGATÁSOK (BELFÖLD)	28 252 750
KAPOTT TÁMOGATÁSOK (KÜLFÖLD)	9 263 441
KÉSZLETEK LELTÁR TÖBBLETE	1 801 885
ÉRTÉKVESZTÉS VISSZAÍRÁSA	24 653 023
EGYÉB	2 146 426
Egyéb bevételek összesen	231 456 896

Az **anyagköltség** 80 540 eFt összegében mutatjuk ki az áram, víz-csatorna díj, üzemanyag, nyomtatványok költségét.

Az **igénybevett szolgáltatások** 439 780 eFt-os összegében legnagyobb tétel a filmkölcsöndíj 192 053 eFt, karbantartás 29 906 eFt, helység és gépkölcsönzés 27 722 eFt, szakmai és szakértői díjak 23 401 eFt, reklám és marketing költségek 21 122 eFt, takarítás 20 933 eFt, zenei jogdíj 6 674 eFt, továbbá tartalmaz pénzszállítást és egyéb szállítást 5 011 eFt, posta, telefon költséget 7 410 eFt, őrzési költséget 8 119 eFt értékben, valamint utazási-, barter-, és egyéb költségeket.

Az előző évek módosításai a 35 062 ezer Ft, amely a bérelt eszközök bérleti díját 9.000 ezer Ft értékben, valamint a Corvin és Toldi mozik tévesen alapítás-át szervezésére aktivált reklámköltségeit tartalmazzák 26 062 ezer Ft értékben.

Az **egyéb szolgáltatások** 4 207 eFt értéke hatósági díjakat, vagyonbiztosítást és bankköltséget tartalmaz.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** a büfé árukészletek 36 964 ezer Ft beszerzési értékét tartalmazza.

A **közvetített szolgáltatások** 21 872 eFt összege a bérlőknek szerződés szerint továbbszámlázott közüzemi és egyéb díjakat tartalmazza.

A **személyi jellegű ráfordítások** 288 187 eFt összege tartalmazza a munkavállalóknak elszámolt tárgyévi bérköltséget, a választott tisztségviselők tiszteletdíját, a bérjellegű juttatásokat valamint a bérjárulékokat.

Az **értékcsökkenési leírás** 83 860 eFt összege a bruttó eszköz állományra az egyedileg meghatározott amortizációs kulcsok szerint időarányosan került elszámolásra.

Az előző évek módosításainál a Corvin mozi kompresszor értékcsökkenésének kivezetése miatt -223 ezer Ft, a bérlet eszközök értékcsökkenésének kivezetése -

3 810 ezer Ft és aktivált reklám költségek miatti értékcsökkenés stornózások -9 437 ezer Ft szerepel, ezek összesen -13 470 ezer Ft-ot tesznek ki.

Az **egyéb ráfordítások** 102 670 eFt összege az alábbi főbb jogcímeket tartalmazza:

BÍRSÁGOK, KÖTBÉREK, KÉSEDELMI KAMATOK, KÁRTÉRÍTÉSEK	392 102
IPARÚZÉSI ADÓ	11 302 158
INNOVÁCIÓS JÁRULÉK	1 691 000
CÉGAUTÓ ADÓ	162 550
ÉPÍTMÉNYADÓ	16 602 780
GÉPKOCSIADÓ (ÖNKORMÁNYZAT)	123 840
KÖRNYEZETVÉDELMI, KÖRNYEZETTERHELÉSI DÍJ	86 000
ESZKÖZ SELEJT/HIÁNY	4 963 959
KÉSZLET SELEJT/HIÁNY	1 333 851
ELADOTT ESZKÖZÖK, KÖVETELÉSEK KÖNYV SZERINTI ÉRTÉKE	12 295 378
CÉLTARTALÉK, ÉRTÉKVESZTÉS, BEHAJTHATATLAN KÖV.	52 703 127
EGYÉB	1 013 524
Egyéb ráfordítások összesen	102 670 270

A vállalkozás **tárgyévi gazdálkodásának fő eredménysorai** az eredmény kimutatás alapján az alábbiak:

Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	-122 139 eFt
Pénzügyi műveletek eredménye	14 766 eFt
Szokásos vállalkozási eredmény	-107 373 eFt
Rendkívüli eredmény	3 635 eFt
Adózás előtti eredmény	-103 738 eFt
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény	-103 738 eFt

Az üzemi tevékenység eredménye -122 139 ezer Ft összeget mutat.

A pénzügyi műveletek bevételei között számoltuk el a kapott kamatokat 11 670 ezer Ft összegben, valamint 4 012 ezer Ft összegű részesedések értékesítésének árfolyamnyereségét és 710 ezer Ft deviza kötelezettségek árfolyam nyereségét.

A pénzügyi műveletekre felmerült ráfordítások között a 723 ezer Ft fizetett kamatot továbbá 445 eFt árfolyamvesztéseket a deviza alapú kötelezettségekre, és 458 ezer Ft-ot egyéb jogcímen.

A rendkívüli bevételek és ráfordítások a következő tételekből tevődnek össze:

VÉGLEGES FEJLESZTÉSI CÉLRA KAPOTT TÁMOGATÁS	4 617 452
CINEREÁL KFT. ÜZLETRÉSZ ÉRTÉKESÍTÉS ELHATÁROLT HOZAMA	2 838 313
EGYÉB	1 037 343
Rendkívüli bevételek (SUM)	8 493 108
ELENGEDETT KÖVETELÉS KÖNYV SZERINTI ÉRTÉKE	663 881
BUDAPEST FILM KFT. -VEL SZEMBENI KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁS	4 194 147
Rendkívüli ráfordítások (SUM)	4 858 028

Az adózás előtti eredmény a rendkívüli eredménnyel együtt számítva
-103 738 ezer Ft.

Társasági adó kalkuláció

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C.-+D.) **-103 737 538**

Adóalap Csökkentő jogcímek

-Előző évek elhat.veszteségéből adóévben leírt összeg	0
-Értékcsökkenési leírás társ.adó sz.(57)	84 149 579
-Tárgyi eszk.értékesítés könyvsz.érték(861)	12 241 738
Visszaírt értékvesztés	24 653 023
Tárgyi eszköz selejt	4 963 959
Adóalap csökkentő jogcímek összesen	126 008 299

Adóalap Növelő jogcímek

Értékcsökkenési leírás társ.adó sz.	83 860 140
Terven felüli ÉCS	0
Tárgyi eszk.értékesítés könyvsz.érték	12 295 378
Adomány, tartos adomány igazolt összege	0
Fejlesztési tartalék terhére megvalósított beruházás Te.-re elszámolt ECS	0
Követelésre elszámolt értékvesztés	7 598 034
Jogerős határozattal megállapított bírság	50 000
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	663 881
Kötelezettségekre képzett céltartalék	37 449 982
tárgyi eszköz selejt	4 963 959
Nem a vállalkozási, bevételszerző tev. Kapcs. Ktg. ráfordítás	9 919 600
Adóalap Növelő jogcímek összesen	156 800 974
Társasági adóalap	-72 944 863
Társasági adó 10%	-7 294 486

Jövedelem,- nyereség minimum

összes bevétel	952 333 915
-	
- ELÁBÉ	36 964 229
- közvetített szolg.	21 871 818
adó alap	893 497 868
adó alap 2%.-a	17 869 957
adó fiz köt	1 786 996

Az adózás előtti eredmény nem éri el a jövedelem minimumot, a társaság a társasági adóbevallás 10-es adatlapját kitölti.

3. Mérleg elemzések

A mérleg elemzések számszaki adatait – amelyek a hivatkozott mérlegsorok felhasználásával, a nyitó és záró adatok számított értékeinek összehasonlításával kerülnek megállapításra – a 2.sz. mellékletben mutatjuk be.

A társaság szokásos tevékenységéből, befektetési, pénzügyi gazdálkodásából származó pénzeszköz változást – ez jelentős növekmény az előző évhez viszonyítva - a **Cash-flow** kimutatás tartalmazza, melyet az 3.sz. mellékletben csatolunk.

4. Támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, illetve elszámolt összegeket támogatásonkénti bontásban

PÁLYÁZATI TÁMOGATÁSOK

2011. január-december

Támogatást nyújtó szervezet megnevezése	A pályázat témája	Szerződés azonosítója	Megítélt támogatás	Beérkezett összeg	Elszámolás időpontja
NKA	e-cinema	1033/0256	1 600 000	1 600 000	2011.06.10
NKA	internetes jegyvásárlás	1033/227	800 000 Ft	800 000 Ft	2011.05.10
NKA	EuShorts fesztivál	1007/0762	300 000 Ft	300 000 Ft	2012.01.24
Europa Cinemas	normatív támogatás 2010 - es évre	ME2011HU012	9 263 441 Ft	9 263 441 Ft	nincs elszámolás, normatív támogatás, a 2011 januári jelentés alapján
Budavári Önkormányzat	Támogatás Dargay Attila Vuk c rajzfilmjének 30. évfordulós vetítése	2011/X03078	187 500 Ft	187 500 Ft	2011.12.31
V. Kerületi Önkormányzat	Free-jazz koncertek a Toldi moziban	sorszám:66	100 000 Ft	100 000 Ft	2012.03.20
Fővárosi Önkormányzat	Normatív támogatás 2011 - es évre	37/1692-12/2011	25 265 250 Ft	25 265 250 Ft	2012.10.31
Összesen:			37 516 191 Ft	37 516 191 Ft	
Fővárosi Önkormányzat	Fejlesztési célú támogatása	37/857-34/2011, 37/1692-12/2011	28 067 750 Ft	28 067 750 Ft	2012.06.30. 2012.10.31.
Összesen:			28 067 750 Ft	28 067 750 Ft	

5. Az előző évek változásainak évenkénti és mérlegtételenkénti bemutatása

	2008. év	2009. év	2010. év
ESZKÖZÖK			
Alapítás átszervezés aktivált értéke			
Budapest Film Kft.-től bérelt eszközök díja		- 18 989 588	3 800 000
Kabos terem reklám ktg aktiválás	- 8 827 077	1 888 204	1 888 204
Corvin reklám ktg akitválás			- 4 565 374
Toldi reklám ktg aktiválás	- 11 822 587	2 406 600	2 406 600
Összesen:	- 20 649 664	- 14 694 784	3 529 430
Ingatlanok és Kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
Corvin mozi kompresszor selejt (klíma) kivezetése		- 5 733 363	122 458
Beruházások, felújítások			
Corvin mozi befejezetlen beruházás selejtezése			- 21 515 521
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
Capital Film Kht végelszámolása miatt leírás			- 750 000
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból			
Deviza alapú kiszámlázás miatti árf.diff.			
tévesen elszámolt árfolyam különbözet		2 262 955	
helyes árfolyam különbözet		857 310	202 786
árf. különbözet visszavezetése		433 200	2 703 496
Összesen:		- 1 838 845	- 2 500 710
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
Budapest Film Kft.-től bérelt eszközök díja			
bérleti díj elhatárolása 2010-2012-re		15 000 000	
bérleti díj feloldás 2010			- 5 000 000
FORRÁSOK			
Halasztott bevételek			
Fejlesztési támogatás különbözet feloldás elsz.		-233 931	-243 931

IV. Tájékoztató kiegészítések

A társaság teljes körű bemutatása érdekében megemlítjük, hogy veszélyes hulladék a vállalkozásnál nincs és nem is keletkezik. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel a társaság nem rendelkezik. Kutatást, kísérleti fejlesztést a társaság nem folytatott.

A következő táblázatban a részvénytársaság létszám és bér adatait részletezzük.

Létszám és bér alakulása állománycsoportonként

	Szellemi		Fizikai		Egyéb		Összesen	
	Fő	eFt	Fő	eFt	Fő	eFt	Fő	eFt
Teljes munkaidős	27	102 455	44	71 838			71	174 293
Részmunkaidős	9	26 616	8	5150			17	31766
Igazgatósági tagok					3	3 840	3	3 840
Felügyelő Bizottság					3	2 400	3	2 400
Állományon kívüli	1	935					1	935
Összesen	37	130 006	52	76 988	6	6 240	88	213 234

A társaság átlagos állományi létszáma 2011. évben 88 fő.

Ez a kiegészítő melléklet a 2011. évi mérleg beszámoló példányához készült.

Budapest, 2012. március 30.


Körösvölgyi Zoltán
Igazgatóság elnöke


Háy Zsuzsanna
gazdasági igazgató

Mellékletek:

- 1.sz. Befektetett eszköz tükör
- 2.sz. Mérleg elemzés számszaki mutatói
- 3.sz. Cash-flow kimutatás

Befektetett eszközök tükör 2011.év

Melléklet 1.
adatok e.Ft.

Megnevezés	Vagyoni értékű jog	Szoftver	Kisértékű vagyoni ért.jog	Kísérleti - fejlesztés	Alapítás-át szervezés	Telek	Saját tulajd. épületek	Bérelt ingatlan	Ingatl.kapcs. vagyoni ért.jog	Termelőgépek, berendezések	Kisértékű term. gépek	Uzemi gépek 141	Járművek	Irodai, igazg. berendezések	Kisértékű egyéb berend.	Beruházás	Osszesen:
Bruttó																	
Nyitó	29 076	7 478	6 340	2 768	45 062	153 410	1 394 987	0	1 704	477 649	22 886	1 690	15 302	34 850	2 922	23 396	2 219 520
Előző isz. Növekedés																	
Beszerzés	12 162			1 500			3 514	1 130		6 515	378			4 979		54 760	84 938
Egyéb mozgítás	6 022	7 146	2 948	1 600			138 141			18 075	742		5 898	16 429	1 023		198 024
Szümma növekedés	18 184	7 146	2 948	3 100	0	0	141 655	1 130	0	24 590	1 120	0	5 898	21 408	1 023	54 760	282 962
Előző isz. Csökkenés					45 062		6 123									21 516	72 701
Értékesítés						690	3 674			3 798		50	9 404	10 620	696		28 932
Selejt	3 567	2 263	1 363				42			13 155	1 131	9		8 919	1 170	10	31 629
Aktiválás																30 178	30 178
Egyéb mozgítás	6 022	7 146	2 948	1 600			138 141			18 075	742		5 898	16 429	1 023	618	198 642
Szümma csökkenés	9 589	9 409	4 311	1 600	45 062	690	147 980	0	0	35 028	1 873	59	15 302	35 968	2 889	52 322	362 082
Záró	37 671	5 215	4 977	4 268	0	152 720	1 388 662	1 130	1 704	467 211	22 133	1 631	5 898	20 290	1 056	25 834	2 140 400

ECS																	
Nyitó	11 102	5 474	3 337	321	13 247		260 458		1 205	303 412	14 092	1 690	3 373	28 731	1 694		648 136
Előző isz. Növekedés																	
Terv szerinti ECS	5 403	1 720	1 508	543			23 109	39	24	38 798	6 682		1 160	4 381	493		83 860
Szümma növekedés	5 403	1 720	1 508	543	0	0	23 109	39	24	38 798	6 682	0	1 160	4 381	493	0	83 860
Előző isz. Csökkenés					13 247		512										13 759
Értékesítés							829			2 010		50	2 745	10 488	542		16 664
Selejt	3 435	2 263	887				7			10 176	840	9		8 224	823		26 664
Szümma csökkenés	3 435	2 263	887	0	13 247	0	1 346	0	0	12 186	840	59	2 745	18 712	1 365	0	57 087
Záró	13 070	4 931	3 958	864	0	0	282 219	39	1 229	330 024	19 934	1 631	1 788	14 400	822	0	674 909

Nettó																	
Nyitó	17 974	2 004	3 003	2 447	31 815	153 410	1 134 529	0	499	174 237	8 794	0	11 929	6 119	1 228	23 396	1 571 384
Záró	24 601	284	1 019	3 404	0	152 720	1 106 443	1 091	475	137 187	2 199	0	4 110	5 890	234	25 834	1 465 491

**Mérleg elemzés számszaki
mutatói**

	2010. évi	%	2011. évi	%
Tartósan befektetett eszközök aránya				
Mérleg sor				
$\frac{A}{A+B+C}$	$\frac{1\,577\,797}{1\,946\,858}$	81,04	$\frac{1\,466\,190}{1\,825\,147}$	80,33%
Forgóeszközök aránya az összes eszközön belül				
Mérleg sor				
$\frac{B+C}{A+B+C}$	$\frac{369\,061}{1\,946\,858}$	18,96	$\frac{358\,957}{1\,825\,147}$	19,67%
Tárgyi eszközök hatékonysága				
Mérleg sor				
$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{696\,681}{1\,514\,140}$	46,01	$\frac{704\,484}{1\,436\,183}$	49,05%
Tőkeszerkezet aránya				
Tőkeellátottság				
Mérleg sor				
$\frac{D}{D+E+F+G}$	$\frac{1\,776\,473}{1\,946\,858}$	91,25	$\frac{1\,619\,183}{1\,825\,147}$	88,72%
Hosszú lejáratú banki kötelezettség aránya a forrásokon belül				
Mérleg sor				
$\frac{F/II}{D+E+F+G}$	$\frac{6\,520}{1\,946\,858}$	0,33	$\frac{7\,815}{1\,825\,147}$	0,43%
Gyorsráta				
Mérleg sor				
$\frac{B/IV}{F/III}$	$\frac{257\,097}{119\,905}$	214,42	$\frac{284\,120}{118\,316}$	240,14%
Általános likviditási ráta				
Mérleg sor				
$\frac{B+C+A/III/4}{F/III+G}$	$\frac{369\,061}{163\,865}$	225,22	$\frac{358\,957}{160\,699}$	223,37%

Cash Flow kimutatás

	Előző év	Tárgyév
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	196 661	-133 600
1 Adózás előtti eredmény ±	-206 205	-145 922
2 Elszámolt amortizáció +	89 632	83 860
3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	73 967	7 598
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	37 450
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-4 719	-148 020
6 Szállítói kötelezettség változása ±	-14 383	14 106
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	47 486	-10 624
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-1 108	-1 577
9 Vevőkövetelés változása ±	12 452	-14 006
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	173 812	48 470
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	25 727	-4 935
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-75 957	170 054
14 Befektetett eszközök beszerzése -	-89 373	-54 142
15 Befektetett eszközök eladása +	13 416	165 253
16 Befektetett eszközök változásai az előző évek változásai miatt		58 943
17 Kapott osztalék, részesedés +		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-10 960	-9 431
18 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	
19 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	
20 Hitel és kölcsön felvétele +	0	
21 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
22 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	
24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	
25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-1 964	-3 776
26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	674	5 714
27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		42 184
28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-9 670	
29 Előző évek változása miatti eredménytartalék-változás		-53 553
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	109 744	27 023