

Statisztikai számjel: 12697715-9232-113-01
Cégjegyzék száma: 01-09-699056

Művészetek Palotája Kft.

Éves beszámoló
2009. év.

Budapest, 2010. május 10.

Kiss Imre
vezérigazgató

Tartalomjegyzék

- 2009. évi mérleg és eredmény kimutatás
 - Eszközök (1)
 - Források (2)
 - Eredmény kimutatás (3)
 - Cash Flow (4)
- Kiegészítő melléklet (5)
 - 1. számú melléklet (6)
- Könyvvizsgálói jelentés (7)

ESZKÖZÖK

A tétel megnevezése		2008	2009
a		ezer Ft	ezer Ft
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18)	258.593	82.909
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09)	16.989	2.701
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	
5	Vagyoni értékű jogok	0	
6	Szellemi termékek	16.989	2.701
7	Üzleti vagy cégérték	0	
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	
10	II. TÁRGYIESZKÖZÖK (11-17)	241.604	80.208
11	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	73.638	606
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	61.925	18.413
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	102.672	54.760
14	Tenyészállatok	0	
15	Beruházások, felújítások	3.369	6.429
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26)	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	
21	Egyéb tartós részesedés	0	
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	0	
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	
27	B. FORGÓESZKÖZÖK (28+35+43+49)	699.946	907.283
28	I. KÉSZLETEK (28-33)	56.206	54.155
29	Anyagok	48.537	45.181
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	
32	Késztermékek	0	
33	Áruk	7.669	8.974
34	Készletekre adott előlegek	0	
35	II. KÖVETELÉSEK (35-42)	404.877	433.744
36	Követelések áruszáll. és szolg. (vevők)	172.778	168.184
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással sz.	0	
39	Váltókövetelések	0	
40	Egyéb követelések	232.099	265.560
41	Követelések értékelési különbözete	0	
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44-48)	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	
45	Egyéb részesedés	0	
46	Saját részvények, saját üzletrészek	0	
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	
48	Értékpapírok értékelési különbözete	0	
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50-51)	238.863	419.385
50	Pénztár, csekkek	2.025	1.222
51	Bankbetétek	236.838	418.162
52	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53-55)	35.974	32.458
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	12.286
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	35.974	20.172
55	Halasztott ráfordítások	0	
56	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+27+52)	994.513	1.022.650

FORRÁSOK

	A tétel megnevezése	2008	2009
	a	ezer Ft	ezer Ft
57	D. SAJÁT TŐKE (58+60+61+62+63+64+67)	475.258	556.040
58	I. JEGYZETT TŐKE	25.000	25.000
59	Ebből: visszavásárolt tulajdoni rész névértéken	0	
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	
61	III. TŐKETARTALÉK	1.084.760	1.084.760
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-353.750	-634.502
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	
65	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-280.752	80.782
68	E. CÉLTARTALÉKOK (69-71)	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	
71	Egyéb céltartalék	0	
72	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73+77+86)	365.647	297.443
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74-76)	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolat vállalkozással szemben	0	
75	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési visz.-ban lévő váll. szemben	0	
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78-85)	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	
79	Átváltoztatható kötvények	0	
80	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	
81	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	
84	Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz.-ban lévő váll szemben	0	
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖT. (87 és 89-97)	365.647	297.443
87	Rövid lejáratú kölcsönök	0	
88	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	
89	Rövid lejáratú hitelek	0	
90	Vevőktől kapott előlegek	3.381	942
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	158.290	112.053
92	Váltótartozások	0	
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcs. váll. szemben	0	
94	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz.-ban lévő váll. szemben	0	
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	203.976	184.449
96	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	
98	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99-101)	153.608	169.167
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	118.123	103.988
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	35.451	65.178
101	Halasztott bevételek	34	
102	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57+68+72+98)	994.513	1.022.650

EREDMÉNYKIMUTATÁS

	A tétel megnevezése a	2008	2009
		ezer Ft	ezer Ft
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	953.406	1.057.444
2	Export értékesítés nettó árbevétele	0	
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	953.406	1.057.444
4	Saját termelésű készletek állományváltozása		
5	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
6	II. Aktivált saját teljesítmények (04+05)	0	0
7	III. Egyéb bevételek	2.580.692	2.854.186
8	Ebből: visszaírt értékvesztés		4.767
9	Anyagköltség	40.933	39.513
10	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2.080.547	2.042.998
11	Egyéb szolgáltatások értéke	15.610	20.422
12	Eladott áruk beszerzési értéke	1.577	2.546
13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	85.267	147.280
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09-13)	2.223.934	2.252.759
15	Béreköltség	964.700	954.457
16	Személyi jellegű egyéb kifizetések	102.660	103.612
17	Bérfelárulékok	288.434	264.223
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (15-17)	1.355.794	1.322.291
19	VI. Értéksökkenési leírás	84.602	40.764
20	VII. Egyéb ráfordítások	167.457	213.415
21	Ebből: értékvesztés		11.363
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-297.689	82.401
23	Kapott osztalék és részesedés	0	
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	
28	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
29	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	14.484	10.568
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
31	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5.956	10.066
32	Ebből: értékelési különbözet		
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	20.440	20.634
34	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
36	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
38	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	
39	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3.503	22.253
40	Ebből: értékelési különbözet		
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	3.503	22.253
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	16.937	-1.619
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A ±B)	-280.752	80.782
44	X. Rendkívüli bevételek		
45	XI. Rendkívüli ráfordítások		
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C ±D)	-280.752	80.782
48	Adófizetési kötelezettség	0	
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E -XII)	-280.752	80.782
50	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	
51	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	
52	G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-280.752	80.782

EREDMÉNYKIMUTATÁS

	A tétel megnevezése a	2008	2009
		ezer Ft	ezer Ft
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	953.406	1.057.444
2	Export értékesítés nettó árbevétele	0	
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	953.406	1.057.444
4	Saját termelésű készletek állományváltozása		
5	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
6	II. Aktivált saját teljesítmények (04+05)	0	0
7	III. Egyéb bevételek	2.580.692	2.854.186
8	Ebből: visszaírt értékvesztés		4.767
9	Anyagköltség	40.933	39.513
10	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2.080.547	2.042.998
11	Egyéb szolgáltatások értéke	15.610	20.422
12	Eladott áruk beszerzési értéke	1.577	2.546
13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	85.267	147.280
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09-13)	2.223.934	2.252.759
15	Béreköltség	964.700	954.457
16	Személyi jellegű egyéb kifizetések	102.660	103.612
17	Bérfelárulékok	288.434	264.223
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (15-17)	1.355.794	1.322.291
19	VI. Értéksökkenési leírás	84.602	40.764
20	VII. Egyéb ráfordítások	167.457	213.415
21	Ebből: értékvesztés		11.363
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-297.689	82.401
23	Kapott osztalék és részesedés	0	
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	
28	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
29	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	14.484	10.568
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
31	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5.956	10.066
32	Ebből: értékelési különbözet		
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	20.440	20.634
34	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
36	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
38	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	
39	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3.503	22.253
40	Ebből: értékelési különbözet		
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	3.503	22.253
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	16.937	-1.619
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A ±B)	-280.752	80.782
44	X. Rendkívüli bevételek		
45	XI. Rendkívüli ráfordítások		
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C ±D)	-280.752	80.782
48	Adófizetési kötelezettség	0	
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E -XII)	-280.752	80.782
50	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	
51	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	
52	G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-280.752	80.782

Pénzeszköz változás	2.008	2.009
Cég: Művészetek Plautája Kft. Időszak: 2008.	[eFt]	[eFt]
1. Adózott eredmény	-280.752	80.782
2. Tárgyidőszakban elszámolt amortizáció (+)	84.602	40.764
3. Befektetett eszközök értékesítésének, vagyontárgyak apportálásának eredménye (-/+)	28.654	44.571
4. Véglegesen átadott (mük. tev) pénzeszköz (+)	0	0
5. Véglegesen kapott (mük. tev.) pénzeszköz ()		
6. Rövid lejáratú források változása (Céltartalékok, rövid lejáratú kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások) (+/-)	-63.425	-52.645
7. Rövid lejáratú eszközök változása (Forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások kivéve pénzeszközök) (-/+)	-10.294	-23.299
8. Fizetett osztalék (-)	0	0
9. Kapott osztalék (részesedés) kiszűrése (-)	0	0
I. Működési tevékenység nettó pénzeszköz változása	-241.215	90.173
10. Immateriális javak, tárgyi eszközök, részesedések, hosszú lejáratú értékpapírok növekedése (kivéve értékhelyesbítés) (-)	-95.404	-27.008
11. Immateriális javak, tárgyi eszközök, részesedések, hosszú lejáratú értékpapírok csökkenése (kivéve értékcsökk., értékvesztés, értékhelyesbítés) (+)	121.514	164.988
12. Beruházások és beruházásra adott előlegek változása (rendkívüli értékcsökkenés nélkül) (-/+)	1.564	-3.060
13. Befektetett eszközök értékesítésének, vagyontárgyak apportálásának eredménye (+/-)	-28.654	-44.571
14. Kapott osztalék (részesedés) (+)	0	0
II. Befektetési tevékenység által felhasznált nettó pénzeszköz	-980	90.349
15. Tőkeemelés (+) (jegyz. tőke növ., jegyz. de be nem fiz. tőke csökk., tőketart. növ., eredm.tart. növ. kivéve a bázis évi mérleg sz. er.-t (+)	0	0
16. Tőkeleszállítás (-) (jegyz. tőke cs., jegyz. de be nem fiz. tőke növ., tőketart. cs., er.tart. cs. kivéve a bázis évi mérleg sz. er.-t (-)	0	0
17. Véglegesen kapott (fin.tev.) pénzeszköz (+)	0	0
18. Véglegesen átadott (fin.tev.) pénzeszköz (-)	0	0
19. Hosszú lejáratú kötelezettségek növekedése (+)	0	0
20. Hosszú lejáratú kötelezettségek csökkenése (-)	0	0
21. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése és beváltása (+)	0	0
22. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
III. Finanszírozási tevékenység által biztosított nettó pénzeszköz	0	0
Pénzeszköz változás (I+II+III)	-242.195	180.522

Művészetek Palotája Kft.

2009. évi beszámolójának

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Művészetek Palotája Kft.
2009. évi beszámolójának
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1, Általános rész:

A Társaság alapadatai

cégnév: **Művészetek Palotája Kulturális Szolgáltató Kft. (MüPa Kft.)**

székhely: **1095 Budapest, Komor Marcell u. 1**

telefonszám: **555-3010, 555-3011**

faxszám: **555-3009**

honlap: **www.mupa.hu**

cégjegyzékszám: **01-09-699056**

adószám: **12697715-2-43**

statisztikai szám: **12697715-9232-113-01**

ügyvezető neve: **Kiss Imre**

alapítás időpontja: **2001.09.01 (létesítő okirat kelte)**

tulajdonos neve: **Magyar Állam képviseli:
Oktatási és Kulturális Minisztérium (mint a Nemzeti Kulturális
Örökség Minisztériuma jogutódja)**

részesedés mértéke: **100%**

kamarai tagság: **0**

A társaság könyvvizsgálója: Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.
Dr. Printz János bejegyzett könyvvizsgáló

Összeállította : *Farkas Tamás főkönyvelő (Bp., 1948.09.05., anyja neve: Kristály Ilona, PM
nyilvántartási szám: 139744)*

2. Számviteli elvek:

2.1 A könyvvezetés módja:

A Társaság az előírt **kettős könyvvitelt** alkalmazza. A kettős könyvvitel rendszerében a társaságnál alkalmazandó főkönyvi számlákat és azok speciális, a társaság tevékenységét tükröző tartalmát a Számviteli szabályzat és a Számlarend tartalmazza, mely egyben rögzíti az analitikus nyilvántartások rendszerét, s kapcsolatát a szintetikus számlákkal.

2.2 A beszámoló formája

A Társaság a Számviteli Törvényben rögzített beszámolási formák közül az Éves beszámolót alkalmazza.

Az éves beszámoló részei:

- Mérleg
- Eredménykimutatás
- Kiegészítő melléklet

2.3 Az eredmény-kimutatás változata

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének meghatározása a Számviteli Törvényben biztosított lehetőségek közül a Társaság az összköltség eljárással - az ún. "A" változat szerint - történő eredménykimutatási módot választotta.

Ez az eredmény-kimutatási forma biztosítja a tulajdonos, a befektetők és a külső érdeklődők számára az éves beszámoló adataiból történő informálódást.

A Társaság költségeit az 5. Számlaosztályban, (költségek, költségnemek szerinti bontásban) könyveli. Ennek célirányos bontásával megteremtődött a lehetőség a vezetői információs rendszer követelményeinek kielégítésére, azaz a kontrolling jelentések elkészítésére.

2.4. A mérlegkészítés időpontja

A Társaság a teljesség és az óvatosság elvének érvényre jutása érdekében a naptári évről december 31-i fordulónappal készíti el Éves beszámolóját.

A mérlegkészítés időpontja 2010.02.28. Ezen időpontig el kell végezni a megbízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges, a mérlegtételek teljes körű értékelését, az esetleges értékvesztések meghatározását és elszámolását, a szükségessé váló céltartalékok képzését.

Az Éves beszámolót a mérlegfordulót követő 150 napon belül kell közzé kell tenni és a Cégbíróságnál letétbe kell helyezni.

2.5. A mérlegtételek értékelése

A mérlegtételek tágabb értelemben vett értékelése az eszközök és források valós, tényleges meglétének leltári alátámasztásán túlmenően, azok értékének meghatározását is magában foglalja.

A Társaság a mérlegtételek értékelése során az alábbi, a sajátosságainak leginkább megfelelő eljárásokat alkalmazza:

3. Befektetett eszközök értékelése

Befektetési tükör (1. számú melléklet)

3.1 Immateriális javak:

A nem anyagi jellegű eszközök tartoznak a fogalomkörbe. A forgalomképesség meghatározó kritériuma a besorolásnak.

Állományba vételük a beszerzéskor üzembe helyezés nélküli aktiválásnak felel meg.

3.2 Szellemi termékek

Nem anyagi természetű, forgalomképes, vagyoni értéket vagy jogokat megtestesítő eszközök a Társaságnál a gyakrabban előforduló szellemi termékek a következők:

- szoftvertermékek
- szerzői jogvédelemben részesülő javak

A vásárolt szellemi termékeket beszerzési értéken mutatjuk ki a vállalkozás könyveiben.

Értékcsökkenésüket lineárisan, a használatba vételkori bekerülési értékre számítva számoljuk el.

Társaságunk 2009. december 31.-én 2.701 E Ft nettó értékű immateriális eszközzel rendelkezett.

3.3 Tárgyi eszközök:

A 2009. év december 31.-én a tárgyi eszközök nettó értéke: 80.208 E Ft.

A Társaság ezen eszközkategóriába sorolta minden egy évnél hosszabb elhasználódási időtartamú, a társaság tevékenységét közvetlenül, vagy közvetetten szolgáló ingatlanokat, oktatási berendezéseket, felszereléseket, gépeket, valamint az egyéb berendezéseket, felszereléseket, és járműveket, továbbá a képzőművészeti alkotásokat. Ezen eszközök értékelésénél az immateriális javaknál leírt elvek kerülnek alkalmazásra, vagyis a vásárolt tárgyi eszközök egyedi beszerzési áron, az esetleges saját előállítású eszközök előállítási költségükön kerülnek értékelésre, természetesen mindkét esetben korrigálva az alábbiak szerint elszámolt amortizáció értékével (nettó értékén).

Maradványképzési szabály: amennyiben az eszköz 10%-os értéke eléri az 50 E Ft-ot, 10%-os maradványértéket kell megállapítani.

Társaságunk a 100 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök egyösszegű leírása mellett mennyiségileg nyilvántartja az eszközöket kiselejtezésükig.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása:

A Társaság lineáris módon számolja el és könyvelni befektetett eszközei után az értékcsökkenési leírást.

Rendkívüli értékcsökkenést nem kellett elszámolni.

Befektetett pénzügyi eszközzel társaságunk 2009. évben nem rendelkezett.

4. Forgóeszközök értékelése

4.1. Készletek

A készletek nyilvántartási értéke a következő:

- Anyagok: tényleges beszerzési ár	45.181 E Ft
- Áruk raktáron	8.974 E Ft

A készletek értéke 2009. december 31-én 54.155 E Ft.

4.2. Követelések

A követelések között csak az adós által elismert, nem kifogásolt követeléseket szerepeltetjük.

A követeléseket egyedileg minősítjük és a mérleg fordulónapján fennálló, határidőn túli követelésekre értékvesztést számoltunk el, amelynek összege (866): 11.363 E Ft.

A követelésállomány főbb elemei:

- vevők: 168.184 E Ft
 - egyéb követelések (ÁFA, dolgozói tartozások, stb.) 265.560 E Ft
- ezen belül ÁFA: 238.801 E Ft.

Az év végi követelésállomány: 433.744 E Ft.

4.3. Pénzeszközök

Társaságunk pénzeszközeit a számviteli törvényben előírt értékelési elveknek megfelelően értékelte .

Az év végi pénzeszközök összege: 419.385 E Ft, melyből a

- pénztár: 1.222 E Ft,

- bank: 418.162 E Ft.

4.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értékelése a számviteli törvényben előírt nyilvántartási áron történt.

Év végi értéke: 32.458 E Ft.

- Bevételek 12.286 E Ft
- Költségek, ráfordítások (3923) 20.172 E Ft

A társaság valamennyi eszköze leltárral alátámasztott.

Az eszközök(aktívák) mérlegfőösszege: 1.022.650 E Ft.

5. Források értékelése

5.1. Saját tőke összege 2009. december 31.-én: 556.040 E Ft.

- Jegyzett tőke összege: 25 000 E Ft.
- Tőketartalék: 1 084 760 E Ft
- Eredménytartalék: - 634 502 E Ft
- Mérleg szerinti eredmény: 80.782 E Ft

5.2. Kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek év végi értéke: 297.443 E Ft.

Kötelezettségeink között a másik fél által teljesített, társaságunk által elfogadott kötelezettségek szerepelnek.

Vevőktől kapott előleg: 942 E Ft

Szállítók: 112.053 E Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 184.449 E Ft

A kötelezettségek között lejárt tartozás nem szerepel.

5.3. Passzív időbeli elhatárolás

A 2009. december 31-i passzív időbeli elhatárolás összege 169.167 E Ft.

- Befolyt, elszámolt bevételek (4811) 103.988 E Ft
 - A jegypénztárban a következő évi előadásokra befolyt árbevételek.
- Költségek, ráfordítások (4821) 65.178 E Ft
 - A 2009. évet terhelő költségek, amelyek teljesültek, de a számla mérlegfordulónapot követően érkezett

A források (passzívák) mérlegfőösszege : 1.022.650 E Ft.

6. Az eredmény-kimutatás

Az Eredménykimutatás a naptári év (2009.01.01.-2009.12.31) között eltelt időszak bevételeinek és ráfordításainak forgalmi adatait tartalmazza.

A Társaság 2009. évben 3.932.264 E Ft bevételt realizált.

A kiemelkedő bevétel növekedést döntően három tényező okozta:

- A korábban (2004-2005 évben) arányosítás következtében le nem vonható ÁFA, a szabályok változása miatt önrevízióra kerülhetett, ennek, illetve kamatainak a bevételre gyakorolt hatása: 268 658 E Ft. ami az összes saját bevétel 16,6 %-át tette ki. (Összes bevételhez viszonyított arány 6,8%)
- Ez évben is folytatódott a tárgyi eszközök (ez az „alapok” terhére megelőlegezett eszközbeszerzésnek a beruházóval történő elszámolásából és eszközátadásból keletkezett.) értékesítése: 209 558 E Ft. aminek az összes saját bevételre gyakorolt hatása 13,0% volt. (Összes bevételhez viszonyított arány: 5,3 %)
- Ugyancsak jelentős növekedést mutattak a jegybevételek, amelyek alakulása a 2008. évihez képest 120,8% lett.

Ez annak a folyamatos erőfeszítésnek köszönhető, amelynek keretében a jegyértékesítés formáinak és a közönség igényeinek mind szélesebb kielégítése érdekében tesz a Kft.

A tervezett jegyértékesítési arányról 70-75%, a tényleges értékesítés elérte a 90 %-ot.

Az Andrassy úton megnyitott jegypénztár beváltotta a hozzá fűzött reményeket és 2009. évi forgalma a teljes jegybevétel mintegy 20%-át tette ki.

Továbbra is jelentős a készpénzes jegyvásárlás, de egyre jelentősebb helyet foglal el a bankkártyás, illetve az on-line vásárlások aránya.

Költségei, ráfordítása:

- anyagjellegű ráfordítások:	2.252.759	E Ft
• Anyagok (51)	39.513	E Ft
• Igénybe vett szolgáltatások (52)	2.042.998	E Ft
• Egyéb igénybe vett szolg. (53)	20.422	E Ft
• ELÁBÉ, és közv. Szolg. (81)	149.826	E Ft
- személyi jellegű ráfordítások:	1.322.291	E Ft
• Bérköltségek (54)	954.457	E Ft
• Személyi jellegű és egyéb kifizetések (55)	103.612	E Ft
• Bérjárulékok (56)	264.223	E Ft
- értékcsökkenési leírás:	40.764	E Ft
- egyéb ráfordítások:	213.415	E Ft

Az árbevétel és a költségek, ráfordítások figyelembevételével az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:

82.401 E Ft.

A pénzügyi műveletek eredménye: -1.619 E Ft

A szokásos vállalkozási eredmény: 80.782 E Ft

Rendkívüli eredmény: 0 E Ft

Az adózás előtti eredmény: 80.782 E Ft

Adózott eredmény: 80.782 E Ft , mely egyben a mérleg szerinti eredmény is.

A Cash- Flow kimutatás

Tájékoztató adatok:

A társaság tevékenységes során veszélyes hulladék nem keletkezik, ezért környezetvédelmi kötelezettsége nincs. A környezetvédelmet szolgáló eszközökkel nem rendelkezik. A jogszabályban előírt környezetvédelmi termékdíj bevallásra és befizetésre került.

Létszám, bér és jövedelemalakulása

A Kft. teljes munkaidős létszáma 2009. évben 4,2%-kal, átlagos állományi létszáma 4,4%-kal növekedett.. Az átlagos állományi létszám 168,0 főről 175,3 főre változott.

A 2009. december 31-i munkajogi létszám 182,8 fő volt.

A bérek és keresetek változása lényegében a létszámnövekedés által meghatározott.

2009. évben bérfejlesztésre nem került sor.

Az átlagbérek (397 875 Ft) 99,0%-ra, az átlagkeresetek (437 335 Ft) 100,69%-ra változtak.

A személyi jellegű kifizetések változása 2009. évben a tervezetthez képest 106,8 % volt. A növekedésben jelentős szerepet játszott, hogy a fellépő külföldi művészek egyre gyakrabban magánszemélyként szerződnek, illetve az egyes kifizetések a az árfolyamváltozások következtében jelentős többletterhet okoznak.

Tisztségviselők juttatása:

Kiss Imre ügyvezető igazgató (vezérigazgató):

Havi bér: 2006.01.01 - től 935 000 Ft. Étkezési hozzájárulás: havi 12 000 Ft utalvány.

A havi bérén felül az FB által javasolt prémium nem került kiírásra. Ennek terhére előlegfizetés, elhatárolás nem történt.

Felügyelő Bizottság havi tiszteletdíja (2009.01.01-től):

Berecky Lóránd FB elnök	54.000 Ft
Végvári Imre FB tag	45.000 Ft
Fényes Zsuzsanna tag	45.000 Ft
Dr. Somogyi Éva (2009.04.01 –től)	45.000 Ft
Pesztránszky Erzsébet FB tag (2009.03.31- ig)	45.000 Ft

A tisztségviselők és az FB tagjai, elnöke egyéb juttatásban nem részesült.

7. A következőkben a mérlegből számolható mutatókat ismertetjük:

7.1. Tartós befektetések az összes eszköz arányában

Befektetett eszközök	A sor	82.909	
_____	=	_____	= _____ = 8,1 %
Összes eszköz	A sor + B sor + C sor	1.022.650	

Megjegyzés: Befektetett eszközök (A sor)= I. Immateriális javak
 II..Tárgyi eszközök
 III..Befektetett pénzügyi eszközök

7.2. Forgóeszközök az összes eszköz arányában

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{\text{B sor}}{\text{A sor} + \text{B sor} + \text{C sor}} = \frac{907.283}{1.022.650} = 88,7 \%$$

7.3. Tőkeszerkezet (saját vagyon az összes forrás arányában)

$$\frac{\text{Saját vagyon}}{\text{Összes forrás}} = \frac{\text{D sor}}{\text{D sor} + \text{E sor} + \text{F sor} + \text{G sor}} = \frac{556.040}{1.022.650} = 54,4 \%$$

7.4. Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya a tartós forrásokban

$$\frac{\text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját vagyon} + \text{hosszú lejáratú köt.}} = \frac{\text{F/II sor}}{\text{D sor} + \text{F/II sor}} = \frac{0}{556.040} = 0 \%$$

7.5. Működő tőke az összes forrás arányában

$$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{\text{B sor} + \text{C sor} - \text{F/III sor}}{(\text{D+E+F+G}) \text{ sor}} = \frac{642.298}{1.022.650} = 62,8 \%$$

7.6. Működő tőke

$$\begin{array}{l} \text{Forgóeszközök} \\ \text{Aktív időbeli elhatárolások} + \\ \text{Rövid lejáratú kötelezettségek} - \end{array} \quad \begin{array}{l} +\text{B sor} \\ +\text{C sor} \\ - \text{F/ III sor} \end{array} = 642.298 \text{ E Ft}$$

7.7. Saját vagyon a befektetett eszközök arányában

$$\text{Saját vagyon} \quad \text{D sor} \quad 556.040$$

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{A sor}} = \frac{82.909}{82.909} = 670,7 \%$$

7.8. Tartós forrás a befektetett eszközök arányában

$$\frac{\text{Saját vagyon} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{\text{D sor} + \text{+F/II sor}}{\text{A sor}} = \frac{556.040 + 0}{82.909} = 670,7 \%$$

7.9. Pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek arányában

$$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{\text{B/IV sor}}{\text{F/III}} = \frac{419.385}{297.443} = 141,0 \%$$

7.10. Követelések és pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek arányában

$$\frac{\text{Követelések} + \text{Értékpapírok} + \text{Pénzeszközök} + \text{Hosszú lej. bankbetétek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{\text{+B/II sor} + \text{+III sor} + \text{+IV sor} + \text{+A/III/18 sor}}{\text{F/III sor}} = \frac{853.128}{297.443} = 286,8 \%$$

7.11. Rövid lejáratú eszközök és források aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{Aktív időbeli elhatárolások} + \text{Hosszú lejáratú bankbetétek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek} + \text{Passzív időbeli elhatárolások}} = \frac{\text{+B sor} + \text{+C sor} + \text{+A/III/18 sor}}{\text{+F/III sor} + \text{+G sor}} = \frac{939.741}{466.610} = 201,4 \%$$

7.12. Likviditási mutató

Forgóeszközök	B sor	907.283		
_____	= _____	= _____	= 194.,4 %	
Rövid lejáratú kötelezettségek	F III+G sor	466.610		

Budapest, 2010. május 10.

Kiss Imre
vezérigazgató

Melléklet:

1. számú melléklet: Befektetési tükör

Adtaok Eft-ban	Bekerülési Nyitó érték	Beszerezés átsorolás	Csökkenés	Bekerülési érték a mérlegforduló napon	Écs. Nyitó érték	Écs. Növekedés	Écs. Csökkenés	Értékcsökkenés	Nettó érték a mérlegforduló napon
Immateriális javak, értékhelyesbítés nélkül	65695	520	-26938	39277	48706	7591	-19722	36575	2701
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok, értékhelyesbítés nélkül	79234	0	-78577	657	5597	1789	-7335	51	606
Műszaki berendezések, gépek, járművek, értékhelyesbítés nélkül	88282	26621	-83222	31681	26357	6339	-19427	13269	18413
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek, értékhelyesbítés nélkül	204383	26843	-87740	143486	101711	25045	-38029	88726	54760
Beruházás	3369	3060	0	6429	0	0	0	0	6429
Osszesen:	440963	57044	-276477	221530	182371	40764	-84513	138622	82909

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
a Művészetek Palotája Kft. tulajdonosának

Elvégeztük a **Művészetek Palotája Kft.** (cégjegyzékszám: 01-09-699056, székhely: 1095 Budapest, Komor Marcell u. 1.) **mellékelt 2009. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát**, amely éves beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **1 022 650 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **80 782 E Ft nyereség** -, és az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfeleléségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék/Vélemény:

A könyvvizsgálat során a Művészetek Palotája Kft. 2009. évi éves beszámolóját, annak részeit és tételét, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves beszámoló a Művészetek Palotája Kft. 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2010. május 10.

/dr. Printz János/
ügyvezető igazgató
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagszám: 004097
DR. PRINTZ ÉS TÁRSA
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.
1117 Budapest, Bölcső u. 6.
kamarai nyt. sz.: 000267