

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

Művészetek Palotája Kft.

Éves beszámoló

2010. év

Budapest, 2011. május 10.



**Káel Csaba
vezérigazgató**



ESZKÖZÖK

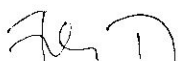
	A tétel megnevezése	2009	Előző év(ek)	2010
	a	ezer Ft	módosításai	
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18)	82 909	0	153 703
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09)	2 701	0	40 583
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	2 701		40 583
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)	80 208	0	113 120
11	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	606		571
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	18 413		37 757
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	54 760		45 759
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	6 429		29 033
16	Beruházásokra adott előlegek	0		
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26)	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27	B. FORGÓESZKÖZÖK (28+35+43+49)	907 283	-66 225	460 616
28	I. KÉSZLETEK (28-33)	54 155	0	55 919
29	Anyagok	45 181		44 085
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk	8 974		11 834
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK (35-42)	433 744	-66 225	242 578
36	Követelések áruszáll. és szolg. (vevők)	168 184		104 034
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással sz.			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	265 560	-66 225	138 544
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44-48)	0	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50-51)	419 385	0	162 119
50	Pénztár, csekkek	1 222		2 263
51	Bankbetétek	418 162		159 856
52	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53-55)	32 458	0	17 418
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	12 286		11 302
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	20 172		6 116
55	Halasztott ráfordítások			
56	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+27+52)	1 022 650	-66 225	631 737

FORRÁSOK

	A tétel megnevezése a	2009 ezer Ft	Előző év(ek) módosításai	2010 ezer Ft
57	D. SAJÁT TŐKE (58+60+61+62+63+64+67)	556 040	-66 335	241 305
58	I. JEGYZETT TŐKE	25 000		25 000
59	Ebből: visszavásárolt tulajdoni rész névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	1 084 760		1 084 760
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-634 502		-620 055
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	80 782	-66 335	-248 200
68	E. CÉLTARTALÉKOK (69-71)	0	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73+77+86)	297 443	110	242 122
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74-76)	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolat vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési visz.-ban lévő váll. szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78-85)	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz.-ban lévő váll. szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖT. (87 és 89-97)	297 443	110	242 122
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	Ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek	942		10 273
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	112 053		127 619
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcs. váll. szemben			
94	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz.-ban lévő váll. szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	184 449	110	104 230
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99-101)	169 167	0	148 110
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	103 988		105 198
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	65 178		42 912
101	Halasztott bevételek			
102	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57+68+72+98)	1 022 650	-66 225	631 737

Budapest, 2011. május 10.


 Káel Csaba
 vezérigazgató



EREDMÉNYKIMUTATÁS

	A tétel megnevezése a	2009	Előző év(ek)	2010
		ezer Ft	módosításai	ezer Ft
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 057 444		1 115 981
2	Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 057 444	0	1 115 981
4	Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			28 071
6	II. Aktivált saját teljesítmények (04+05)	0		28 071
7	III. Egyéb bevételek	2 854 186	-66 225	1 896 906
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	4 767		18 968
9	Anyagköltség	39 513		42 449
10	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 042 998	110	1 726 240
11	Egyéb szolgáltatások értéke	20 422		16 368
12	Eladott áruk beszerzési értéke	2 546		3 488
13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	147 280		192 717
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09-13)	2 252 759	110	1 981 262
15	Bérek	954 457		909 868
16	Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 612		93 495
17	Bérfizetések	264 223		244 997
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (15-17)	1 322 291	0	1 248 360
19	VI. Értékcsökkenési leírás	40 764	0	31 682
20	VII. Egyéb ráfordítások	213 415		36 190
21	Ebből: értékvesztés	11 363		11 205
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	82 401	-66 335	-256 536
23	Kapott osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	10 568		8 958
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10 066		4 602
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	20 634	0	13 560
34	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	22 253		5 223
40	Ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	22 253	0	5 223
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 619	0	8 337
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A ±B)	80 782	-66 335	-248 199
44	X. Rendkívüli bevételek			
45	XI. Rendkívüli ráfordítások			1
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	-1
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C ±D)	80 782	-66 335	-248 200
48	Adófizetési kötelezettség			
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E -XII)	80 782	-66 335	-248 200
50	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
51	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	80 782	-66 335	-248 200


Káel Csaba
vezérigazgató

Budapest, 2011. május 10.

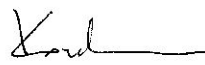


Pénzeszköz változás	2 008	2 009	2010.
Cég: Művészetek Palotája Kft. Időszak: 2010	(eFt)	(eFt)	(eFt)
1. Adózott eredmény	-280 752	80 782	-248 200
2. Tárgyidőszakban elszámolt amortizáció (+)	84 602	40 764	31 682
3. Befektetett eszközök értékesítésének, vagyontárgyak apportálásának eredménye (-/+)	28 654	44 571	0
4. Véglegesen átadott (műk. tev.) pénzeszköz (+)	0	0	0
5. Véglegesen kapott (műk. tev.) pénzeszköz (-)			
6. Rövid lejáratú források változása (Céltartalékok, rövid lejáratú kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások) (+/-)	-63 425	-52 645	-76 488
7. Rövid lejáratú eszközök változása (Forgóeszközök és -aktív időbeli elhatárolások kivéve pénzeszközök) (+/-)	-10 294	-23 299	138 216
8. Fizetett osztalék (-)	0	0	
9. Kapott osztalék (részesedés) kiszűrése (-)	0	0	
I. Működési tevékenység nettó pénzeszköz változása	-241 215	90 173	-154 789
10. Immateriális javak, tárgyi eszközök, részesedések, hosszú lejáratú értékpapírok növekedése (kivéve értékhelyesbítés) (-)	-95 404	-27 008	-80 061
11. Immateriális javak, tárgyi eszközök, részesedések, hosszú lejáratú értékpapírok csökkenése (kivéve értékcsökkt., értékvesztés, értékhelyesbítés) (+)	121 514	164 988	189
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	-22 604
14. Kapott osztalék (részesedés) (+)	0	0	
II. Befektetési tevékenység által felhasznált nettó pénzeszköz	-980	90 349	-102 476
15. Tőkeemelés (+) (jegyz. tőke növ., jegyz. de be nem fiz. tőke csökkt., 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 megszűntetése 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	-257 265

Művészetek Palotája Kft.

2010. évi éves beszámoló KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Budapest, 2011. május 10.



Káel Csaba
vezérigazgató

Művészetek Palotája Kft.
2010. 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: Káel Csaba
alapítás időpontja: 2001.09.01 (létesítő okirat kelte)
tulajdonos neve: Magyar Állam képviseli: Nemzeti Erőforrás Minisztérium
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
(PM nyilvántartási szám: 139744)

2. Számviteli elvek:

2.1 A könyvvizetés módja:

A Társaság az a Számviteli Törvény 12.§-ában előírt könyvvizetési módok közül a 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 5. § (2) bekezdésében rögzített beszámolási formák közül a 7. § (2) bekezdésének előírása értelmében éves beszámolót készít.

Az éves beszámoló részei:

- Mérleg (Eszközök, Források)
- Eredménykimutatás
- Kiegészítő melléklet

2.3 Az eredmény-kimutatás változata

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének meghatározása a Számviteli Törvényben 44.§ (1) bekezdésében biztosított lehetőségek közül a Társaság az összköltség eljárással - az ún. "A" változat szerint - történő eredmény-kimutatási módot választotta.

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

A Társaság a költségeit az 5. Számlaosztályban, (költségek, költségnek szerinti bontásban) könyveli. Ezen túl az egyes produkciókat a kialakított munkaszámrendszer alapján, illetve a felmerült költségeket és ráfordításokat szervezeti egységek kódokat is használva rögzíti. Ennek célirányos bontásával megteremtődött lehetőség a vezetői információs rendszer követelményeinek kielégítésére, azaz kontrolling jellegű jelentések elkészítésére.

2.4. A mérlegkészítés időpontja

A Társaság a teljesség és az óvatosság elvének érvényre jutása érdekében - figyelemmel a Társaság viszonylagos homogén tevékenységére, üzleti (vevő és szállítói) kapcsolataira, valamint a könyvvizsgálói hitelesítés időszükségletére - a Számviteli Törvény 16.§ (1) bekezdésében meghatározott, a naptári évről december 31-i fordulónappal készíti el Éves beszámolóját.

A mérlegkészítés időpontja 2011.02.28. A megbízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges, a mérlegtételek teljes körű értékelése, az esetleges értékvesztések meghatározása és elszámolása.

Az Éves beszámolót a Szt.71. § (1) bekezdése alapján a mérlegfordulót követő 150 napon belül közzé kell tenni és a Cégbíróságnál letétbe kell helyezni.

A 2010. évi mérleg és eredménykimutatás 3 oszlopos változatban készült. A középső oszlopban került elszámolásra a minisztérium által a 2009. évi támogatásból visszakövetelt 66 225 EFt.

Egyéb bevételek: (-) 66 225 EFt

Ugyancsak itt számoltunk el 110 EFt értékben az előző évet érintő igénybe vett szolgáltatást.

Anyag jellegű ráfordítások: 110 EFt

A két tényező együttes hatása (-) 66 335 EFt veszteséget jelentett.

A mérlegegyezőséget az eszközök között a 66 225 EFt összegű követelés csökkenés, illetve a források között a mérleg szerinti eredmény (-) 66 335 EFt, és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 110 EFt összegű növekménye biztosította.

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 (vagy előállításkor) 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, a saját előállításúakat pedig tényleges közvetlen önköltségen mutatjuk ki a vállalkozás könyveiben.

Értékcsökkenésüket lineárisan, a használatba vételkori bekerülési értékre számítva 3 évre elosztva számoljuk el.

Új saját előállítású eszközként került aktiválásra – döntően az következő évek értékesítési struktúrájának kialakítására figyelemmel – az Archívum. 2010. évi bekerülési értékét (28 071 E Ft) a 2010. évi felhasznált anyag, szolgáltatás és bérköltség figyelembe vételével határoztuk meg.

Társaságunk 2010. december 31.-én 40 583 E Ft nettó értékű immateriális eszközzel rendelkezett.

3.3 Tárgyi eszközök:

A 2010. december 31.-én a tárgyi eszközök nettó értéke: 113 120 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 értéken).

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 könyvelési befektetett eszközei után az értékcsökkenési leírást.

Rendkívüli értékcsökkenést 2010. évben a Wagner előadások eddig készletként nyilvántartott – eszközzé átminősített díszletei után számoltunk el. Az átminősítés oka az volt, hogy a tervezett előadásszámot meghaladó lesz a díszletek várható használata, így a kialakított előadásszámhoz kötött értékvesztés nem mutatott már valós képet. Az átminősítés során a beszerzési értékből újra kiszámítottuk az eltelt időre jutó értékcsökkenést és a számviteli szabályok szerint az értékvesztést kivezelve eszközállományba soroltuk a díszleteket. Az eltelt időre eső értékcsökkenés került a terven felüli értékcsökkenés soron elszámolásra.

Az így elszámolt értékcsökkenés:	31 682 E Ft
Terv szerinti értékcsökkenés:	23 025 E Ft
Terven felüli értékcsökkenés:	8 657 E Ft

Befektetett pénzügyi eszközzel társaságunk 2010. évben nem rendelkezett.

4. Forgóeszközök értékelése

4.1. Készletek

A készletek nyilvántartási értéke a következő:	55 919 EFt
- Anyagok: tényleges beszerzési ár	44.085 EFt
- Áruk raktáron	11.834 EFt

A készletek értéke 2010. december 31-én 55 919 EFt.

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 (8662): 9 619 EFt.

A 2010. december 31-i vevőállomány minősítése alapján Társaságunk céltartalékot nem képezett.

A követelésállomány főbb elemei:

- vevők: 104 034 EFt
- követelés a tulajdonossal szemben (2010. évi támogatás részlete): 118 539 EFt
- egyéb követelések (ÁFA, dolgozói tartozások, stb.) 20 005 EFt

Az év végi követelésállomány: 242 578 EFt.

4.3. Pénzeszközök

Társaságunk pénzeszközeit a számviteli törvényben előírt értékelési elveknek megfelelően értékelte.

Az év végi pénzeszközök összege:	162 119 EFt, melyből
- pénztár:	2 263 EFt,
- bank:	159 856 EFt.

4.4. Aktív időbeli elhatárolások

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

Év végi értéke:	17 418 EFt.
• Bevételek (3913)	11 302 EFt
• Költségek, ráfordítások (3923)	6 116 E Ft

A társaság valamennyi eszköze leltárral alátámasztott.

Az eszközök(aktívák) mérlegfőösszege: 631 737 EFt.

5. Források értékelése

5.1. Saját tőke összege 2010. december 31.-én: 241 505 EFt
amelyből

- Jegyzett tőke összege:	25 000 EFt.
- Tőketartalék:	1 084 760 EFt
- Eredménytartalék:	(-) 620 055 EFt.
- Mérleg szerinti eredmény:	(-) 248 200 EFt.

5.2. Kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek év végi értéke: 242 122 EFt

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

Vevőktől kapott előleg:	10 273 EFt
Szállítók:	127 619 EFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	104 230 EFt

A kötelezettségek között lejárt tartozás nem szerepel.

5.3. Passzív időbeli elhatárolás

Az 2010. december 31-i passzív időbeli elhatárolások összege 148 110 EFt.

- Befolyt, elszámolt bevételek (4811) 105 198 EFt
 - o A jegypénztárban a következő évi előadásokra befolyt árbevételek.
- Költségek, ráfordítások (4821) 42 912 EFt
 - o A 2010. évet terhelő költségek, amelyek teljesültek, de a számla mérlegfordulónapot követően érkezett

Az eszközök (aktívák) és források (passzívák) egyező mérlegfőösszege:
631 737 EFt.

6. Az eredmény-kimutatás

Az Eredménykimutatás a naptári év (2010.01.01.-2010.12.31) mérleg fordulónapjai között eltelt időszak - naptári év - bevételeinek és ráfordításainak forgalmi adatait tartalmazza.

A Társaság 2010. évben 1 115 981 EFt árbevételt realizált.

A bevétel növekedését döntően a jegybevételek növekedése okozta:

- a jegybevételek, amelyek alakulása annak a folyamatos erőfeszítésnek köszönhető, amelynek keretében a jegyértékesítés formáinak és a közönség igényeinek mind szélesebb kielégítése érdekében tesz a Kft. A jegybevétel a tervezetthez képes 111,6 %-ra növekedett. Továbbra is jelentős a készpénzes

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

Költségei, ráfordítása közül:

- anyagjellegű ráfordítások:	1 981 262 EFt
• Anyagok (51)	42 449 EFt
• Igénybe vett szolgáltatások (52)	1 726 240 EFt
• Egyéb igénybe vett szolg. (53)	16 368 EFt
• ELÁBÉ, és közv. Szolg. (81)	196 205 EFt
- személyi jellegű ráfordítások:	1 248 360 EFt
• Bérköltségek (54)	909 868 EFt
• Személyi jellegű és egyéb kifizetések (55)	93 495 EFt
• Bérjárulékok (56)	244 997 EFt
- értékcsökkenési leírás:	31 682 EFt
- egyéb ráfordítások:	36 190 EFt

Az árbevétel és a költségek, ráfordítások figyelembevételével az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: (-) 256 536 EFt

A pénzügyi műveletek eredménye:	8 337 EFt
A szokásos vállalkozási eredmény:	(-) 248 199 EFt
Rendkívüli eredmény:	(-) 1 EFt
Az adózás előtti eredmény:	(-) 248 200 EFt

Adózott eredmény: (-) 248 200 EFt veszteség, mely egyben a mérleg szerinti eredmény is.

A Cash- Flow kimutatás (2. számú melléklet)

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 átlaglétszáma 2010. évben:	183,6 fő.
Az átlagos állományi létszáma	174,8 fő

2010. december 31-i munkajogi létszám 185,2 fő volt.

2010. június 1-től 7 %-os bérfejlesztést hajtott végre a Kft.

Az átlagbér 2010. évben 372 446 Ft-ra, az átlagkereset 390 388 Ft-ra alakult.

Tisztségviselők juttatása:

Kiss Imre ügyvezető igazgató (vezérigazgató):

Havi bér: 2010.01.01 - től 935 000 Ft. Étkezési hozzájárulás: havi 12 000 Ft utalvány.

A havi bérén felül az FB által javasolt prémium kiírásra került, ennek megfelelően 2010. május hónapban 50% előleg került kifizetésre (3 740 Eft) és azonos összeg került elhatárolásra.

Felügyelő Bizottság havi tiszteletdíja (2010.01.01-től):

Teljesnév (azonosító)	Születési idő	Jogviszony kezdete	Jogviszony vége	Megnevezés	Tiszteletdíj összege
Bereczky Lóránd	1940.08.12	2004.04.01	2010.07.15	FB elnök	54 000
Dr Somogyi Éva	1961.08.19	2009.04.01	2010.07.15	FB tag	45 000
Végyári Imre	1950.10.18	2004.04.01	2010.07.15	FB tag	45 000
Fényes Zsuzsanna	1954.10.17	2009.04.01		FB tag	45 000
Jantyik Csaba	1968.06.12	2010.07.16		FB tag	45 000
dr Kriza Zsigmond	1971.01.22	2010.07.16		FB elnök	54 000

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

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{\text{A sor}}{\text{A sor} + \text{B sor} + \text{C sor}} = 24,3 \%$$

7.2. Forgóeszközök az összes eszköz arányában

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{\text{B sor}}{\text{A sor} + \text{B sor} + \text{C sor}} = 72,9 \%$$

7.3. Tőkeszerkezet (saját vagyon az összes forrás arányában)

$$\frac{\text{Saját vagyon}}{\text{Összes forrás}} = \frac{\text{D sor}}{\text{D sor} + \text{E sor} + \text{F sor} + \text{G sor}} = 38,2 \%$$

7.4. Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya a tartós forrásokban

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

7.5. Működő tőke az összes forrás arányában

$$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{\text{B sor} + \text{C sor} - \text{F/III sor}}{(\text{D} + \text{E} + \text{F} + \text{G}) \text{ sor}} = 37,3 \%$$

7.6. Működő tőke

$$\begin{array}{l} \text{Forgóeszközök} \\ \text{Aktív időbeli elhatárolások} + \\ \text{Rövid lejáratú kötelezettségek} - \end{array} \begin{array}{l} + \text{B sor} \\ + \text{C sor} \\ - \text{F/III sor} \end{array} = 235\,912 \text{ EFt}$$

7.7. Saját vagyon a befektetett eszközök arányában

$$\frac{\text{Saját vagyon}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{\text{D sor}}{\text{A sor}} = 157,1 \%$$

7.8. Tartós forrás a befektetett eszközök arányában

$$\frac{\text{Saját vagyon} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{\text{D sor} + \text{F/II sor}}{\text{A sor}} = 157,1 \%$$

7.9. Pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek arányában

$$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{\text{B/IV sor}}{\text{F/III}} = 67,0 \%$$

7.10. Követelések és pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek arányában

$$\frac{\begin{array}{l} \text{Követelések +} \\ \text{Értékpapírok +} \\ \text{Pénzeszközök +} \\ \text{Hosszú lej. bankbetétek} \end{array}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{\begin{array}{l} \text{+B/II sor} \\ \text{+III sor} \\ \text{+IV sor} \\ \text{+A/III/18 sor} \end{array}}{\text{F/III sor}} = 167,1 \%$$

7.11. Rövid lejáratú eszközök és források aránya

$$\frac{\begin{array}{l} \text{Forgóeszközök +} \\ \text{Aktív időbeli elhatárolások +} \\ \text{Hosszú lejáratú bankbetétek} \end{array}}{\begin{array}{l} \text{Rövid lejáratú kötelezettségek +} \\ \text{Passzív időbeli elhatárolások} \end{array}} = \frac{\begin{array}{l} \text{+B sor} \\ \text{+C sor} \\ \text{+A/III/18 sor} \end{array}}{\begin{array}{l} \text{+F/III sor} \\ \text{+G sor} \end{array}} = 122,5 \%$$

7.12. Likviditási mutató

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{\text{B sor}}{\text{F III+G sor}} = 118,0 \%$$

Melléklet:

1. számú melléklet: Befektetési tükör
2. számú melléklet: Cash-flow

Adatok Eft-ban	Bekerülési Nyitó érték	Beszerezés átsorolás	Csökkenés	Bekerülési érték a mérlegforduló- napon	Écs. Nyitó érték	Écs. Növekedés	Écs. Csökkenés	Értéksökke nés	Nettó érték a mérlegforduló napon
Immateriális javak, értékhelyesbítés nélkül	39 277	41 958	-26	81 209	36 575	4 077	-26	40 626	40 583
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok, értékhelyesbítés nélkül	657	0	0	657	51	35	0	86	571
Műszaki berendezések, gépek, járművek, értékhelyesbítés nélkül	31 682	33 683	0	65 364	13 269	14 339	0	27 607	37 757
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek, értékhelyesbítés nélkül	143 486	4 444	-2 064	145 866	88 726	13 231	-1 850	100 107	45 759
Beruházás	6 429	22 604	0	29 033	0	0	0	0	29 033
<u>Összesen:</u>	<u>221 530</u>	<u>102 689</u>	<u>-2 090</u>	<u>322 129</u>	<u>138 621</u>	<u>31 682</u>	<u>-1 877</u>	<u>168 426</u>	<u>153 703</u>

Szám: 128/2011.

**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 2010. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát**, amely éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **631 737 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **-248 200 E Ft veszteség** -, 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 megfelelőségének 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék/Vélemény:

A könyvvizsgálat során a Művészetek Palotája Kft. 2010. évi éves beszámolóját, annak részeit és tételét, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati 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. 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2011. május 10.

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

