

**InterCom  
Nemzetközi Kulturális Szolgáltató  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**K I E G É S Z Í T Ő  
M E L L É K L E T**

**2010.január 01.-2010. december 31.**

Budapest, 2011. május 27.

---

Igazgatósági tag aláírás

# InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010

---

## I.ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1.1 A Társaság általános összefoglaló adatai

A Társaság 1989. március 7-ei alapító okirata szerint a gazdasági Társaságokról szóló 1988. évi VI. törvény alapján korlátolt felelősségű Társaságként jött létre.  
1998. január 1-jén Részvénytársasággá alakult.

**A Társaság neve:** InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató ZRt

**A Társaság rövid neve:** InterCom ZRt

**A Társaság adószáma:** 12371600-2-41

**A Társaság székhelye:** 1036 Budapest, Perc u.8. 3.emelet

**A Társaság működési területe:** Budapest

**A cég tulajdonosai:**  
Magyar Enterprises C. V. 100%

**Székhely szerint:**  
Magyar Enterprises C. V. John B.Gorsiraweg Curacao,  
Holland Antillák

### Alaptőke:

1 232 600 000 Ft, - azaz Egymilliárd – kettőszázharminckétfmillió - hatszázezer Ft- ebből készpénz 734 100 000 Ft, apport 498 500 000 Ft.

Az „A” típusú részvények egyenként 10.000 Ft névértékű, névre szóló 123 260 darab törzsrészvényből állnak.

### Tőketartalék - eredménytartalék:

A Társaság 6 565 e Ft tőketartalékkal és 5 342 e Ft negatív eredménytartalékkal rendelkezik.

### A Társaság fő tevékenységi köre:

- Film-, videó gyártás
- Film-, videó terjesztés

Társaság tevékenysége alapvetően három területre oszlik, Video forgalmazási üzletág, Filmforgalmazási üzletág, valamint a központi ügyintézéshez tartozó terület.

A filmforgalmazási üzletág film-kópiák kölcsönzését, a Video forgalmazási üzletág műsoros DVD lemezek (késztermékek), valamint 2008. második félévtől BLU RAY lemezek értékesítését végzi.

Mindkét területhez tartozik marketing csoport.

Bizonyos esetekben közvetített szolgáltatásokat és alvállalkozói tevékenységet is végez a Társaság.

# InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010

## 1.2 Éves beszámoló formája és tartalma

A Társaság bővített „A” változatú- 10 paragrafus szerinti – éves beszámolót készít. Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költségek elvének alkalmazásával készül. A Társaság összköltség eljárással készíti az eredmény-kimutatást „A” változat szerint.

Társaság a számviteli törvény előírásai alapján könyvvizsgálatra kötelezett, mely szolgáltatást a Dénes és Lányá Kft látja el.

A beszámolót Társaságnál a könyvviteli szolgáltatások irányításáért, vezetéséért felelős személy készíti.

Adatai:

Neve	Szabó Istvánné
Címe	1193 Budapest, Komjáti u. 22.
Regisztrálási száma	163175
Születési helye, ideje	Budapest, 1951. 03. 11
Anyja leánykori neve	Kartali Kis Margit
Szakirányú végzettsége	Mérlegképes könyvelő, Pénzügyi és számviteli szakellenőr, valamint közgazdász vállalozási szakirányú felsőfokú végzettség

## 1.3 A könyvvezetés módja

A Társaság a gazdasági év során a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

## 1.4 A számviteli politika fő vonásai

A számviteli politikában szereplő, illetve önálló szabályzatok:

- Eszközök és források leltározására, selejtezésére vonatkozó utasítást, pénzkezelési szabályzatot - számviteli politika nem tartalmazza, ezekre külön szabályzat készül.
- Tárgyi eszközök, beszerzésére, minősítésére, aktiválására és egységek közötti mozgatására vonatkozóan önálló szabályzat készült
- Amortizációs politika – önálló szabályzat
- Eszközök és források értékelésére vonatkozó előírások – számviteli politikában kerülnek meghatározásra
- Önköltségszámítás rendére vonatkozó szabályzat, a számlarend – számviteli politikában kerül meghatározásra
- Külön szabályzat készül a beérkező számlák iktatására, igazolására, pénzügyi rendezésére vonatkozóan. Aláírásra jogosultak körének meghatározásával.
- Partnerkódok kiadására vonatkozó szabályzat
- Kártérítések bizonylatolási és könyvelési szabályzata
- Követelések behajtására vonatkozó eljárások szabályzata
- Kiküldetési szabályzat

## InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010

---

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek érvényesülését.

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, melynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a felhasználók döntéseit.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 % - t, illetve ha a mérleg főösszeg 2 %- a meghaladja az 500 m Ft-ot, akkor az 500 m Ft.

Jelentős hiba esetén azokat a harmadik oszlopban mutatja be a Társaság az éves beszámolóban az előző évi adatok mellett.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során jelentősebb összegű hibának minősül a mérleg főösszegének 1%-át meghaladó hiba.

A tárgyi eszközök folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítási, karbantartási munka és a tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek értékét a Társaság nem vette figyelembe a tárgyi eszközök bekerülési értékében.

Az eszközök értékelése bekerülési vagy előállítási értéken történik.

A számviteli politika rendelkezik a maradványérték kezeléséről. Azoknál az eszközöknél, ahol az eszköz hasznos élettartamának az időszaka rövidebb, mint az eszköz fizikai elhasználódása, illetve erkölcsi avulása által műszakilag meghatározott időszak, a Társaság maradványértéket állapít meg, a többi eszköz maradvány értékénél pedig nullát.

A külföldi pénzürtékre szóló követeléseket, kötelezettségeket a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó – a MNB által jegyzett - devizaárfolyamon átszámított forintértéken vesszük be a könyvviteli nyilvántartásba.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

Az éves beszámoló aláírására jogosult:

Szabó Istvánné  
Igazgatósági tag  
1193 Budapest, Komjáti u.22.

### Immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése és nyilvántartása

Az eszközök bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege.

A bekerülési érték az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat, továbbá az eszköz beszerzésével, üzembe helyezésével, szállítási és rakodási, alapozási, szerelési, közvetítői tevékenység ellenértékét, díjait, bizományi díjat, beszerzéshez kapcsolódó adókat és adó jellegű tételeket, vámterheket, üzembe helyezésig felmerült beruházási hitel kamatait foglalja magába.

A már üzembe helyezett eszközöknél későbbi időpontban a bruttó értékét növelő érték keletkezhet – ráaktiválás -, ha az adott eszközt

- bővítjük
- felújítjuk.

## InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010

---

Az értékcsökkenés elszámolása lehet

- terv szerinti
- terven felüli

### A terv szerinti értékcsökkenés

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után történik, addig az időpontig, amíg azokat rendeltetésszerűen használja a Társaság.

Nem kerül elszámolásra terv szerinti értékcsökkenés a Társaság tulajdonában lévő földterületek, telkek, és képzőművészeti alkotások után.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés mértéke az eszköz használatbavételekor kerül meghatározásra.

Az értékcsökkenés mértékének a meghatározása az alábbi körülmények figyelembevételével történik:

- várható használati idő
- fizikai és erkölcsi elhasználódás
- a tevékenységre jellemző körülmények
- a hasznos élettartam végén várható maradványérték – figyelembe véve az előzőekben leírtakat

Társaság eszköz csoportonként, azon belül eszköz fajtánként csoportosította eszközeit és a tevékenységére jellemző körülmények figyelembevételével, meghatározta elhasználódási idejüket, egyben a számviteli és adó törvény szerint elszámolható értékcsökkenési kulcsokat.

Az eszközök főkönyvi besorolásánál abból az elvből indult ki, hogy egy-egy eszközfeleség alapvetően milyen tevékenységhez kapcsolódik – termelő, illetve egyéb berendezés – és az alapvető felhasználás szerint kerültek besorolásra az azonos eszközök abban az esetben is, ha egy-egy eszköz ebből általános célt szolgált.

Ezeknél, az eszközöknél különösen fontos a megfelelő élettartam meghatározása, hogy megfelelő minőségben szolgálja a tevékenységet. A képes legyen biztosítani a hatékony, zavartalan, a rendeltetésszerű működést, figyelembe véve a technikai avulását is és megfeleljen a fogyasztók innovációs igényének. Ezek az eszközök sajátos elhasználódásnak vannak kitéve.

Jellemzően egy eszközt, annak fizikai és erkölcsi elhasználódásának a végéig tervezi használni Társaságunk, ezért maradványértékként is nulla értéket határoz meg.

Bekerülési értékük az előzőekben részletezett, a számviteli törvényben meghatározott tételek figyelembevételével kerül meghatározásra, és aktiválása is ezen az értéken történik.

Aktiváláskor az értékcsökkenés mértéke az ismertetett elvek alapján egyedileg az eszközhöz meghatározásra kerül.

Azokban az esetekben, amikor az általános eljárástól eltérően határozza meg a leírási kulcsokat, eszközönként, illetve eszközcsoportonként kiemeli és indokolja a választott módszer főbb jellemzőit.

Az idegen épületen végzett beruházásoknál meghatározó az értékcsökkenés mértékének a megállapításánál, hogy az adott ingatlanra vonatkozó bérleti szerződés milyen hosszú távra szól.

Azoknál az eszközöknél, ahol a bekerülési érték – számviteli törvény szerinti – 100 ezer forintnál kisebb, a tervezett értékcsökkenést két év alatt számolja el, az értékcsökkenésüket minden esetben 24 hónap alatt időarányosan.

## InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010

---

Nyilvántartásából elhasználódást, megsemmisülést követően vezeti ki. A kis értékű eszközök 100% értékcsökkenésének azonnali elszámolásának a lehetőségét nem alkalmazza.

Az 50 - 200 ezer forint közötti bruttó értékű eszközök esetében az adótörvény szerinti amortizációs kulcsot is a számviteli elszámolás szerint megállapított kulcs alapján határozza meg. (a társasági adótörvény erre lehetőséget biztosít)

A terv szerinti értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az Immateriális javak és a Tárgyi eszközök várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az értékcsökkenés számításának az alapja az adott eszköz bruttó értéke.

Minden eszköznél kimutatásra kerül – érvényben lévő – a társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvényben meghatározott leírási kulcsok és a hozzá tartozó értékek.

A terv szerinti értékcsökkenés havonta a tárgy hónap első napján meglévő eszközök után kerül elszámolásra.

A kis értékű eszközök főkönyvi elkülönítése az 1 számlaosztályban megszűnt, az értékcsökkenés elszámolásakor alkalmazunk külön 5 számlaszámot.

A terv szerinti értékcsökkenés értékét 5 számlaosztályban számoljuk el.

### Terven felüli értékcsökkenés

Abban az esetben számol el a Társaság, az eszköz piaci értéke tartósan és jelentősen kisebb a könyv szerinti értékénél.

A terven felüli értékcsökkenés elszámolásának előfordulásai:

- a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált és eredeti funkciójának nem felel meg
- könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb a piaci értékénél
- megrongálódott, megsemmisült
- hiány esete

A megsemmisült, hiányzó, rendeltetésének megfelelően nem használható eszközök, a terven felüli értékcsökkenés elszámolását követően, kivezetésre kerülnek.

Terven felüli értékcsökkenés a ráfordítások között kerül elszámolásra.

Azoknál az eszközöknél, melyeknél terven felüli értékcsökkenést számolt el a Társaság, és a későbbi években azok valamelyikénél már nem áll fenn az előidéző indok, azokban az esetekben a terven felüli értékcsökkenés visszavezetésre kerül.

A Tárgyi eszközök, immateriális javak beszerzésének és üzembe helyezésének rendjét, külön szabályzat határozza meg.

Hasonlóképpen a selejtezésükre és a tároló helyek közötti mozgatásukra vonatkozó rendet.

A saját előállítású szellemi termékénél a hasznosítás várható idejére állapítja meg az értékcsökkenési leírást.

Az immateriális javakban és tárgyi eszközökben bekövetkezett tárgyévi változásokat külön táblázat mutatja be a kiegészítő mellékletben, eszközcsopontonként.

## InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010

---

### Befektetett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságokban levő tulajdoni részesedést jelentő befektetések vásárlása esetén, vételi áron, alapítás esetén a Társasági szerződésben meghatározott alapításkori értéken kerülnek értékelésre mindaddig, míg piaci értékük tartósan nem csökken a nyilvántartási érték alá. Ez esetben a mérlegkészítéskor ismert információk alapján történik meg az értékelésük, mérlegelve a piaci körülményeket. Szükség esetén értékvesztés kerül elszámolásra, illetve visszavezetésre.

A 2010. évben 954.516 ezer Ft értékvesztést számolt el a Társaság a befektetéseit után.

### A készletek értékelése és nyilvántartása:

A nyomtatványok és irodaszerek beszerzéskor anyagkölségként, beszerzési áron kerülnek elszámolásra. A beszerzési ár minden esetben tartalmazza az engedményeket, felárat, az adott eszközhöz kapcsolható költségeket. Szükség szerint kerülnek beszerzésre, illetve havi felhasználási ismérvek alapján.

Az étkezési utalványok beszerzéskor készletre kerülnek, felhasználásuk havonta a tárgyhónap 5.-ig történik, mindig az aktuális hónapra előre kerül kiadásra. Az utalványokat számla alapján veszi készletre és a felhasználásokat az átadás – átvételi listák alapján számolja el. A felhasznált utalványok értéke a bércartonokra személyenként felvezetésre kerül, és havonta a bérfelosztó tartalmazza.

A Társaság dolgozói és egy közeli hozzátartozója számára – igény szerint - biztosított üdülési csekket. Évente meghatározásra kerül a jogosultak köre és az utalvány értékének az összege. A csekkek a legyártásukat követően készletre kerülnek, és azok kiadásakor jelentkeznek költségként.

A 2-es számlaosztályon átvezetésre kerül, de nyilvántartást nem vezetünk a filmanyagokról, egyéb anyagokról; ezek beszerzési értéken költségként elszámolásra kerülnek.

A társaság a sorsolás céljából beszerzett készleteket, külön főkönyvi számon mutatja ki és a sorsolást követő átadás után, számolja el költségként. Az át nem vett ajándékok készleten maradnak, viszont a kapcsolódó adó megfizetésre kerül. A sorsolás lebonyolítására, elszámolására és kapcsolódó készletezésére vonatkozóan külön belső szabályzat rendelkezik a Társaságnál.

A 2-es számlaosztályban kerül könyvelésre, illetve nyilvántartás is készül a DVD gyártásához szükséges alapanyagokról, a késztermékekről (műsoros BLU RAY, DVD).

A gyártási alapanyagok beszerzési áron kerülnek bevételezésre, felhasználásuk átlagos beszerzési áron történik.

Az alapelv szerint a műsoros DVD lemezek /késztermékek/ évközben tervezett elszámoló áron kerülnek készletre és értékesítésre, majd meghatározott időközönként – negyedévente -, tényleges utókalkuláció alapján a tényleges önköltségi érték szerint kerülnek helyesbítésre. A tényleges önköltség szerinti értékelés év végén minden esetben megtörténik.

## **InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010**

Havonta, a már legyártott, de még nem számlázott gyártási költségek az R41 készletnyilvántartó programon belül kiszámításra kerülnek és a rendszer tárgyhavi elhatárolásként a kapcsolódó gyártási értékeket filmcímenként, meghatározza és továbbítja a CODA könyvelési program részére.

Az évközben használt tervezett elszámoló ár és a tényleges önköltség szerinti ár közötti különbözet, az árkülönbözeti számlán kerül vezetésre. Az árkülönbözet számításánál a nyitó készletek, és az adott évben gyártott termékek összegzése után kerül megállapításra az egy termékre jutó árkülönbözet, mely kalkulációt az R41 készletnyilvántartó program végzi.

Azoknál a termékeknél, ahol bevételezés a készletnyilvántartó programban nem történt, tehát még csak a gyártási folyamat kezdődött el, az elszámolásig felmerült költségeket befejezetlen készletekkel szemben kerül elszámolásra.

A befejezetlen termelés és késztermékek értéke tartalmazza a közvetlen anyag- és munkaköltséget és a felosztott közvetett költségek megfelelően arányosított részét.

A gyártási önköltségbe nem számítandó be a fizetendő jogdíj, a jutalékok és a reklám- költségek.

### Készletek értékvesztése

Minden év végén készlet fajtánként felülvizsgálásra kerülnek a készletek, hogy melyek azok, amelyeknek a piaci értéke jelentősen csökkent, felesleges készletek, értékcsökkent illetve selejtes, ezek értékének megfelelően történik az értékvesztés elszámolása, figyelembe véve az esetleges csökkent értéken történő hasznosítás értékét. Jelenleg késztermék és alapanyag készleteket tartunk nyilván, melyből a késztermék készletekre számolt el a társaság értékvesztést.

Jellemzően a késztermékeknél kerül értékvesztés elszámolásra.

### Értékpapírok

A forgóeszközök között kimutatott értékpapírok a mérlegben beszerzési áron kerülnek kimutatásra mindaddig, míg értékük tartósan nem csökken a nyilvántartási ár alá. Ekkor a tőzsdei értékpapírok az év utolsó közzétett tőzsdei árfolyamán kerülnek értékelésre. (Az egy éven túl a Társaság tulajdonában lévő értékpapírok a befektetett pénzügyi eszközök között kerülnek kimutatásra).

A Társaság nem rendelkezik értékpapírral.

### Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes az MNB által jegyzett - devizaárfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontja közötti különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredmény-kimutatásban kerül kimutatásra.

### Céltartalék képzés elve:

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez a Társaság.

Harmadik, felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre [ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget], amelyek - a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint - várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan.



## InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010

---

Az adózás előtti eredmény terhére - a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben - céltartalékot képezünk az olyan várható jelentős, és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyek - a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint - feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan.

### Követelések után elszámolt értékvesztés

A mérlegkészítés időpontjáig ki nem egyenlített vevő követelésekre a Társaság értékvesztést számol el, egyedileg vizsgálva a kintlévőségeit.

Az értékelés során sajátos elveket követ, az adott partnerről ismert információi alapján dönt arról, hogy a kintlévőségekre milyen mértékű értékvesztést számol el független attól, hogy a kintlévősége melyik időintervallumba tartozik.

Az értékvesztés mértékének meghatározása az adott terület vezetőjének, a behajtásért felelős személy bevonásával, valamint a felső vezetők véleménye alapján történik. A mérték meghatározásánál különös jelentőséggel bír a partnerrel közvetlen kapcsolatot tartó személy véleménye, mivel ő rendelkezik azokkal az információkkal, melyek alapján ez a döntés korrekt módon meghozható.

A behajtásért felelős személy a területi vezetők részére a kintlévőségekről folyamatosan, havi, heti rendszerességgel tájékoztatást biztosít.

A partnerek részére havi rendszerességgel fizetési felszólítások kerülnek kiküldésre az InterCom ZRt „Vevő követelésekre vonatkozó behajtási szabályzat” –a szerint.

### Kétes követelések

A Társaság a kintlévőségeinek minősítése során, egyedileg vizsgálva megállapítja, hogy melyek azok a tételek, amelyeknek kiegyenlítése nem várható, mert az adós valamilyen okból nem érhető el, illetve nem ismeri el a követelésünket. Amennyiben a Társaság rendelkezik olyan bírósági, vagy egyéb hivatalos okirattal, amely alapján ezek leírhatók, úgy ezeket, a tételeket adóalap korrekció nélkül elszámolja a Társaság az egyéb ráfordításai között, míg a megfelelő dokumentáció hiányában, a Társasági adó számításánál ezeket, a tételeket adóalap növelőként veszi számításba.

Azoknál az egyedileg vizsgált tételeknél, ahol a kétszázezer forintot a kintlévőség nem haladja meg, ott dokumentáció hiányában is adóalap módosítás nélkül számolja az egyéb ráfordításai között, mivel üzletpolitikailag úgy ítéli meg, hogy ezek behajtási költsége egyenlő, illetve meghaladná a kintlévőség értékét.

A követelések után értékvesztést számol el a Társaság, ha:

- a könyv szerinti értéke magasabb, mint a várhatóan megtérülő összege és a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű,
- a várhatóan megtérülő összege a vevő az adós minősítése alapján határozza meg.

A behajthatatlannak minősített követeléseket hitelezési veszteségként leírjuk. A követelések után értékvesztés visszairása is lehetséges, ha

- a várhatóan megtérülő összeg jelentősen meghaladja a könyv szerinti értéket,
- az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fent.

## InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010

---

Behajthatatlan a követelésnek minősül:

- amelyre a végrehajtás során nincs fedezet,
- amelyet egyezség keretében, elengedtek,
- amelyre a felszámoló írásbeli nyilatkozata alapján nincs fedezet,
- amelyre a vagyonszelvényi javaslat szerint nincs fedezet,
- amelynél a behajtással kapcsolatos költség nincs arányban a követelés összegével,
- amelynél az adós igazoltan nem lelhető fel,
- amelyet bíróság előtt nem lehet érvényesíteni,
- amely elévült.

A partnereknél a kintlévőségeket egyedileg minősítjük. A velük kapcsolatban álló területi vezetők véleményezése alapján, a birtokukban lévő információkat is figyelembe véve számolunk el értékvesztést. A Társasági adó számításánál figyelembe vesszük a törvény által meghatározott mértékeket, s a különbözettel növeljük az adóalapot.

### Leltározás gyakorisága, módja

#### Tárgyi eszközöknél

Tételes mennyiségi felvétellel háromévenként történik, kiértékelésüket az analitikus nyilvántartással történő, összehasonlító vizsgálattal végzi a Társaság.

Az alábbi készletek esetében évenként legalább egyszer fizikai leltározás történik:

- Késztermékek
- Étkezési utalványok

A leltározás időpontja adott év leltározási ütemtervében kerül meghatározásra.

Egyéb követelések és kötelezettségeknél a leltározás:

Analitikus nyilvántartásokkal, adóbevallásokkal, TB bevallásokkal, bérfeladással, adófolyószámlával, egyéb nyilvántartásokkal történik.

A mérlegkészítés időpontja: 2011. május 27.

A Társaság, térítés nélkül nem kapott eszközöket

A 0-s számlaosztályban a belső divíziók közötti számlázásokat mutatja ki.

A Társaság átlagos statisztikai létszáma: 48,1 fő.

**InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010**

**II.SPECIFIKUS RÉSZ**

**Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

**Befektetések értéke**

adatok Ezer Ft-ban

Cég neve	NYITÓ	Üzletrész megvétele	Tőkeemelés	Befektetés értékesítése	ÉV	Befektetés értéke 2010.12.31.
		2010.évi	2010.évi	2010.évi	2010.évi	
Közraktár u.4.	274 066					274 066
Sport & Fashion Kft	498 000				409 041	88 959
DIGIC Pictures	391 240				277 390	113 850
LAPOMA Company (Korda )	126 155					126 155
CINERGI Interaktív Kft	3 000					3 000
RC Fashion Kereskedelmi Kft	381 655				268 085	113 570
INTERCOM EUROPEANKft	240					240
<b>Összesen</b>	<b>1 674 356</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>954 516</b>	<b>719 840</b>

**Hosszú lejáratra adott kölcsönök**

**Hosszú lejáratú hitel - kapcsolt (USD-ban nyújtott)**

	Nyitó 2010.01.01		Hitel törlesztés		Záró egyenleg		Átértékelés 2010/12/31		Átért.különb.
	USD	Ft	USD	Ft	USD	Ft	USD	Ft	Ft
HCEL BV	1 967 000,00	372 372 770	0,00	0	1 967 000,00	372 372 770	1 967 000,00	410 414 550	38 041 780
HMO BV	250 000,00	47 327 500	0,00	0	250 000,00	47 327 500	250 000,00	52 162 500	4 835 000
GIBS	91 592,62	17 339 399	6 026,77	1 140 929	85 565,85	16 198 470	85 565,85	17 853 315	1 654 845
<b>Összesen</b>	<b>2 308 592,62</b>	<b>437 039 669</b>	<b>6 026,77</b>	<b>1 140 929</b>	<b>2 302 565,85</b>	<b>435 898 740</b>	<b>2 302 565,85</b>	<b>480 430 365</b>	<b>44 531 625</b>

**Hosszú lejáratú hitel - kapcsolt (EURO-ban nyújtott)**

	Nyitó 2010.01.01		Hitel törlesztés		Záró egyenleg		Átértékelés 2010/12/31		Átért.különb.
	EURO	Ft	EURO	Ft	EURO	Ft	EURO	Ft	Ft
ICFilm BV	419 815,00	114 483 551	0,00	0	419 815,00	114 483 551	419 815,00	117 023 431	2 539 881
HCEL BV	1 168 519,91	318 655 379	0,00	0	1 168 519,91	318 655 379	1 168 519,91	325 724 925	7 069 545
<b>Összesen</b>	<b>1 588 334,91</b>	<b>433 138 930</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1 588 334,91</b>	<b>433 138 930</b>	<b>1 588 334,91</b>	<b>442 748 356</b>	<b>9 609 426</b>

**Hosszú lejáratú hitel - egyéb (EURO-ban nyújtott)**

	Nyitó 2010.01.01		Hitel törlesztés		Záró egyenleg		Átértékelés 2010/12/31		Átért.különb.
	EURO	Ft	EURO	Ft	EURO	Ft	EURO	Ft	Ft
IC ISSA	414 754,92	113 103 667	0	0	414 754,92	113 103 667	414 754,92	115 612 934	2 509 267
<b>Összesen</b>	<b>414 754,92</b>	<b>113 103 667</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>414 754,92</b>	<b>113 103 667</b>	<b>414 754,92</b>	<b>115 612 934</b>	<b>2 509 267</b>

# InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010

## Hosszú lejáratú hitel - kapcsolódó (USD-ben)

	Nyitó 2010.01.01		Hitel törlesztés		Záró egyenleg		Átértékelés 2010/12/31		Átért.különb.
	USD	Ft	USD	Ft	USD	Ft	USD	Ft	Ft
CLEVERS GAMES	43 054,00	8 150 553	10 000,00	1 893 100	33 054,00	6 257 453	33 054,00	6 896 717	639 264
<b>Osszesen</b>	<b>43 054,00</b>	<b>8 150 553</b>	<b>10 000,00</b>	<b>1 893 100</b>	<b>33 054,00</b>	<b>6 257 453</b>	<b>33 054,00</b>	<b>6 896 717</b>	<b>639 264</b>

## Hosszú lejáratú hitel - kapcsolt (Ft-ban)

	Nyitó 2010.01.01	Törlesztés 2010-ben	Hitel felvétel 2010-ben	Záró egyenleg
	Ft	Ft	Ft	Ft
KÖZRAKTAR	25 868 001	25 868 001	0	0
<b>Osszesen</b>	<b>25 868 001</b>	<b>25 868 001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Követelések:

### A mérleg 36.sorában szereplő követelések részletezése

Adatok Ft-ban

Jogcím	2009.12.31	2010.12.31
Belföldi követelés	935 407 740	1 088 400 515
Külföldi követelés	18 892 476	17 745 491
<b>Osszesen</b>	<b>954 300 216</b>	<b>1 106 146 006</b>
Értékvesztés	- 77 401 671	- 81 495 186
Átértékelés	1 565 560	1 950 462
<b>Osszesen</b>	<b>878 464 105</b>	<b>1 026 601 282</b>
Átsorolás	6 708 779	3 110 463
<b>36.sor</b>	<b>885 173 884</b>	<b>1 029 711 745</b>

### A mérleg 37.sorában szereplő követelések részletezése

Adatok Ft-ban

Jogcím	2009.12.31	2010.12.31
Kapcsolt-belföldi	2 467 934	8 149 306
Kapcsolt-külföldi	26 040 265	27 693 719
Értékvesztés-kapcsolt	-27 081 091	-27 701 666
Átértékelés-kapcsolt	2 037 823	2 656 385
<b>37.sor</b>	<b>3 464 931</b>	<b>10 797 744</b>

### A mérleg 40.sorában szereplő egyéb követelések részletezése

Adatok Ft-ban

<b>Egyéb követelések:</b>	
Elszámolásra adott előleg	383 600
Jogdíj minimum garancia	276 705 634
Dolgozók részére fiz. Előleg	200 000
Rövid lej. Kölcsön	947 000
Egyéb követelések:	87 936 535
Munkavállalói járulék	43 050
Szakképzési hj	125 589
Magánszemélyek különadója	75 829
Társas váll. Különadója	1 958 000
Kommunális adó	43 100
VPOP	23 440

**InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010**

Szállítóból átsorolás	101 328 555
<b>40.sor</b>	<b>469 770 332</b>

**A mérleg 90.sorában szereplő egyéb kötelezettségek részletezése**

Adatok Ft-ban

<b>Egyéb kötelezettségek:</b>	
Bérek kötelezettség	311 873
Folyószámla hitel	37 853 699
Egyéb rövid lej. Köt	300 000
Társasági adó	387 000
Iparüzési adó	3 686 025
TB kötelezettségek	2 251 649
Innovációs járulék	6 556 939
SZJA	2 627 769
Rehabilitációs hj	631 000
Munkaerőpiaci járulék	1 643 000
Egyéb adók	1 580 042
Cégautó adó	6 950
ÁFA	75 129 641
Vevőből átsorolás	3 519 171
<b>90.sor</b>	<b>136 484 758</b>

**Költségek aktív időbeli elhatárolása:**

adatok Ezer Ft-ban

<b>Szöveg</b>	<b>Összeg</b>
Árukezelés, szállítás	52
Bérelti díj	360
Citylight	54
Előfizetési díj	319
Előzetes felirat	136
Felirat	386
Fordítás	24
Gépkocsi bérlés	818
Grafikai szolgáltatás	311
Hirdetés	16 981
Hosstess	273
Jogtár előfizetés	219
Molino	198
Nyomdai szolgáltatás	126
Plakát	29
Reklámhang	1 184
Szórólap	69
Videó szolgáltatás	157
Videós ktg-ek elhatárolása	29
Jodíj elhatárolás	16 126
Egyéb	933
<b>Összesen:</b>	<b>38 786</b>

**InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010**

**Bevételek aktív időbeli elhatárolása:**

adatok Ezer Ft-ban

<b>Szöveg</b>	<b>Összeg</b>
2010.évi könyvelési szolgáltatás	360
Rövid lej.kölcsön kamata	27
Filmszponzorációs elhatárolások	547
Kamat elhat: Cinergi Kft	153
<b>Összesen</b>	<b>1 087</b>

**SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA:**

adatok Ezer Ft-ban

<b>Szöveg</b>	<b>2009.12.31</b>	<b>változás</b>	<b>2010.12.31</b>
Jegyzett tőke	1 232 600	0	1 232 600
Tőketartalék	6 564 621	0	6 564 621
Eredménytartalék	-5 429 741	87 700	-5 342 041
Mérleg sz. eredmény	87 700	-1 061 132	-973 432
<b>Összesen</b>	<b>2 455 180</b>	<b>-973 432</b>	<b>1 481 748</b>

**Passzív időbeli elhatárolások**

adatok Ezer Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>2009.12.31</b>	<b>2010.12.31</b>
Nem számlázott jogdíjak elhatárolása	198 261	213 600
Marketing ktg.	14 408	16 489
Filmktg-ek elhatárolása	9 291	9 885
TV reklám elhatárolása	16 414	12 785
Utólag adott engedmény (bónusz)	22 167	15 305
Logisztikai szolgáltatás	712	811
Filmszponzorációs költségek	3 195	6 275
Jogi költségek	1 786	1 500
Szállítási költség, polcservíz, ügynői tevékenység	939	4 022
Tanácsadói díjak	1 225	1 365
Marketing, hirdetési, promóciós költségek	622	
Könyvvizsgálati díj	8 032	2 500
Üzleti repr.-hoz kapcsolódó SZJA + EHO	325	
Telefon költségek	974	834
Karbantartási, javítási költségek	0	20
Postaköltségek	102	124
Üzemanyag költségek	494	332
Céginformációs költség	5	6
Fénymásolási költség	14	
Egyéb elhatárolások	34	1 955
Tárgyneremény	710	
Külföldi kiküldetési költség	635	
Belföldi kiküldetési költség	76	
Internet szolgáltatás elhatárolása	3 477	
Energiaktg, víz- és csatorna költség, hőszolgált.	115	740
<b>Összesen</b>	<b>284 015</b>	<b>288 547</b>

**InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010**

**Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

**Értékvesztések elszámolása**

**1. Befektetések értékvesztése**

adatok Ezer Ft-ban

Cég neve	ÉRTÉKVESZTÉS	ÉRTÉKVESZTÉS	ÉV vissza írása	ÉRTÉKVESZTÉS
	2010.évi nyitó	2010.évi	2010.évi	2010.évi záró
Hollywood Multiplex Op.BV	2 567			2 567
Hollywood Cinema E.L.BV	3 330			3 330
InterComFilm Internat.BV	6 122			6 122
Közzraktár u.4.	0			0
Sport & Fashion Kft	50 462	409 041		459 503
RC Fashion Kft	0	268 085		268 085
GIBS	227 079			227 079
DIGIC Pictures	230 784	277 390		508 174
<b>Összesen</b>	<b>520 344</b>	<b>954 516</b>	<b>0</b>	<b>1 474 860</b>

**2. Hosszú lejáratú kölcsönök értékvesztése**

adatok Ezer Ft-ban

Cég neve	ÉRTÉKVESZTÉS	ÉV változása	ÉRTÉKVESZTÉS
	2010.évi nyitó	2010.évi	2010.évi záró
InterComFilm International BV	114 484	2 540	117 024
HCEL BV	691 028	45 111	736 139
IC ISSA	113 104	2 509	115 613
Hollywood Multiplex Operation Kft	47 327	4 835	52 162
<b>Összesen</b>	<b>965 943</b>	<b>54 995</b>	<b>1 020 938</b>

**3. Rövid lejáratú kölcsönök értékvesztése**

adatok Ezer Ft-ban

Cég neve	ÉRTÉKVESZTÉS	ÉV változása	ÉRTÉKVESZTÉS
	2010.évi nyitó	2010.évi	2010.évi záró
InterComFilm International BV	10 681	237	10 918
<b>Összesen</b>	<b>10 681</b>	<b>237</b>	<b>10 918</b>

**4. Készletek értékvesztése**

adatok Ezer Ft-ban

Cég neve	ÉRTÉKVESZTÉS	ÉV és visszairása	ÉRTÉKVESZTÉS
	2010.évi nyitó	2010.évi	2010.évi záró
Késztermékek (DVD)	88 300	-38 300	50 000
<b>Összesen</b>	<b>88 300</b>	<b>-38 300</b>	<b>50 000</b>

**InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010**

**5. Vevőkövetelések értékvesztése**

**BELFÖLDI KÖVETELÉSEK**  
**ÉRTÉKVESZTÉSE**

adatok Ezer Ft-ban

Cég neve	ÉRTÉKVESZTÉS	ÉV vissza írása	ÉV elszámolása	ÉRTÉKVESZTÉS
	2010.évi nyitó	2010.évi	2010.évi	2010.évi záró
VEVŐK	59 504	2 037	5 734	63 201
<b>Összesen</b>	<b>59 504</b>	<b>2 037</b>	<b>5 734</b>	<b>63 201</b>

**KÜLFÖLDI KÖVETELÉSEK**  
**ÉRTÉKVESZTÉSE**

adatok Ezer Ft-ban

Cég neve	ÉRTÉKVESZTÉS	ÉV vissza írása	ÉV elszámolása	ÉRTÉKVESZTÉS
	2010.évi nyitó	2010.évi	2010.évi	2010.évi záró
VEVŐK	44 978		1 018	45 996
<b>Összesen</b>	<b>44 978</b>	<b>0</b>	<b>1 018</b>	<b>45 996</b>

**6. Szállítónak fizetett minimum garancia értékvesztése**

adatok Ezer Ft-ban

Cég neve	ÉRTÉKVESZTÉS	ÉV változása	ÉRTÉKVESZTÉS
	2010.évi nyitó	2010.évi	2010.évi záró
Vision Film Distribution	99 834	7 576	107 410
<b>Összesen</b>	<b>99 834</b>	<b>7 576</b>	<b>107 410</b>

**Céltartalékképzés 2010-ben**

adatok Ezer Ft-ban

Jogcím	Összeg
Várható kötelezettségekre	10 000
Jövőbeni költségekre	4 194
<b>Összesen</b>	<b>14 194</b>



**InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010**

**A 2010. évi értékesítési árbevétel tevékenységenkénti megoszlása (eFT):**

<b>Tevékenység</b>	<b>2009.évi árbevétel</b>	<b>Megoszlás (%)</b>	<b>2010.évi árbevétel</b>	<b>Megoszlás (%)</b>
Mozifilm forgalmazás	2 019 386	59%	2 169 120	53%
DVD/Blu Ray késztermék értékesítése	1 288 179	37%	1 674 959	41%
Reklámbevétel	115 621	3%	163 142	4%
Egyéb tevékenység árbevétele	25 869	1%	91 098	2%
<b>Összesen</b>	<b>3 449 055</b>	<b>100%</b>	<b>4 098 319</b>	<b>100%</b>

**2010.évi Export árbevétel megbontása országonként**

<b>Ország</b>	<b>EURO</b>	<b>DOLLÁR</b>	<b>Ft</b>
USA	162 000,00	69 236,90	59 907 401
<b>Összesen</b>	<b>162 000,00</b>	<b>69 236,90</b>	<b>59 907 401</b>

**A költség nemek alakulását a következő adatok mutatják be:**

adatok Ezer Ft-ban

<b>Költség nem</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Saját előállítású eszköz aktivált értéke	-	-
Saját termelésű készletek állományvált	- 64 450	- 99 487
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>- 64 450</b>	<b>- 99 487</b>
Anyagköltség	35 806	49 392
Igénybevett szolgáltatás értéke	2 989 566	3 427 364
Egyéb szolgáltatások értéke	5220	6 651
Eladott áruk beszerzési értéke	-	31
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	20623	71 970
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>3 051 215</b>	<b>3 555 408</b>
Béreköltség	186 105	186 976
Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 933	29 127
Bérjárulék	68 340	63 807
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>297 378</b>	<b>279 910</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>15 533</b>	<b>7 415</b>

**A béreköltségek részletezése:**

adatok Ezer Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Átlagos statisztikai létszám	48 fő	48 fő
Főállású dolgozók bére - havidíjas	176 891	173 064
Megbízási díj	11	1 310
Bónusz	0	3 520
Bérktg-Forg. jutalék	9 203	9 082
<b>Összesen:</b>	<b>186 105</b>	<b>186 976</b>

**InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010**

**A Zrt vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetét jellemző mutatószámok**

**Vagyoni helyzet mutatószámai:**

<b>Mutató megnevezése</b>	<b>Mutató Számítása</b>	<b>Előző év 2009/12/31</b>	<b>Tárgyév 2010/12/31</b>
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök/Összes eszköz	52,73%	30,83%
Tőkeerősség	Saját tőke/Összes forrás	74,31%	60,28%
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek/Összes forrás	16,65%	27,17%
Saját tőke növekedés üteme II.	Mérleg szerinti eredmény/Saját tőke	140,94%	195,56%

A vagyoni helyzet kedvezőtlenül alakult, csökkent a tőkeerősség, nőtt a kötelezettségek aránya, befektetett eszközök arányának visszaesése mellett.

**Pénzügyi helyzet mutatószámai:**

<b>Mutató megnevezése</b>	<b>Mutató Számítása</b>	<b>Előző év 2009/12/31</b>	<b>Tárgyév 2010/12/31</b>
Adósságállomány aránya	Hosszú lej.köt/Hosszú lej.köt+Saját tőke	0,00%	0,00%
Likviditási mutató	Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	274,06%	248,58%

2010 év végére továbbra sincs hosszú lejáratú adóssága a Társaságnak, ami kedvező, a likviditási helyzete azonban romlott.

**Jövedelmezőségi helyzet mutatószámai:**

<b>Mutató megnevezése</b>	<b>Mutató Számítása</b>	<b>Előző év 2009/12/31</b>	<b>Tárgyév 2010/12/31</b>
Árbevételarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény/Árbevétel	2,54%	-23,75%
Tőkearányos jövedelmezőség (ROE)	Adózott eredmény/Saját tőke	3,57%	-65,69%
Eszközarányos jövedelmezőség (ROA)	Adózott eredmény/Összes eszköz	2,65%	-39,60%

Jövedelmezőségi helyzete romlott, a jelentős adózott eredmény vesztesége miatt.

**InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010**

---

2010. évben a mérleg fordulónapját követően az eredményt jelentősen befolyásoló gazdasági esemény nem volt.

Az igazgatósági és felügyeleti bizottsági tagok részére nem került kifizetésre kölcsön, nem kaptak járandóságot, kötelezettségük a Társasággal szemben nincs.

Szabó Istvánné, Gyarmati Rita és Dr. Fülöp Katalin igazgatósági tagok a társaságnál alkalmazottak.

**InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010**

**III. Tájékoztató adatok: /Ft-ban/**

**IMMATERIÁLIS JAVAK**

ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA

2010. december 31.

	<b>SZELLEMI TERMÉKEK</b>	<b>VAGYONI ÉRT.JOGOK</b>	<b>ÖSSZESEN</b>
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>			
NYITÓ ÉRTÉK	319 033 934	1 332 523	320 366 457
NÖVEKEDÉS	0	0	0
CSÖKKENÉS	0	0	0
<b>ZÁRÓ ÉRTÉK</b>	<b>319 033 934</b>	<b>1 332 523</b>	<b>320 366 457</b>
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>			
NYITÓ ÉRTÉK	319 033 934	1 257 632	320 291 566
NÖVEKEDÉS	0	42 667	42 667
CSÖKKENÉS	0	0	0
<b>ZÁRÓ ÉRTÉK</b>	<b>319 033 934</b>	<b>1 300 299</b>	<b>320 334 233</b>
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>			
NYITÓ ÉRTÉK	0	74 891	74 891
VÁLTOZÁS	0	-42 667	-42 667
<b>ZÁRÓ ÉRTÉK</b>	<b>0</b>	<b>32 224</b>	<b>32 224</b>

**T Á R G Y I E S Z K Ö Z Ö K**

/2010.december 31./

	<b>INGATLANOK</b>	<b>MŰSZ.BER.ÉS FELSZ.</b>	<b>EGYÉB BER. ÉS FELSZ.</b>	<b>BERUHÁZÁS</b>	<b>ÖSSZESEN</b>
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>					
NYITÓ ÉRTÉK	3 695 548	704 960	116 495 808	99 050	120 995 366
NÖVEKEDÉS	560 000	0	5 324 303	5 884 303	11 768 606
CSÖKKENÉS	0	0	20 535 418	5 983 353	26 518 771
<b>ZÁRÓ ÉRTÉK</b>	<b>4 255 548</b>	<b>704 960</b>	<b>101 284 693</b>	<b>0</b>	<b>106 245 201</b>
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>					
NYITÓ ÉRTÉK	431 919	704 960	103 662 070	0	104 798 949
NYITÓ ÉRTÉK mód.	0	0	1 723	0	1 723
NÖVEKEDÉS	420 896	0	6 951 096	0	7 371 992
CSÖKKENÉS	0	0	18 994 580	0	18 994 580
<b>ZÁRÓ ÉRTÉK</b>	<b>852 815</b>	<b>704 960</b>	<b>91 620 309</b>	<b>0</b>	<b>93 178 084</b>
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>					
NYITÓ ÉRTÉK	3 263 629	0	12 832 015	99 050	16 194 694
VÁLTOZÁS	139 104	0	-3 167 631	-99 050	-3 127 577
<b>ZÁRÓ ÉRTÉK</b>	<b>3 402 733</b>	<b>0</b>	<b>9 664 384</b>	<b>0</b>	<b>13 067 117</b>

**InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010**

<b>A Társasági adó összegének megállapítása</b>	<b>(Ezer Ft)</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-961 545</b>
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</b>	<b>18 452</b>
Értékcsökkenés 7.§ (1) d.	7 415
Céltartalék várható kötelezettségre 7§(1)b bevételként elszámolt összeg	9 000
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege 7§ (1)n	2 037
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek</b>	<b>52 214</b>
Várható kötelezettségekre és jövőben költségekre képzett céltartalék 8.§ (1) a.	14 194
Számviteli Tv. értékcsökkenés 8.§ (1) b.	8 955
Vállalkozási tevékenységgel nem összefüggő költség 8.§ (1)d.	2 173
Követelésre elszámolt értékvesztés 8§ (1) gy.	5 734
Adóhiány, bírság, adózási jogkövetkezmények	20 375
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő adóévben elengedett követelés 8§ (1) h.	783
<b>Adóalap</b>	<b>-927 783</b>

**Jövedelem (nyereség) minimum megállapítása**

Adatok Ft-ban

<b>2010</b>	<b>Összesen</b>
Értékesítés nettó árbevétele	4 098 319 181
Egyéb bevételek	37 241 892
Pénzügyi műveletek bevételei	45 861 158
Rendkívüli műveletek bevételei	0
<b>Összes bevételek</b>	<b>4 181 422 231</b>
ELÁBÉ	30 619
Közvetített szolgáltatás	71 970 353
<b>Összes csökkentő tétel</b>	<b>72 000 972</b>
<b>Összes növelő tétel</b>	<b>0</b>
Minimum adó alap 2%	<b>82 188 425</b>
Minimum adó	<b>11 886 923</b>

Adóalap megosztás:

	Adóalap	Adókulcs:	Adó
2010. I. félév	40 756 452	19%	7 743 726
2010. II. félév	41 431 973	10%	4 143 197

Összesen: 82 188 425 11 886 923

Minimumadó kötelezettség 2010 11 887 ezer Ft

**InterCom Nemzetközi Kulturális Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010**

**2010. ÉVI CASH-FLOW KIMUTATÁS**

E Ft-ban

Sor- szám		Tárgy év	Tárgy év
		2009.12.31	2010.12.31
	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-170 246</b>	<b>-82 902</b>
	(Működési cash flow 1-14.sorok)		
1	± Adózás előtti eredmény	123 901	-961 545
2	+ Elszámolt amortizáció	15 533	7 415
3	± Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-172 436	1 010 250
4	± Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-27 979	5 194
5	± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-11 833	0
6	± Vevőktől kapott előlegek változása	0	0
7	± Szállítói kötelezettség változása	94 131	96 181
8	± Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	24 657	34 665
9	± Passzív időbeli elhatárolások változása	-20 086	4 532
10	± Vevőkövetelés változása	-176 070	-332 125
11	± Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-22 892	50 048
12	± Aktív időbeli elhatárolások változása	39 029	14 371
13	- Fizetett adó (nyereség után)	-36 201	-11 887
14	- Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-491 058</b>	<b>-4 240</b>
15	- Befektetett eszközök beszerzése	-506 000	-11 768
16	+ Befektetett eszközök eladása	14 942	7 528
17	+ Kapott osztalék	0	0
	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>645 074</b>	<b>13 624</b>
18	+ Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	0
19	+ Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
20	+ Hitel és kölcsön felvétel	119 729	98 354
21	+ Hosszú lej. kölcsönök, bankbetétek törlesztése, beváltása	393 362	28 902
22	+ Végrelegesen kapott pénzeszköz	0	0
23	- Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	0
24	- Hiteltörlesztés, -visszafizetés	110 055	-114 650
25	- Hitelek, kölcsönök árfolyamnyeresége	21 928	1 018
26	- Hosszú lejáratra adott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	0	0
27	- Végrelegesen átadott pénzeszköz	0	0
28	± Alapítókkal szembeni, egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	0	0
	<b>IV. Pénzeszközök változása</b>	<b>-16 230</b>	<b>-73 518</b>

Budapest, 2010. május. 20

Pénzügyi Igazgató  
Szabó Istvánné