

ÉVES BESZÁMOLÓ

KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KFT.

2014. ÉV

Készült: 2015. május 26.

Tartalom:

Könyvvizsgálói jelentés

Éves beszámoló:

- Mérleg
- Eredménykimutatás
- Kiegészítő melléklet



TISZA BROSS® AUDIT

Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft

Szolnok, Kossuth tér 10/b. ☒ 5001. Pf.: 162. ☎ 56/513-634, Tel/fax: 56/410-599,
E-mail: tiszabross@chello.hu

FÜGGETLEN **KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

A KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KFT. TULAJDONOSÁNAK A 2014. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓRÓL

Elvégeztük a **KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KFT.** mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 23.844 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 1.472 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük) meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

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 kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

4

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KFT. 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a **KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KFT.** mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a **KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KFT.** 2014. évi üzleti jelentése a **KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KFT.** 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Szolnok, 2015. május 26.



Kraljcsné Dezsőfi Katalin
igazgató
Tisza Bross Audit Könyvvizsgáló és
Gazdasági Tanácsadó Kft
Nyilvántartásba-vételi szám: 000846

TISZA BROSS AUDIT
Könyvvizsgáló és Gazdasági
Tanácsadó Kft.
Szolnok
Kamarai szám: 000846



Kraljcsné Dezsőfi Katalin
kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 000817

Statisztikai számjel
24810944-8412-572-01

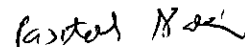
Céggjegyzék száma
01-09-183578

Kreatív Európa Nonprofit Kft
1145 Budapest, Róna utca 174.

Éves beszámoló
2014.12.31

Keltezés: Budapest, 2015. május 26.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



P.H.

Kreatív Európa Nonprofit Kft.
1145 Budapest, Róna u. 174.
Adószám: 24810944-2-42
Céggjegyzékszám: 01-09-183578

24810944-8412-572-01

Statisztikai számjel

01-09-183578

Cégjegyzék száma

Kreatív Európa Nonprofit Kft

1145 Budapest, Róna utca 174.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (I+II+III)	0	0	886
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	886
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			886
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

Keltezés: Budapest, 2015. május 26.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kreatív Európa Nonprofit Kft.
1145 Budapest, Róna u. 174.
Adószám: 24810944-2-42
Cégjegyzékszám: 01-09-183578

fa stael ka

24810944-8412-572-01

Statistikai számjel

01-09-183578

Cégjegyzék száma

Kreatív Európa Nonprofit Kft

1145 Budapest, Róna utca 174.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök (I+II+III+IV)	500	0	20 282
27	I. KÉSZLETEK	0	0	0
28	Anyagok			
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk			
33	Készletekre adott előlegek	0		
34	II. KÖVETELÉSEK	0	0	1 127
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések			1 127
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	500	0	19 155
46	Pénztár, csekkek			42
47	Bankbetétek	500		19 113
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	2 676
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			2 676
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	500	0	23 844

Keltezés: Budapest, 2015. május 26.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kreatív Európa Nonprofit Kft.
1145 Budapest, Róna u. 174.
Adószám: 24810944-2-42
Cégjegyzékszám: 01-09-183578

P. István

24810944-8412-572-01

Statisztikai számjel

01-09-183578

Cégjegyzék száma

Kreatív Európa Nonprofit Kft

1145 Budapest, Róna utca 174.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke (I+II+III+IV+V+VI+VII)	35	0	1 507
54	I. JEGYZETT TŐKE	500		500
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK			
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-465
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-465		1 472
62	E. Céltartalékok	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		
65	Egyéb céltartalék	0		
66	F. Kötelezettségek(I+II+III)	0	0	10 248
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
73	Átváltoztatható kötvények	0		0
74	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0

Keltezés: Budapest, 2015. május 26.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kreatív Európa Nonprofit Kft.
1145 Budapest, Róna u. 174.
Adószám: 24810944-2-42
Cégjegyzékszám: 01-09-183578

24810944-8412-572-01
Statisztikai számjel

01-09-183578
Cégjegyzék száma

Kreatív Európa Nonprofit Kft
1145 Budapest, Róna utca 174.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	10 248
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			3 900
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			127
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			6 221
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	465	0	12 089
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	465		5
93	Halasztott bevételek			12 084
94	Források összesen	500	0	23 844

Keltezés: Budapest, 2015. május 26.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kreatív Európa Nonprofit Kft.
1145 Budapest, Róna u. 174.
Adószám: 24810944-2-42
Cégjegyzékszám: 01-09-183578

Passzívák

Statisztikai számjel
24810944-8412-572-01

Cégjegyzék száma
01-09-183578

Kreatív Európa Nonprofit Kft
1145 Budapest, Róna utca 174.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1.	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele			5 906
2.	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0		5 906
4.	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5.	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)			
7.	III. Egyéb bevételek			51 408
8.	ebből: visszaírt értékvesztés			
9.	5 Anyagköltség			2 199
10.	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	465		20 969
11.	7 Egyéb szolgáltatások értéke			403
12.	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13.	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	465	0	23 571
15.	10 Bérköltség			15 906
16.	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések			6 646
17.	12 Bérjárulékok			6 091
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0	0	28 643
19.	VI. Értékcsökkenési leírás			1 011
20.	VII. Egyéb ráfordítások			2 946
21.	ebből: értékvesztés			
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	-465	0	1 143

Keltezés: Budapest, 2015. május 26.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kreatív Európa Nonprofit Kft.
1145 Budapest, Róna u. 174.
Adószám: 24810944-2-42
Cégjegyzékszám: 01-09-183578

24810944-8412-572-01

Statisztikai számjel

01-09-183578

Cégjegyzék száma

Kreatív Európa Nonprofit Kft

1145 Budapest, Róna utca 174.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			20
30.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			448
32.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	468
33.	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
34.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35.	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
36.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37.	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38.	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			27
39.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	0	27
40.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	441
41.	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-465	0	1 584
42.	X. Rendkívüli bevételek			
43.	XI. Rendkívüli ráfordítások			
44.	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0
45.	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-465	0	1 584
46.	XII. Adófizetési kötelezettség			112
47.	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-465	0	1 472
48.	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49.	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50.	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-465	0	1 472

Keltezés: Budapest, 2015. május 26.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Kreatív Európa Nonprofit Kft.

1145 Budapest, Róna u. 174.

Adószám: 24810944-2-42

Cégjegyzékszám: 01-09-183578

Statisztikai számjele: 24810944-8412-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-183578

Vállalkozás megnevezése: **Kreatív Európa Nonprofit Kft**

Vállalkozás címe: **1145 Budapest, Róna u. 174.**

Kiegészítő melléklet

a 2014.12.31. éves beszámolóhoz

Keltezés: **Budapest, 2015. május 26.**

Paszternák Ádám

.....
Paszternák Ádám

ügyvezető

P.H.

Kreatív Európa Nonprofit Kft.

1145 Budapest, Róna u. 174.

Adószám: 24810944-2-42

Cégjegyzékszám: 01-09-183578

Általános kiegészítések

A **Kreatív Európa Nonprofit Kft** alapító okirata **2013.12.11.** napján kelt, a cégbíróság **2014.01.24.** napján jegyezte be nonprofit gazdasági társaságként. A 2013.12.11-2014.01.24. közötti időszakról éves beszámoló készült, a 2014.12.31. fordulónapra készített éves beszámoló a cégbírósági bejegyzést követő tevékenység adatait tartalmazza **2014.01.25-2014.12.31.** időszakban.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. számú törvény a számvitelről, 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

A beszámolót készítő személy neve: **Tóth Melinda Ágota**, regisztrációs száma: **137891**.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, az alapító okiratban meghatározottak szerint.

A könyvvizsgálatot végző személy neve: **Krajcsné Dezsőfi Katalin**
Tisza Bross Audit Könyvvizsgáló és Gazdasági
Tanácsadó Kft

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: **000817**

1. A társaság adatai és tevékenységi körének bemutatása

Alapítás:

Alapítás kelte:	2013.12.11.
Bejegyzés kelte, száma:	2014.01.24. Cg.j: 01-09-183578
A társaság teljes cégneve:	Kreatív Európa Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégneve:	Kreatív Európa Nonprofit Kft
Székhelye:	1145 Budapest, Róna utca 174.
Telephelye(i):	-
Adószáma:	24810944-2-42

A társaság honlapjának megnevezése és elérhetősége: www.kreativeuropa.hu

Tulajdonosi struktúra

A társaság alaptőkéje/jegyzett tőkéje: **500 eFt.**

Tulajdonosok adatai:

Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zártkörűen működő Részvénytársaság
(székhelye: 1145 Budapest, Róna u. 174.)

Cégjegyzékszám: 01-10-047056

Az üzletrész átruházását az alapító okirat korlátozza.

Hatályos: 2014/01/24.

Szavazati jog mértéke: 100%

Tulajdonosi joggyakorló:

A Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt vezérigazgatója: Csépainé Havas Ágnes.
1145 Budapest, Róna u. 174.

Az törzsbetét összege:

500.000 Ft, azaz Ötszázezer forint névértékű törzsbetét, amelyet a tulajdonos készpénz formájában bocsátott a társaság rendelkezésére.

Az ügyvezetői feladatokat **Paszternák Ádám** látja el. A társaság alapító okiratának megfelelően a társaságnál nem működik taggyűlés, a taggyűlés jogait az alapító gyakorolja, felügyelő bizottság ellenőrzi a társaság ügyvezetését. A felügyelő bizottság 3 tagból áll, tagjai: Dr. Gondol Daniella Zsuzsanna, Szemerédi Anna Zsófia, Pálóczi-Horváth Viktória, elnöke: Dr. Gondol Daniella Zsuzsanna.

Ügyvezető elérhetőségi adatai:

Munkahelyi cím: 1145 Budapest, Róna utca 174.

Telefon: +36-1-300-7202

Lakcím: 1124 Budapest, Pagony utca 28.

A társaság jegyzése az ügyvezetőre nézve önálló.

Fontosabb tevékenységi körök:

A tevékenységi kört az alapító okirat TEÁOR besorolás szerinti tevékenységnek megfelelő bontásban tartalmazza.

A társaság fő tevékenysége: amely egyúttal a társaság alaptevékenysége:

A TEÁOR 8412. kódszámú „Egészségügy, oktatás kultúra, egyéb szolgáltatás (kivéve társadalombiztosítás) igazgatása” tevékenységi körön belül a kulturális tevékenység, ezen belül filmekkel kapcsolatos pályázati tanácsadás, pályázati koordináció, promóció, belföldi és nemzetközi kulturális és filmes témájú rendezvények szervezése.

A társaság alaptevékenységét segítő vállalkozási tevékenységet is végezhet, úgy hogy az alaptevékenységét ne veszélyeztesse.

2. A számviteli politika főbb vonásai

A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja:

A mérleg fordulónapja: **2014.12.31.**

A mérlegkészítés időpontja: **2015.03.15.**

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése a Sztv. előírásai szerint egyedileg történik, értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és havonta kerül elszámolásra.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerülnek a tárgyévi utolsó MNB közép árfolyamon.

A választott mérleg az „A” típusú éves beszámoló, az eredménykimutatás „A” típusú összköltség eljárással készült.

Jelentős összegű hiba:

Jelentős összegű hibának kell tekinteni a számviteli törvény 3. § (3) 3. pontja alapján a hiba feltárásának évében az ellenőrzések, az önellenőrzések során feltárt – az adott üzleti évet érintő – hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összegét, ha az meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt.

Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során ugyan azon évet érintően meghatározott hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forint.

3. A társaság tevékenységének bemutatása

A Társaság az Európa Unió Kreatív Európa programjának magyarországi információs irodájaként működik, amely az alábbi feladatokat végzi:

- tájékoztatást nyújt a programról és népszerűsíti azt;
- a programmal kapcsolatban segítséget nyújt a kulturális és kreatív ágazatok számára, és alapszintű tájékoztatást nyújt az uniós szakpolitika keretében igénybe vehető egyéb támogatásokról, segítséget nyújt a pályázatok elkészítéséhez;
- ösztönzi a határokon átnyúló együttműködést a kulturális és kreatív ágazatokon belül;
- támogatja az Európai Bizottság (a továbbiakban: Bizottság) munkáját a programban résztvevő tagállamok kulturális és kreatív ágazataival kapcsolatos segítségnyújtás révén, például az ezekre az ágazatokra vonatkozó adatok szolgáltatásával;
- segítséget nyújt a Bizottság részére a program eredményeiről és hatásairól szóló megfelelő kommunikáció és tájékoztatás nyújtásában;
- elősegíti a nyújtott uniós támogatás és a Magyarország tekintetében elért eredményekre vonatkozó információk közlését és terjesztését;
- kulturális és mozgókép szakmai rendezvényeket, információs napokat, vásárokat, fórumokat szervez;
- kulturális és mozgókép szakmai kiadványokat szerkeszt és kiad;
- kulturális és mozgókép szakmai oktatást szervez.

4. A társaság valós vagyoni, pénzügyi elemei a következők

A társaság újonnan alakult, az előző évi adatoknál az előtársasági időszak adatai szerepelnek, amely alatt a társaság tevékenységet még nem végzett, így az adatok nem összehasonlíthatók.

Az eredmény alakulásának elemei alaptevékenység és vállalkozási tevékenység szerinti bontásban a következők:

adatok ezer Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év			Tárgy év			Változás		
		Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele					5 908		0	5 906	5 906
02.	Export értékesítés nettó árbevétele							0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.-02.)	0	0	0	0	5 908	6 906	0	5 906	6 906
03.	Saját termelésű készletek álmórnnyváltozása						0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke						0	0	0	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (+03.-04.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	0	0	61 408		61 408	61 408	0	61 408
III/a	ebből: visszárt értékesítés						0	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	466	0	466	19 379	4 192	23 671	18 914	4 192	23 106
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0	28 680	63	28 643	28 680	63	28 643
VI.	Értékesítési leírás	0	0	0	1 011		1 011	1 011	0	1 011
VII.	Egyéb ráfordítások	0	0	0	2 946		2 946	2 946	0	2 946
VII/a	ebből értékesítés						0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.-VII.)	-466	0	-466	-608	1 661	1 143	-43	1 661	1 608
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei				468		468	468	0	468
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai				27		27	27	0	27
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0	441	0	441	441	0	441
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A.-IX.)	-466	0	-466	-67	1 661	1 664	398	1 661	2 049
X.	Rendkívüli bevételek						0	0	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások						0	0	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (B.-D.)	-466	0	-466	-67	1 661	1 664	398	1 661	2 049
XII.	Adófizetési kötelezettség					112	112	0	112	112
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	-466	0	-466	-67	1 639	1 472	398	1 639	1 937
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre						0	0	0	0
23.	Fizetett (jóváhagyott) osztalék, részesedés						0	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F.-22.-23.)	-466	0	-466	-67	1 639	1 472	398	1 639	1 937

A bevételek alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím / Bevétel	Előző év			Tárgy év			Változás E Ft
	Alaptevékenység E Ft	Vállalkozási tevékenység E Ft	Összesen E Ft	Alaptevékenység E Ft	Vállalkozási tevékenység E Ft	Összesen E Ft	
Árbevétel:	0	0	0	0	5 906	5 906	5 906
Belföldi értékesítés árbevétele		0	0		5 906	5 906	5 906
Egyéb bevétel:	0	0	0	51 408	0	61 408	51 408
Értékesített tárgyi eszközök, imm javak bevétele			0			0	0
Magyar Nemzeti Filmalap támogatás 2014			0	11 806		11 806	11 806
EMMI támogatás 2014			0	14 000		14 000	14 000
Támogatás European Commission 2014			0	25 206		25 206	25 206
Különféle egyéb bevételek			0	396		396	396
Pénzügyi bevétel:	0	0	0	468	0	468	468
Pénzügyi műveletből kapott kamat			0	20		20	20
Átváltáskor, átértékeléskor árfolyamnyereség			0	448		448	448
Rendkívüli bevétel:	0	0	0	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0
Bevétel mindösszesen:	0	0	0	51 876	5 906	57 782	57 782

A társaságnak tárgyévben vállalkozási árbevétele az alábbi tételekből származik:

- a Külügyminisztériummal kötött vállalkozási szerződés alapján a Strasbourgban megrendezett Európai Kulturális Útvonalak magyarországi vonatkozásait bemutató kiállítás koncepciójának és látványtervének kialakítása és lebonyolítása.
- az Emberi Erőforrások Minisztériumával (EMMI) kötött vállalkozási szerződés alapján az Európai Unió Ifjúsági Zenekara (EUYO) magyarországi meghallgatásának lebonyolítása.

A társaság tevékenysége támogatásból finanszírozott, 50%-ban az Európai Unió, 50%-ban a tulajdonos Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt (Filmalap) és az EMMI közösen biztosítják a működési költségek fedezetét.

Költségek és ráfordítások bemutatása:

Jogcím/Költség, ráfordítás	Előző év			Tárgy év			Változás
	Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	E Ft
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	
Anyagjellegű ráfordítás	465	0	465	19 379	4 192	23 571	23 106
Anyagköltség			0	1 570	629	2 199	2 199
Igénybevett szolgáltatások	465		465	17 408	3 561	20 969	20 504
Egyéb szolgáltatások			0	401	2	403	403
Eladott áruk beszerzési értéke			0			0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0			0	0
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0	28 643	0	28 643	28 643
Béreköltség			0	15 906		15 906	15 906
Személyi jellegű egyéb kifizetések			0	6 646		6 646	6 646
Bérmegállapítások			0	6 091		6 091	6 091
Értékcsökkenési leírás			0	1 011	0	1 011	1 011
Egyéb ráfordítás:	0	0	0	2 946	0	2 946	2 946
Közzététel szemben elszámolt adók			0	2 943		2 943	2 943
Kerekítés			0	2		2	2
Értékesített javak könyvszerinti értéke			0	1		1	1
Immateriális javak elszám. terven felüli écs.			0			0	0
Selejtezett eszközök könyv sz. értéke			0			0	0
Különféle egyéb ráfordítások			0			0	0
Pénzügyi ráfordítás:	0	0	0	27	0	27	27
Fizetendő kamat			0			0	0
Átváltáskori, átértékeléskori árfolyamvesztés			0	27		27	27
Részesedések értékvesztése			0			0	0
Rendkívüli ráfordítás:	0	0	0		0	0	0
Költség, ráfordítás mindösszesen:	465	0	465	52 006	4 192	56 198	55 733

A társaság működése során az alaptevékenységének ellátásához szükséges költségek, ráfordítások, valamint a bevételeknél említett vállalkozási tevékenység megvalósításához szükséges költségek merültek fel, amelyek anyagjellegű, személyi jellegű költségek, adók.

Az anyagköltség és az anyagjellegű ráfordítások részletezése alaptevékenység és vállalkozási tevékenység bontásban:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím/Költség, ráfordítás	Előző év			Tárgy év			Változás E Ft
	Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	
Anyagjellegű ráfordítás	466	0	466	19 379	4 192	23 571	23 106
Anyagköltség összesen	0	0	0	1 670	629	2 199	2 199
Nyomtatvány, irodaszer			0	423		423	423
Tisztítószer			0	7		7	7
Egyéb anyagköltség			0	1 140	629	1 769	1 769
igénybe vett szolgáltatások értéke	466	0	466	17 408	3 561	20 969	20 504
Bérelti díjak			0	3 700		3 700	3 700
Hirdetés			0	532	814	1 346	1 346
Utazási-taxi és kiküldetési költségek			0	2 676	68	2 744	2 744
Fesztivál költségek			0	38		38	38
Fordítási költség			0	3 037	213	3 250	3 250
Takarítás			0	259		259	259
Telefonköltség, internet			0	941		941	941
Egyéb szakértői díjak			0		594	594	594
Könyvvizsgálati díj	148		148	852		852	704
Számviteli szolgáltatási díj	127		127	1 100		1 100	973
Számitástechnikai költségek	9		9	678		678	669
Ügyvédi/közjegyzői díj			0	1 303		1 303	1 303
Postaktg			0	113		113	113
Szállítás-rakodás, futárköltség raktározás költségei			0	16	164	180	180
Tűzvédelmi-munkavédelmi szolgáltatás			0	33		33	33
Hírlevél készítés költségei			0	1 142		1 142	1 142
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége	181		181	988	1 708	2 696	2 515
Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	401	2	403	403
Hatós.igazgatási, szolg. díjak,illetékek			0	19		19	19
Bankköltség			0	294		294	294
Biztosítási díjak			0	88	2	90	90
Eladott áruk beszerzési értéke, és az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke			0	0			0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0				0

Alaptevékenységből adódóan társaság munkatársai külföldi kulturális- és filmszakmai rendezvényeken, valamint egyeztetéseken vesznek részt, ennek következtében utazási és szállásköltségek merülnek fel. A alaptevékenység anyagjellegű ráfordításai között az előzőeken kívül az iroda fenntartásához és működtetéséhez szükséges költségek merültek fel: bérelti díj, rezsi költség, telefon, IT költségek, szakértői díj, ügyvédi tevékenység, valamint könyvelési és könyvvizsgálati szolgáltatás díja szerepel.

A könyvvizsgáló tárgyidőszakban 852 eFt díjat számított fel.

A vállalkozási tevékenység anyagjellegű ráfordításai többnyire a strasbourgi kiállítás installációjának, szállításának költségeit tartalmazzák, valamint a szükséges fordítási és szakértői díjakat. Az EUYO magyarországi meghallgatásával kapcsolatban a rendezvény, valamint az igénybe vett művészeti szolgáltatás költségei szerepelnek.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének alakulása

adatok e Ft-ban

	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tenyészállatok	Beruházás	Beruházásokra adott előlegek	Összesen
Bruttó érték							
Nyitó	0	0	0		0	0	0
Beszerezés					1 897	0	1 897
Használatba vétel 100 E Ft alatt			725				725
Használatba vétel 100 E Ft felett			1 172				1 172
Rendeltetés változás miatt átsorolás (növekedés)							
Értékesítés							0
Tértésmentes átadás							
Selejtezés							0
Rendeltetés változás miatt átsorolás (csökkenés)							
Használatba vétel 100 E Ft alatt					725		725
Használatba vétel 100 E Ft felett					1 172		1 172
Átsorolás forgó-eszközök közé							
Záró	0	0	1 897	0	0	0	1 897
Értékcsökkenés							
Nyitó	0	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti écs. 100 E Ft alatti			725				725
Terv szerinti écs. 100 E Ft feletti			286				286
Terven felüli écs.							
Terven felüli écs. visszairás							
Rendeltetés változás miatt átsorolás (növekedés)							
Értékesítés (ráfordítás)							0
Tértésmentes átadás							
Selejtezés (ráfordítás)							0
Rendeltetés változás miatt átsorolás (csökkenés)							
Átsorolás forgó-eszközök közé							
Záró	0	0	1 011	0	0	0	1 011
Nettó érték							
Nyitó	0	0	0	0	0	0	0
Záró	0	0	886	0	0	0	886

A társaság tevékenységének megkezdésekor tevékenysége ellátásához szükséges tárgyi eszközöket szerezte be (számítógép, telefon, irodabútorok), immateriális javak nem szerepelnek a nyilvántartásában.

Befektetett pénzügyi eszközök kimutatása:

A társaságnak a tárgyidőszakban befektetett pénzügyi eszköze nem volt.

Készletek bemutatása:

A társaságnak a tárgyidőszakban készlete nem volt.

Követelések:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím (eFt)	Eredeti követelés	Eddig elszámolt értévesztés	Tárgyévi ért vesz.	Tárgyévi visszairás	Mérleg érték
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0				0
Váltókövetelések	0				0
Egyéb követelések	1 127	0	0	0	1 127
Követelések összesen	1 127	0	0	0	1 127

A társaság egyéb követelései az irodabérlet miatt fizetett óvadékokat tartalmazzák, valamint az utalványok és az ÁFA túlfizetés értékét az alábbi táblázat szerint.

adatok ezer Ft-ban

Egyéb követelés jogcíme (eFt)	Előző év	Tárgyév
Óvadék irodabérlet		413
Utalványok		24
Általános forgalmi adó túlfizetés		690
Összesen:	0	1 127

Értékpapírok:

A társaság mérlegében a tárgyidőszakban értékpapír nem szerepel.

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben:

adatok ezer Ft-ban

Pénzeszközök (eFt)	Előző év	Tárgyév
Házipénztár HUF		3
Házipénztár EUR		39
Házipénztár összesen	0	42
FHB Főszámla		5 461
FHB EUR		13 652
FHB jegyzett tőke letéti számla HUF	500	0
Bank összesen	500	19 113
Pénzeszközök összesen:	500	19 155

A társaság bankszámláján a támogatásból kapott EUR és Ft összegek szerepelnek. A házipénztár minimális forgalmú, a társaság költségeit többségében átutalással egyenlíti ki.

Az aktív időbeli elhatárolások alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Elhatárolt költségek és ráfordítás jogcímei (e Ft)	Előző év	Tárgyév
Vezető tisztségviselők felelősségbiztosítása 2015.	0	89
Repülőjegy Bp-Berlin-Bp 2015.02.06-02.11.	0	38
Utásbiztosítás - 2015.02.06-02.11.	0	5
Hirdetés 2015.01.-2015.07.hó	0	2 430
Internet 2015.01.01-01.05	0	2
365 napos bővített licenc előfizetés	0	112
Összesen:	0	2 676

A társaság a költségek aktív időbeli elhatárolásai között vezetői felelősségbiztosítást, a 2015. év februárjában megrendezett berlini filmfesztiválra megrendelt repülőjegyet, licenc előfizetést, valamint hirdetési költséget mutat ki.

A saját tőke alakulása:

Saját tőke eleme (eFt)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
	2014.01.25			2014.12.31
Jegyzett tőke	500			500
Jegyzett, de be nem fizetett tőke				0
Tőketartalék				0
Eredménytartalék			465	-465
Lekötött tartalék				0
Értékelési tartalék				0
Mérleg szerinti eredmény	-465	1 937		1 472
Saját tőke összesen	35	1 937	465	1 507

A társaság jegyzett tőkéje 500.000,-Ft, melyet alapító pénzbeli hozzájárulásként teljesített. Az előtársasági időszak költségei miatt a társaság saját tőkéje a jegyzett tőke alá csökkent, de a tevékenység megkezdését követően a saját tőke rendeződött, és meghaladja a jegyzett tőke összegét.

Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása:

A társaságnak tárgyidőszakban hosszú lejáratú éven túli kötelezettsége nincs.

Társaság a rövid lejáratú kötelezettségei:

adatok ezer Ft-ban

Rövid lejáratú kötelezettségek jogcíme (eFt)	Előző év	Tárgyév
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	3 900
Ebből Rövid lejáratú köt. kapcsolt váll.szemb.	0	127
Ebből Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő váll.szemb.		0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	6 221
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Összesen:	0	10 248

A társaság rövid lejáratú kötelezettségei között szerepel szállítói kötelezettség, anyavállalattal szembeni decemberi bérleti díjből eredő kötelezettség, valamint egyéb kötelezettségek, amelyeket az alábbi táblázat mutat be részletesen:

adatok ezer Ft-ban

Egyéb kötelezettség jogcíme (eFt)	Előző év	Tárgyév
Társasági adó		112
Személyi jövedelemadó elszámolása		922
Eho		1 279
Szochó		400
Nyugdíjbiztosítási járulék		158
Egészségbiztosítási járulék		131
Szakképzési hozzájárulás		21
Helyi adók		34
Jövedelem elszámolási számla		1 110
Cafeteria		54
Támogatási előleg		2 000
Összesen:	0	6 221

A társaság egyéb rövid lejáratú kötelezettségei a december havi bért, és a bérhez kapcsolódó adó és járulékkötelezettségeket, cafeteria összegét, a fizetendő iparüzési adót, valamint felsőoktatási konferenciák megszervezésére kapott támogatási előleg összegét tartalmazza. A támogatási előleg az EMMI ezen tárgyú támogatási szerződése alapján került folyósításra.

A passzív időbeli elhatárolások részletezése:

adatok eFt-ban

Elhatárolt költségek jogcímei (e Ft)	Előző év	Tárgyév
Könyvvizsgálati díj elhatárolása	148	0
Számviteli szolgáltatási díj	127	0
Számítástechnikai költségek	9	0
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	181	0
Telefonköltség,internet	0	2
Bankszámla betéti kamat korrekció	0	3
Összesen:	465	5

A társaság a költségek passzív időbeli elhatárolásai között internet és bankkamat költség tételeket tart nyilván.

Halasztott bevételek

A társaság halasztott bevételei között a tárgyévre kapott támogatásainak fel nem használt értéke szerepel az alábbi táblázat szerint:

adatok ezer Ft-ban

Halasztott bevétel jogcíme (eFt)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Magyar Nemzeti Filmalap támogatás 2014	0	20 412	11 806	8 606
Támogatás European Commission 2014	0	28 572	25 094	3 478
Összesen:	0	48 984	36 900	12 084

Társaság a Filmalaptól kapott támogatás fel nem használt összegét az alapító döntése alapján a következő évi működési költségeire fordíthatja.

Az Európai Uniótól kapott támogatásból megmaradt összeget társaságnak vissza kell fizetnie.

Az alábbi táblázat a kapott támogatásokat támogatási cél szerint mutatja be:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Támogatást folyósító szervezet	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás
			előző évi	tárgy évi	e Ft
Cél szerinti feladatra kapott működési támogatás					
- Alapítótól kapott támogatás	Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt	Működési költségek fedezete	0	20 412	20 412
- Központi költségvetési szervtől	Emberi Erőforrások Minisztériuma	Működési költségek fedezete	0	14 000	14 000
	Emberi Erőforrások Minisztériuma	Nemzetközi oktatási programokkal kapcsolatos szervezési feladatok	0	2 000	2 000
- Pályázati úton elnyert támogatás	Education, Audiovisual and Culture Executive Agency (European Commission)	Működési költségek fedezete	0	28 572	28 572
Összesen			0	64 984	64 984

A következő táblázat a kapott támogatások felhasználását és maradványértékeit tartalmazza:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Támogatott cél	Nyitó	Tárgyévi támogatás			Tárgyévi felhasználás			Záró	
			Összesen	Támogatás EUR	Támogatás Ft	Hozam	Támogatás EUR	Támogatás Ft	Hozam	EUR
Cél szerinti feladatra kapott működési támogatás										
- Alapítótól kapott támogatás	Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt		0,00	20 412 000	0		11 805 658	0		8 606 342
	Működési költségek fedezete			20 412 000	0		11 805 658	0		
- Központi költségvetési szerv	Emberi Erőforrások Minisztériuma			16 000 000	0		14 000 000	0		2 000 000
	Működési költségek fedezete			14 000 000			14 000 000	0		0
	Nemzetközi oktatási programokkal kapcsolatos szervezési feladatok			2 000 000			0	0		
- Pályázati úton elnyert támogatás	Education, Audiovisual and Culture Executive Agency (European Commission)		93 755,40	28 571 958	0	82 710,44	25 206 006	0	11 044,96	3 477 947
	Működési költségek fedezete		93 755,40	28 571 958	0	82 710,44	25 206 006	0	11 044,96	3 477 947
Összesen		0	93 755,40	64 983 958	0	82 710,44	51 011 664	0	11 044,96	14 084 289

Adók

Iparüzési adó

A társaságnak tárgyévben 74 eFt iparüzési adója keletkezett, amelynek számítását az alábbiakban mutatjuk be:

Iparüzési adó levezetés (eFt)		
2014.12.31. év		
Árbevétel	91	5 906
Árbevétel	92	0
Árbevétel	93	0
Árbevétel összesen		5 906
Anyagköltség	51	2 199
ELÁBÉ		0
Eladott (közvetített) szolgáltatások		0
Adóalap		3 707
Fizetendő iparüzési adó összesen	2%	74

Társasági adó

A társaságnak tárgyévben 112 eFt társasági adó kötelezettsége keletkezett, adóalapjának számítását a következő táblázat tartalmazza:

Társasági adó alap levezetése (eFt)	Összeg
Tárgyévi adózás előtti eredmény	1 584
Adóalap növelő tételek (eFt)	
Számviteli tv. szerinti ÉCS, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	1 012
Összesen:	1 012
Adóalap csökkentő tételek (eFt)	
Adótörvény szerinti ÉCS, kivezetett eszközök nyilvántartási értéke	1 012
Korábbi évek elhatárolt veszteségéből felhasználás	465
Összesen:	1 477
Adóalap (eFt)	1 119
Társasági adó 10%	112
Fizetendő társasági adó	112

Tájékoztató kiegészítések:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma **3,7 fő**, a személyi ráfordításokat a következőben mutatjuk be:

adatok ezer Ft-ban

Személyi jellegű ráfordítások	Előző év			Tárgy év			Változás
	Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	E Ft
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	
Béreköltség			0	15 906	0	15 906	15 906
Személyi jellegű egyéb kifizetések			0	6 635	11	6 646	6 646
Bérráúlékok			0	6 073	18	6 091	6 091
Személyi jellegű kifizetések	0	0	0	28 614	29	28 643	28 643

A társaság tevékenységét tárgyév február hónapjában kezdte, személyi jellegű ráfordításai február hónaptól kezdve merültek fel.

A béreköltségek alakulása állománycsoportonkénti bemutatásban:

adatok eFt-ban

Állomány csoport	Előző év	Tárgy év	Változás
	Alaptevékenység	Alaptevékenység	E Ft
Szellemi munkavállaló	0	15 906	15 906
Fizikai munkavállaló	0	0	0
Összesen:	0	15 906	15 906

A személyi jellegű ráfordítások állománycsoportonkénti bemutatása:

adatok ezer Ft-ban

Állomány csoport	Előző év			Tárgyév		
	Magánszemélyhez köthető egyéb személyi jellegű ráfordítás	Magánszemélyhez nem köthető egyéb személyi jellegű ráfordítás	Összesen	Magánszemélyhez köthető egyéb személyi jellegű ráfordítás	Magánszemélyhez nem köthető egyéb személyi jellegű ráfordítás	Összesen
Szellemi munkavállaló	0	0	0	1 476	5 170	6 646
Fizikai munkavállaló	0	0	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	1 476	5 170	6 646

Az ügyvezető és a felügyelő bizottság díjazása:

Az alábbi táblázatok az ügyvezető munkabérét, cafeteria juttatását és kapcsolódó járulékait tartalmazzák, a felügyelő bizottság tárgyévben díjazásban nem részesült.

adatok eFt-ban

Állomány csoport	Előző év			Tárgy év			Változás
	Alaptevékenység		Összesen	Alaptevékenység		Összesen	E Ft
	Ügyvezető	FB tagok		Ügyvezető	FB tagok		
Béreköltség			0	5 900	0	5 900	5 900
Személyi jellegű egyéb kifizetések			0	630	0	630	630
Bérráúlékok			0	1 850	0	1 850	1 850
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	0	0	0	8 380	0	8 380	8 380

Egyéb kiegészítő információk:

A társaságnak tárgyév végén fennálló hitelállománya nem volt.

A társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

Kelt: Budapest, 2015. május 26.

Kreatív Európa Nonprofit Kft. *Paszternák Ádám*
1145 Budapest, Róna u. 174.
Adószám: 24810944-2-42 Paszternák Ádám
Cégjegyzékszám: 01-09-183578 ügyvezető

1. számú melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Kiszámítás	Előző év	Tárgy év
Adósságállomány aránya	Adósságállomány / (Adósságállomány + Saját tőke)	0,00%	87,18%
Adósságállomány fedezete	Saját tőke / Adósságállomány	0,00%	14,71%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	0,00%	42,98%
Likviditás	Forgóeszközök / Rövidlejáratú kötelezettségek	0,00%	197,91%
Hosszútávú likviditás	Forgóeszközök / Kötelezettségek	0,00%	197,91%
Kötelezettségek dinamikája	R.l.k / Kötelezettségek	0,00%	100,00%

Megnevezés	Kiszámítás	Előző év	Tárgy év
Tőkeerősség	Saját tőke / Források összesen	7,00%	6,32%
Kötelezettségek részaránya	Kötelezettségek / Források összesen	0,00%	42,98%
Céltartalékok aránya	Céltartalék / Források összesen	0,00%	0,00%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	0,00%	170,09%
Likvid eszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	100,00%	85,06%
Saját tőke növekedésének mértéke	MSZE / Saját tőke	-1328,57%	97,68%
Eszközígénység mutató	Eszközök összesen / Saját tőke	1428,57%	1582,22%
Saját tőke változás	Jegyzett tőke / Saját tőke	1428,57%	33,18%
Tőkeszerkezeti mutató	Kötelezettség / Saját tőke	0,00%	680,03%
Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott Eredmény / Mérlegfőösszeg	-93,00%	6,17%

Jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók

Megnevezés	Kiszámítás	Előző év	Tárgy év
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott Eredmény / Árbevétel	0,00%	24,92%
Bevétel arányos adózott eredmény	Adózott Eredmény / Bevétel	0,00%	2,55%
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Vállalkozási tev. Eredménye / Ért. Nettó árbev + egyéb bev.	0,00%	1,99%
Árbevétel arányos jövedelmezőség 2	Adózás előtti eredmény / összes bevétel	0,00%	2,74%
Tőke arányos jövedelmezőség	Szokásos váll. Eredmény / Saját tőke	-1328,57%	105,11%
Tőke arányos jövedelmezőség 2	MSZE / Saját tőke	-1328,57%	97,68%
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott Eredmény / Saját tőke	-7,53%	97,68%
Élőmunka hatékonysága	Adózott Eredmény / Személyjellegű ráf.	0,00%	5,14%
Befektetett eszközök hatékonysága	Adózott Eredmény/Befektetett eszközök	0,00%	166,14%

2. számú melléklet

Cash-flow kimutatás

Cash flow-kimutatás

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	20 552
(Működési cash flow, 1-13. sorok)	
1. Adózás előtti eredmény +	1 584
2. Elszámolt amortizáció +	1 011
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0
4. Terven felüli értékcsökkenés	0
5. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0
6. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0
7. Szállítói kötelezettség változása +	3 900
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	6 348
9. Kapott osztalék -	0
10. Passzív időbeli elhatárolások változása +	11 624
11. Vevőkövetelés változása +	0
12. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-1 127
13. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-2 676
14. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-112
15. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-1 897
(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	0
16. Befektetett eszközök beszerzése -	-1 897
17. Befektetett eszközök eladása +	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0
(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0
20. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
21. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
22. Hitel és kölcsön felvétele +	0
23. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankb. törlesztése, megsz. beváltása +	0
24. Végrelegesen kapott pénzeszköz +	0
25. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
26. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
27. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
28. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
29. Végrelegesen átadott pénzeszköz -	0
30. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	18 655