



TISZA BROSS® AUDIT

Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft

Szolnok, Kossuth tér 10/b. ☒ 5001. Pf.: 162. ☎ 56/410-599, Tel/fax: 56/513-634

E-mail: tiszabross@tiszabross.hu

FÜGGETLEN **KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

A KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG TULAJDONOSÁNAK A 2020. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓRÓL

Vélemény

Elvégeztük a **KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KFT.** („a Társaság”) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **36.994 E Ft**, az adózott tárgyévi eredmény **397 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

4

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően.

Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Szolnok, 2021. május 22.

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



Kralcsné Dezsőfi Katalin
 igazgató
 Tisza Bross Audit Könyvvizsgáló és
 Gazdasági Tanácsadó Kft
 Nyilvántartási szám: 000846



Kralcsné Dezsőfi Katalin
 kamarai tag könyvvizsgáló
 Nyilvántartási szám: 000817

2	4	8	1	0	9	4	4	8	4	1	2	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	0	9	-	1	8	3	5	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése:

Kreatív Európa Nonprofit Kft

A vállalkozás címe:

1111 Budapest, Karinthy Frigyes út 18. 5. em. 2.

A vállalkozás telefonszáma:

Egyszerűsített éves beszámoló

2020
üzleti évről

Budapest, 2021.05.21.

Pankol

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kreatív Európa Nonprofit Kft.
1111 Budapest, Karinthy út 18.
Adószám: 24810944-2-43
Cégjegyzékszám: 01-09-183578

P.H.

Vállalkozás neve:	Kreatív Európa Nonprofit Kft
Statisztikai számjel:	24810944- 8412- 572- 01
Cégjegyzékszám:	01- 09- 183578
A mérleg fordulónapja:	2020.12.31.
Beszámolási időszak:	2020.01.01.- 2020.12.31.

Mérleg

adatok ezer HUF-ban

Sorszám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Eszközök (aktívák)			
2	A. Befektetett eszközök	1 058,-		232,-
3	I. Immateriális javak	445,-		0,-
4	II. Tárgyi eszközök	613,-		232,-
5	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,-		0,-
6	B. Forgóeszközök	6 715,-		22 031,-
7	I. Készletek	0,-		0,-
8	II. Követelések	947,-		700,-
9	III. Értékpapírok	0,-		0,-
10	IV. Pénzeszközök	5 768,-		21 331,-
11	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 438,-		14 731,-
12	Eszközök összesen	13 211,-		36 994,-
13	Források (passzívák)			
14	D. Saját tőke	5 563,-		5 960,-
15	I. Jegyzett tőke	3 000,-		3 000,-
16	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0,-		0,-
17	III. Tőketartalék	0,-		0,-
18	IV. Eredménytartalék	2 433,-		2 563,-
19	V. Lekötött tartalék	0,-		0,-
20	VI. Értékelési tartalék	0,-		0,-
21	VII. Adózott eredmény	130,-		397,-
22	E. Céltartalékok	0,-		0,-
23	F. Kötelezettségek	4 552,-		18 680,-
24	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,-		0,-
25	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,-		0,-
26	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 552,-		18 680,-
27	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 096,-		12 354,-
28	Források összesen	13 211,-		36 994,-

Budapest, 2021.05.21.

P.H.

Kreatív Európa Nonprofit Kft.
1111 Budapest, Karinthy út 18.
Adószám: 24810944-2-43
Cégjegyzékszám: 01-09-183578

Pastor

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve:	Kreatív Európa Nonprofit Kft
Statisztikai számjel:	24810944- 8412- 572- 01
Cégjegyzékszám:	01- 09- 183578
A mérleg fordulónapja:	2020.12.31.
Beszámolási időszak:	2020.01.01.- 2020.12.31.

Eredménykimutatás

adatok ezer HUF-ban

Sorszám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	0,-		20,-
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0,-		0,-
3	III. Egyéb bevételek	70 609,-		60 264,-
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	28 108,-		22 493,-
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	38 305,-		36 812,-
6	VI. Értékcsökkenési leírás	1 064,-		826,-
7	VII. Egyéb ráfordítások	3 099,-		380,-
8	<u>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</u>	<u>33,-</u>		<u>-227,-</u>
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	209,-		858,-
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	99,-		172,-
11	<u>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</u>	<u>110,-</u>		<u>686,-</u>
12	<u>C. Adózás előtti eredmény (+A+B)</u>	<u>143,-</u>		<u>459,-</u>
13	X. Adófizetési kötelezettség	13,-		62,-
14	<u>D. Adózott eredmény (C-X)</u>	<u>130,-</u>		<u>397,-</u>

Budapest, 2021.05.21.

P.H.

Kreatív Európa Nonprofit Kft.
1111 Budapest, Karinthy út 18.
Adószám: 24810944-2-43
Cégjegyzékszám: 01-09-183578



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjele: 24810944-8412-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-183578

Vállalkozás megnevezése: **Kreatív Európa Nonprofit Kft**

Vállalkozás címe: **1111 Budapest, Karinthy Frigyes út 18. 5. em. 2.**

Kiegészítő melléklet

a 2020.12.31. éves beszámolóhoz

Keltezés: **Budapest, 2021. május 21.**

Kreatív Európa Nonprofit Kft.
1111 Budapest, Karinthy út 18.
Adószám: 24810944-2-43
Cégjegyzékszám: 01-09-183578

P.H.



.....
Paszternák Ádám
ügyvezető

I. Általános kiegészítések

A kiegészítő melléklet a Kreatív Európa Nonprofit Kft 2020.01.01-től 20.12.31-ig terjedő időszakának üzleti tevékenységéről készült.

Jogszábeli háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. számú törvény a számvitelről (számviteli törvény), valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy: **Paszternák Ádám**
Lakóhelye: 2040 Budaörs, Rákóczi u. 30. B. ép. fszt. 2.

A beszámolót és kiegészítő mellékletet készítette: **Tóth Melinda Ágota**
Regisztrációs száma: **137891**

A társaság alapítói határozatával könyvvizsgáló megválasztásáról döntött. Alapító Okirata alapján a könyvvizsgálatot végző társaság a **Tisza Bross Audit Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft** (Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási száma 000846).

A könyvvizsgálatot végző személy neve: **Krajcsné Dezsőfi Katalin**
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: 1111 Budapest, Karinthy Frigyes út 18. 5. em. 2.
Telephelye(i): -
Adószáma: 24810944-2-43

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

Tulajdonosok adatai:

Nemzeti Filmintézet Közhasznú Nonprofit Zártkörűen működő Részvénytársaság

(székhelye: 1145 Budapest, Róna u. 174.)

Cégjegyzékszáma: 01-10-047056

Az üzletrész átruházását az alapító okirat korlátozza.

Hatályos: 2014/01/24.

Szavazati jog mértéke: 100%

Tulajdonosi joggyakorló:

A Nemzeti Filmintézet Közhasznú Nonprofit Zrt vezérigazgatója: Pál Ákos Bertalan.
Elérhetősége: 1145 Budapest, Róna u. 174.

Az Alapító Okiratnak megfelelően Társaságnál nem működik taggyűlés, a taggyűlés jogait az alapító gyakorolja, és felügyelő bizottság ellenőrzi a társaság ügyvezetését. A felügyelő bizottság 3 tagból áll, elnöke Tóth Melinda Ágota, tagjai Dr. Jung Zsuzsanna és Dr. Lipp Mónika Mária.

A törzsbetét összege:

3.000.000 Ft, azaz hárommillió forint névértékű törzsbetét, amelyet a tulajdonos készpénz formájában bocsátott a társaság rendelkezésére.

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 '08 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.

A társaság tevékenységének bemutatása

A Társaság az Európai 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 ad 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 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.

2. A számviteli politika főbb vonásai

Társaság a könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

Társaság a tárgyidőszakra **egyszerűsített éves beszámolót** készít, a mérleg „A” változatban készült. Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A mérleg fordulónapja: 2020.12.31.

A mérlegkészítés időpontja: 2021.02.28.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése a számviteli törvény előírásai szerint egyedileg történik, értékcsökkenése lineárisan a hasznos élettartam szerint megállapított leírási kulcsokkal került meghatározásra, és havonta kerül elszámolásra.

A devizában nyilvántartott tételek, év végén átértékelésre kerülnek a tárgyév utolsó napján érvényes MNB árfolyamon.

Kivételes nagyság, kivételes előfordulás

A Társaság *kivételes nagyságú bevételnek* tekinti azokat a bevételeket, amelyek egy gazdasági eseményből (szerződésből) származnak és a tárgyévi összes számviteli bevétel 50%-át eléri vagy meghaladják.

A Társaság *kivételes nagyságú költségnek* tekinti azokat a költségeket, amelyek egy gazdasági eseményből (szerződésből) származnak és a tárgyévi összes költség és ráfordítás 50%-át eléri vagy meghaladják.

A Társaság *kivételes nagyságú ráfordításnak* tekinti azokat a ráfordításokat, amelyek egy gazdasági eseményből (szerződésből) származnak és a tárgyévi összes költség és ráfordítás 50%-át eléri vagy meghaladják.

A Társaság *kivételes előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak* tekinti azokat a tételeket, amelyek a működésével nincsenek szoros kapcsolatban, a rendszeres üzletmeneten kívül esnek, eseti jellegűek. Minden esetben kivételes előfordulású tételnek kell tekinteni a káreseményhez, vis majorhoz kapcsolódó tételeket.

A vállalkozás folytatásának elve

A 2020 tavaszán megjelenő világjárvány a Társaság működésére nincs döntő hatással. A működésben nincs fennakadás, a rendezvények megtartása, valamint a pályázókkal, partnerekkel való kapcsolattartás online eszközökkel megvalósítható. A belföldi támogatások (Filmintézet és EMMI) folyósításának feltételeiben nem várható változás. Az uniós forrás tekintetében az új Kreatív Európa programmal kapcsolatos előzetes egyeztetések alapján a működéshez szükséges forrás a következő évben is biztosított.

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

1. Befektetett eszközök

1.1.Immateriális javak

adatok e Ft-ban

	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Összesen
Bruttó érték							
Nyitó			1 667	715			2 382
Növekedés							0
Csökkenés							0
Záró	0	0	1 667	715	0	0	2 382
Értékcsökkenés							
Nyitó			1 284	653			1 937
Növekedés			383	62			445
Csökkenés			0	0			0
Záró	0	0	1 667	715	0	0	2 382
Nettó érték							
Nyitó	0	0	383	62	0	0	445
Záró	0	0	0	0	0	0	0

Társaság nyilvántartásában az immateriális javak között a media.kreativeuropa.hu és a kultura.kreativeuropa.hu honlap fejlesztése, valamint a tárgyévben vásárolt irodai szoftverek szerepelnek.

1.2.Tárgyi eszközök

adatok e Ft-ban

	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tenyész állatok	Beruházás	Beruházásra adott előlegek	Összesen
Bruttó érték							
Nyitó	0	0	4 012	0	0	0	4 012
Növekedés							0
Csökkenés							0
Záró	0	0	4 012	0	0	0	4 012
Értékcsökkenés							
Nyitó	0	0	3 399	0	0	0	3 399
Növekedés			381				381
Csökkenés			0				0
Záró	0	0	3 780	0	0	0	3 780
Nettó érték							
Nyitó	0	0	613	0	0	0	613
Záró	0	0	232	0	0	0	232

A Társaság a tárgyi eszközök között irodai, igazgatási feladatok ellátásához szükséges eszközöket tart nyilván (számítástechnikai eszközök, telefonok, nyomtatók, székek, asztalok, szekrények).

1.3.Befektetett pénzügyi eszközök

Társaság mérlegében befektetett pénzügyi eszközök nem szerepelnek.

2. Készletek

Társaság szolgáltató tevékenységet végez, készleteket nem tart nyilván.

3. Követelések

Társaságnak tárgyév végén vevő követelése nem volt, követelései között egyéb követelések szerepelnek, amelyet az alábbi táblázat részletez.

adatok ezer Ft-ban

Egyéb követelés jogcíme (eFt)	Előző év	Tárgyév
Társasági adó túlfizetés	349	287
Helyi adó túlfizetés	40	0
Óvadék irodabérlet	413	413
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	145	0
Összesen:	947	700

Az egyéb követelések az irodabérlethez kapcsolódóan fizetett óvadékot és a társasági adó túlfizetést tartalmazzák.

Társaság tárgyévben értékvesztést nem számolt el.

4. Értékpapírok

Társaság mérlegében a tárgyidőszakban értékpapírok nem szerepelnek.

5. Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Pénzeszközök	Előző év	Tárgyév
Házipénztár	27	222
Bankszámla	5 741	21 109
Pénzeszközök összesen:	5 768	21 331

Társaság bankszámláján a támogatási célból kapott euro és forint összegek szerepelnek. A házipénztár minimális forgalmú, Társaság költségeit többségében átutalással egyenlíti ki.

6. Aktív időbeli elhatárolások

6.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok EUR-ban és ezer Ft-ban

Elhatárolt bevételek jogcímei	Előző év (EUR)	Előző év (ezer Ft)	Tárgyév (EUR)	Tárgyév (ezer Ft)
Támogatás European Commission	15 270,74	5 047	0,00	0
Támogatás EMMI	0,00	0	0,00	14 500
Összesen:	15 270,74	5 047	0,00	14 500

Társaság a tárgyévben a bevételek aktív időbeli elhatárolásai között az EMMI-től működése finanszírozására előlegként kapott támogatás összegét tartja nyilván, amelyet tárgyévben felhasznált, de az elszámolás a tárgyévet követően történt meg.

6.2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

adatok ezer Ft-ban

Elhatárolt költségek és ráfordítás jogcímei	Előző év	Tárgyév
Vezető tisztségviselők felelősségbiztosítása	82	82
Fesztivál költségek	182	0
Egyéb (telefon, internet, napilap)	127	149
Összesen:	391	231

A társaság a költségek aktív időbeli elhatárolásai között vezetői felelősségbiztosítást, és előfizetési költségeket (folyóirat, internet, vírusvédelem) mutat ki.

7. A saját tőke alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Saját tőke eleme	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	3 000			3 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0			0
Tőketartalék	0			0
Eredménytartalék	2 433	130	0	2 563
Lekötött tartalék	0			0
Értékelési tartalék	0			0
Adózott eredmény	130	397	130	397
Saját tőke összesen	5 563	526	130	5 960

A társaság jegyzett tőkéje 3.000 eFt, amelyet az alapító pénzbeli hozzájárulásként teljesített.

A társaság nonprofit tevékenysége jellegéből adódóan a nyereség nem elvárt. Tárgyévi pozitív eredménye árfolyam nyereségből származik.

8. Kötelezettségek

8.1. Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak hátrasorolt illetve hosszú lejáratú kötelezettségei tárgyévben nem voltak.

8.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban		
Rövid lejáratú kötelezettségek jogcíme	Előző év	Tárgyév
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 239	792
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt viszonyban lévő vállalkozással szemben	177	238
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 136	17 649
Összesen:	4 552	18 680

Társaság rövid lejáratú kötelezettségei között szállítói kötelezettség, továbbá a Tulajdonostól (anyavállalat) származó rövid lejáratú kötelezettség 238 eFt értékben, valamint egyéb kötelezettségek szerepelnek, amelyeket az alábbi táblázat mutat be részletesen:

adatok ezer Ft-ban		
Egyéb kötelezettség jogcíme (eFt)	Előző év	Tárgyév
Támogatási előleg EMMI	0	14 500
Áfa	0	37
Jövedelem elszámolási számla	1 831	1 309
Jövedelemhez kapcsolódó adók	1 305	1 803
Összesen:	3 136	17 649

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sor tárgyévben a 2021. negyedik negyedévében keletkező fizetendő áfát, december havi bért, valamint a bérhez kapcsolódó adó és járulékkötelezettségeket tartalmazza. Társaság ezen a soron mutatja ki az EMMI-től működése finanszírozására kapott támogatási előleg összegét is, amelyet tárgyévben felhasznált, de az elszámolás a tárgyévet követően történt meg.

9. Passzív időbeli elhatárolások

9.1.Bevételek és költségek passzív időbeli elhatárolása

Társaság mérlegében a költségek passzív időbeli elhatárolása soron meghatározott feltételek teljesülése esetén 2021-ben kifizetésre kerülő, de 2020-ra vonatkozó teljesítményösztönző juttatás, és kapcsolódó járulékaik kerültek kimutatásra.

adatok ezer Ft-ban

Költségek passzív időbeli elhatárolása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bérrel kapcsolatos elhatárolások	0	1 447	0	1 447
Összesen:	0	1 447	0	1 447

9.2.Halasztott bevételek

A Társaság halasztott bevételei között a tárgyévben a működési költségeire kapott támogatásainak fel nem használt összege szerepel az alábbi táblázat szerint:

adatok ezer Ft-ban

Halasztott bevétel jogcíme (eFt)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Nemzeti Filmintézet támogatás 2020	0	24 000	15 599	8 401
Nemzeti Filmintézet támogatás 2019	3 096	0	3 096	0
Támogatás European Commission 2020	0	32 666	30 159	2 507
Összesen:	3 096	56 666	48 854	10 907

A halasztott bevételek között a Társaság a Nemzeti Filmintézettől és az Európai Uniótól kapott támogatás fel nem használt összegét mutatja ki.

Az alábbi táblázat a kapott támogatásokat támogatási cél szerint mutatja be (tárgyévi felhasználás szerint)

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Támogatást folyósító szervezet	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás e Ft
			előző évi	tárgyévi	
- Alapítótól kapott támogatás	Nemzeti Filmintézet Közhasznú Nonprofit Zrt	Működési költségek fedezete	20 904	15 599	-5 305
- Központi költségvetési szervtől	Emberi Erőforrások Minisztériuma	Működési költségek fedezete	14 500	14 500	0
- Pályázati úton elnyert támogatás	Education, Audiovisual and Culture Executive Agency (European Commission)	Működési költségek fedezete	35 199	30 160	-5 039
Összesen			70 603	60 259	-10 344

A kapott támogatások felhasználása és maradványértékei (pénzforgalmi szempontból)

adatok EUR-ban és ezer Ft-ban

Támogatott cél	Nyitó (ezer Ft)	Tárgyévben befolyt támogatás		Támogatási előleg felhasználása (ezer Ft)	Tárgyévi felhasználás		Záró	
		EUR	ezer Ft		EUR	ezer Ft	EUR	ezer Ft
Nemzeti Filmintézet Közhasznú Nonprofit Zrt	3 096	0,00	20 904	3 096	0,00	12 503	0,00	8 401
Működési költségek fedezete	3 096	0,00	20 904	3 096	0,00	12 503,00	0,00	8 401
Emberi Erőforrások Minisztériuma	0	0,00	14 500	0	0,00	14 500	0,00	0
Működési költségek fedezete	0	0,00	14 500	0	0,00	14 500	0,00	0
Education, Audiovisual and Culture Executive Agency (European Commission)	0	92 199,44	32 666	0	85 125,18	30 159,00	7 074,26	2 507
Működési költségek fedezete	0	92 199,44	32 666	0	85 125,18	30 159	7 074,26	2 507
	3 096	92 199,44	68 070	3 096	85 125,18	57 162	7 074,26	10 907

III. Az Eredménykimutatás tételei

Az eredménykimutatás tételeit az alábbi táblázat tartalmazza

adatok ezer Ft-ban

Tétel	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	Változás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	20	20
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	70 609	60 264	-10 345
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	28 108	22 493	-5 615
V.	Személyi jellegű ráfordítások	38 305	36 812	-1 493
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 064	826	-238
VII.	Egyéb ráfordítások	3 099	380	-2 719
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	33	-227	-260
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	110	686	576
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	143	459	316
X.	Adófizetési kötelezettség	13	62	49
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	130	397	267

1. Bevételek részletezése

adatok ezer Ft-ban

Jogcím / Bevétel	Előző év	Tárgy év	Változás
Árbevétel:	0	20	20
Egyéb bevétel:	70 609	60 264	-10 345
ebből			
- Nemzeti Filmintézet támogatás (működési)	20 904	15 599	-5 305
- EMMI támogatás (működési)	14 500	14 500	0
- European Commission támogatás (működési)	35 199	30 160	-5 039
Pénzügyi bevétel:	209	858	649
Bevételek összesen:	70 818	61 142	-9 676

1.1.Árbevételek:

Az árbevételek soron 20 eFt alaptevékenységhez kapcsolódó, költség áterhelésből származó bevétel szerepel. Társaság tárgyévben és előző évben sem végzett vállalkozási tevékenységet.

1.2.Egyéb bevételek:

A Társaság alaptevékenysége támogatásból finanszírozott, 50%-ban az Európai Unió, 50%-ban a tulajdonos Nemzeti Filmintézet Közhasznú Nonprofit Zrt (Filmintézet) és az Emberi Erőforrások Minisztériuma (EMMI) közösen biztosítják a működési költségek fedezetét.

1.3.Pénzügyi műveletek bevételei:

A pénzügyi műveletek bevételei között pénzügyileg rendezett tételekhez kapcsolódó árfolyam nyereség szerepel.

2. Költségek és ráfordítások bemutatása:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím/Költség, ráfordítás	Előző év	Tárgy év	Változás
Anyagjellegű ráfordítás	28 108	22 493	-5 615
Személyi jellegű ráfordítások	38 305	36 812	-1 493
Értékcsökkenési leírás	1 064	826	-238
Egyéb ráfordítás:	3 099	380	-2 719
Pénzügyi ráfordítás:	99	172	73
Költség, ráfordítás összesen:	70 675	60 683	-9 992

A költségek és ráfordítások között a társaság működése során az alaptevékenységének ellátásához szükséges költségek, ráfordítások szerepelnek.

2.1.Az anyagjellegű ráfordítások részletezése

adatok ezer Ft-ban

Jogcím/Költség, ráfordítás	Előző év	Tárgy év	Változás
Anyagköltség összesen	212	302	90
Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 236	21 527	-5 709
Egyéb szolgáltatások értéke	660	664	4
Összesen	28 108	22 493	-5 615

2.1.1. Anyagköltség

Az anyagköltségek között kiadványok, nyomtatványok, szakkönyvek, rezsi és egyéb anyagok tételei szerepelnek.

2.1.2. Igénybe vett szolgáltatások

adatok ezer Ft-ban

Jogcím/Költség, ráfordítás	Előző év	Tárgy év	Változás
Bérleti díjak	4 692	5 417	725
Hirdetés	5 308	3 260	-2 048
Utazási és kiküldetési költségek	2 507	769	-1 738
Fesztivál költségek	1 218	174	-1 044
Szakmai anyagok költsége	3 767	2 781	-986
Könyvvizsgálati díj	1 000	1 270	270
Számviteli szolgáltatási díj	1 200	1 524	324
Számítástechnikai költségek	1 172	1 078	-94
Ügyvédi/közjegyzői díj	1 417	1 800	383
Posta-, telefon-, internet	1 072	1 173	101
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége	3 883	2 281	-1 602
Összesen	27 236	21 527	-5 709

Az igénybe vett szolgáltatások között az iroda fenntartásához és működtetéséhez szükséges költségek szerepelnek (bérleti díj, rezsi költség).

Alaptevékenységéből adódóan Társaság munkatársai külföldi kulturális- és filmszakmai rendezvényeken, valamint egyeztetéseken vesznek részt, ennek következtében utazási és szállásköltségek merülnek fel. A koronavírus világjárvány miatt tárgyévben minimális utazásra kerülhetett sor.

Társaság az igénybe vett szolgáltatások között számolja el a jogi, számviteli, számítástechnikai szolgáltatási díjakat, a hirdetési költségeket, valamint a posta, telefon, internet költségeit is.

A könyvvizsgáló tárgyidőszakban nettó 1.000 eFt díjat számított fel, a le nem vonható áfa okán ez 1.270 eFt költséget jelentett a Társaság részére.

2.1.3. Egyéb szolgáltatások

Egyéb szolgáltatások soron bankköltség, biztosítási díjak és hatósági igazgatási díjak szerepelnek.

2.1.4. Import szolgáltatások igénybevétele

adatok e Ft-ban

Import szolgáltatások igénybevétele	Előző év	Tárgyév
Európai Unió országai	813	646
Ausztria	0	
Belgium	0	
Csehország	15	
Dánia	0	308
Franciaország	139	18
Horvátország	42	
Írország	426	-14
Németország	7	
Olaszország	0	334
Szlovákia	126	
Szlovénia	56	
Bulgária, Litvánia	2	
Európai Unión kívüli országok	89	56
Összesen	902	702

Társaság import szolgáltatásokat külföldi kiküldetéseikhez kapcsolódóan (szállás, utazás, akkreditáció), továbbá képzésekhez, kiadványok készítéséhez vett igénybe.

2.2.Személyi jellegű ráfordítások

2.2.1. Bérköltség

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma előző évben és tárgyévben is **4 fő**. A személyi jellegű ráfordításokat a következőben mutatjuk be:

adatok ezer Ft-ban

Személyi jellegű ráfordítások	Előző év	Tárgy év	Változás
Bérköltség	25 722	27 103	1 381
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 288	4 289	-1 999
Bérráulék	6 295	5 420	-875
Személyi jellegű kifizetések	38 305	36 812	-1 493

A táblázat a munkavállalók bérét és járulékait, valamint a felügyelő bizottság részére kifizetett tiszteletdíjakat és azok járulékait tartalmazza.

Társaság szolgáltatói tevékenységet végez, csak szellemi munkavállalókat alkalmaz. Bérköltsége tárgyévben csak alaptevékenységhez merült fel.

2.2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Előző év	Tárgyév	Változás
Magánszemélyhez köthető egyéb személyi jellegű ráfordítás	3 522	3 558	36
Magánszemélyhez nem köthető egyéb személyi jellegű ráfordítás	2 766	731	-2 035
Összesen:	6 288	4 289	-1 999

A személyi jellegű egyéb kifizetések között napidíj, utazási költség, cafeteria juttatás, reprezentációs költség, valamint a béren kívüli juttatások és az egyéb juttatások adója szerepel.

2.2.3. Bérráulék jogcímenkénti bemutatása

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Előző év	Tárgyév	Változás
Szociális hozzájárulási adó	5 886	4 983	-903
Szakképzési hozzájárulás	409	437	28
Összesen	6 295	5 420	-875

2.2.4. Az ügyvezető és a felügyelő bizottság díjazása:

Az alábbi táblázat az ügyvezető munkabérét, napidíját, cafeteria juttatását és kapcsolódó járulékait, valamint a felügyelő bizottság díjazását tartalmazza.

adatok eFt-ban

Jogcím	Előző év			Tárgy év			Változás
	Ügyvezető	FB tagok	Összesen	Ügyvezető	FB tagok	Összesen	
Bérköltség	9 100	2 115	11 215	9 778	2 160	11 938	723
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 053	0	1 053	858	0	858	-195
Bérrárlékok	2 000	423	2 423	1 901	389	2 290	-133
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	12 153	2 538	14 691	12 537	2 549	15 086	395

A Felügyelő bizottsági tagok díjazása az előző évhez viszonyítva 45 eFt-tal emelkedett, Társaság részükre sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított, nevükben nem vállalt garanciákat.

2.3. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között adó tételek (főként az arányos ÁFA vissza nem igényelhető része), valamint egy korábbi évre vonatkozó, megállapodás alapján fizetett kártérítés összege szerepel.

2.4. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között pénzügyileg rendezett tételekhez kapcsolódó árfolyam veszteség szerepel.

3. Adók

3.1. Iparűzési adó

Társaságnak tárgyévben iparűzési adó alapjául szolgáló 20 eFt nettó árbevétele keletkezett. Az iparűzési adóalapnál levonható anyagköltség összege 302 eFt. Adóalapja negatív, ezért tárgyévben iparűzési adót nem kell fizetnie.

3.2. Társasági adó

Társaság adóalapja alacsonyabb, mint a jövedelem (nyereség) minimum összege, azonban Társaság élt a jogszabály által nyújtott lehetőséggel, a bevallásában nyilatkozatot tett, és az elvárt adót nem fizeti meg tekintettel arra, hogy tárgyévben árbevétele nem keletkezett, bevételei túlnyomó részben költségek és ráfordítások ellentételezésére kapott támogatásból származnak.

Fentiek alapján tárgyévben 62 eFt társasági adó kötelezettség keletkezett, az adóalap számítását a következő táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Társasági adó alap levezetése	Összeg
Tárgyévi adózás előtti eredmény	459
Adóalap növelő tétel (TAO tv. 8§ (1).d)	230
Adóalap növelő tétel (Számviteli tv. szerinti ÉCS)	826
Adóalap csökkentő tétel (Adótörvény szerinti ÉCS)	826
Adóalap	689
Társasági adó 9%	62
Fizetendő társasági adó	62

4. Az adózott eredmény felosztása

Társaság adózott eredménye felosztásáról Alapító Okirata rendelkezik:

„A Társaság nonprofit gazdasági társaság. A Társaság gazdasági-vállalkozási tevékenységet csak a létesítő okiratban meghatározott céljainak megvalósítása érdekében, a célok megvalósítását nem veszélyeztetve végez. A Társaság tevékenységéből származó nyereség nem osztható fel, hanem az a Társaság vagyonát gyarapítja.”

5. Kivételes nagyságú vagy kivételes előfordulású tételek

adatok e Ft-ban

Jogcím	Tárgyév	50%
Összes számviteli bevétel	61 142	30 571
Összes számviteli költség és ráfordítás	60 683	30 342

Társaságnak tárgyévben kivételes nagyságú bevétele, költsége, ráfordítása nem volt.

Társaság nem szerepelt a nyilvántartásaiban kivételes előfordulású bevételt, illetve költséget, ráfordítást.

6. Társaság vagyoni, pénzügyi mutatói

Társaság vagyoni, pénzügyi mutatóit az 1. sz. melléklet tartalmazza.

IV. Tájékoztató adatok

Társaságnak tárgyév végén fennálló hitelállománya nem volt.

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, 2021. május 21.


 Paszternák Ádám
 ügyvezető

Kreatív Európa Nonprofit Kft.
 1111 Budapest, Karinthy út 18.
 Adószám: 24810944-2-43
 Céginformációs és nyilvántartási nyilvántartás: 01-09-183578

1. 1. számú melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Kiszámítás	Tárgyév 2019.12.31.	Tárgyév 2020.12.31.
Adósságállomány aránya	Adósságállomány / (Adósságállomány + Saját tőke)	45,00%	75,81%
Adósságállomány fedezete	Saját tőke / Adósságállomány	122,22%	31,91%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	34,45%	50,49%
Likviditás	Forgóeszközök / Rövidlejáratú kötelezettségek	147,56%	117,94%
Hosszútávú likviditás	Forgóeszközök / Kötelezettségek	147,56%	117,94%
Kötelezettségek dinamikája	Rövid lejáratú kötelezettségek / Kötelezettségek	100,00%	100,00%

Társaságnak sem hosszú, sem rövid lejáratú hitele/kölcsöne nincs, adósság állománya a szállítói és egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből adódik, mely a Társaság normál üzletmenetéhez kapcsolódik.

Megnevezés	Kiszámítás	Tárgyév 2019.12.31.	Tárgyév 2020.12.31.
Tőkeerősség	Saját tőke / Források összesen	42,11%	16,11%
Kötelezettségek részaránya	Kötelezettségek / Források összesen	34,45%	50,49%
Céltartalékok aránya	Céltartalék / Források összesen	0,00%	0,00%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	525,91%	2568,97%
Likvid eszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	50,84%	59,55%
Saját tőke növekedésének mértéke	Adózott Eredmény / Saját tőke	2,34%	6,66%
Eszközigenyességi mutató	Eszközök összesen / Saját tőke	237,51%	620,70%
Saját tőke változás	Jegyzett tőke / Saját tőke	53,93%	50,34%
Adósságráta	Kötelezettség / Saját tőke	81,82%	313,42%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott Eredmény / Eszközök összesen	0,99%	1,07%

A társaság nonprofit tevékenysége jellegéből adódóan a nyereség nem elvárt. Tárgyévi pozitív eredménye árfolyam nyereségből származik. Fenti táblázatban szereplő mutatói nonprofit státuszának megfelelőek.

Jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók

Megnevezés	Kiszámítás	Tárgyév 2019.12.31.	Tárgyév 2020.12.31.
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Árbevétel	0,00%	0,00%
Bevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Bevétel	0,18%	0,65%
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétel	0,20%	0,76%
Adózás előtti eredmény - összes bevétel aránya	Adózás előtti eredmény / összes bevétel	0,20%	0,75%
Tőke arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	2,58%	7,70%
Tőke arányos jövedelmezőség 2	Adózott eredmény/ Saját tőke	2,34%	6,66%
Élőmunka hatékonysága	Adózott eredmény / Személyjellegű ráfordítás	0,34%	1,08%
Befektetett eszközök hatékonysága	Adózott eredmény / Befektetett eszközök	12,32%	171,12%

Társaság tárgyévben vállalkozási tevékenységből származó árbevételt nem realizált, így fenti mutatószámok értékét főképp a kapott és elszámolt támogatásokból származó egyéb bevételek befolyásolják. A mutatószámok értékei a nonprofit státuszt figyelembe véve megfelelőek.