

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kreatív Európa Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Kreatív Európa Nonprofit Kft., cégjegyzékszám 01-09-183578 ("a Társaság") 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 103 300 E Ft, az adózott eredmény 2 280 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 2021. 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 könyvvizsgálatáért 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.

Egyéb kérdések

A Társaság 2020. december 31-ével végződő évre vonatkozó pénzügyi kimutatásait másik könyvvizsgáló ellenőrizte, aki ezekre a kimutatásokra vonatkozóan 2021. május 22-én minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban 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 közvétele 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 a 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 a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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.

Veszprém, 2022. március 25.



Gáborné Szelle Éva
ügyvezető igazgató
Signator Audit Kft.
8200 Veszprém, Radnóti tér 2.,
nyilvántartási szám: 000753



Olma Frigyes
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 000718

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

2021
üzleti évről

Budapest, 2022.03.25.

Pasitál

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:	2021.12.31.
Beszámolási időszak:	2021.01.01.- 2021.12.31.

Mérleg

adatok ezer HUF-ban

Sorszám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Eszközök (aktívák)			
2	<u>A. Befektetett eszközök</u>	232,-		334,-
3	I. Immateriális javak	0,-		0,-
4	II. Tárgyi eszközök	232,-		334,-
5	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,-		0,-
6	<u>B. Forgóeszközök</u>	22 031,-		88 317,-
7	I. Készletek	0,-		0,-
8	II. Követelések	700,-		451,-
9	III. Értékpapírok	0,-		0,-
10	IV. Pénzeszközök	21 331,-		87 866,-
11	<u>C. Aktív időbeli elhatárolások</u>	14 731,-		14 649,-
12	Eszközök összesen	36 994,-		103 300,-
13	Források (passzívák)			
14	<u>D. Saját tőke</u>	5 960,-		8 240,-
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	2 563,-		2 960,-
19	V. Lekötött tartalék	0,-		0,-
20	VI. Értékelési tartalék	0,-		0,-
21	VII. Adózott eredmény	397,-		2 280,-
22	<u>E. Céltartalékok</u>	0,-		0,-
23	<u>F. Kötelezettségek</u>	18 680,-		21 895,-
24	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,-		0,-
25	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,-		0,-
26	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	18 680,-		21 895,-
27	<u>G. Passzív időbeli elhatárolások</u>	12 354,-		73 165,-
28	Források összesen	36 994,-		103 300,-

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

Budapest, 2022.03.25.

P.H.

Párhuzam

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve:	Kreatív Európa Nonprofit Kft
Statisztikai számjel:	24810944- 8412- 572- 01
Cégjegyzékszám:	01- 09- 183578
A mérleg fordulónapja:	2021.12.31.
Beszámolási időszak:	2021.01.01.- 2021.12.31.

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	20,-		29,-
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0,-		0,-
3	III. Egyéb bevételek	60 264,-		74 221,-
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	22 493,-		31 677,-
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	36 812,-		39 266,-
6	VI. Értékcsökkenési leírás	826,-		291,-
7	VII. Egyéb ráfordítások	380,-		4,-
8	<u>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</u>	<u>-227,-</u>		<u>3 012,-</u>
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	858,-		348,-
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	172,-		854,-
11	<u>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</u>	<u>686,-</u>		<u>-506,-</u>
12	<u>C. Adózás előtti eredmény (+A+B)</u>	<u>459,-</u>		<u>2 506,-</u>
13	X. Adófizetési kötelezettség	62,-		226,-
14	<u>D. Adózott eredmény (C-X)</u>	<u>397,-</u>		<u>2 280,-</u>

Budapest, 2022.03.25.

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

Pascher Na

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 2021.12.31. fordulónapra készített
egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Keltezés: Budapest, 2022.március 25.



Paszternák Ádám
ügyvezető

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

I. Általános kiegészítések

A kiegészítő melléklet a Kreatív Európa Nonprofit Kft 2021.01.01-től 2021.12.31-ig terjedő időszakának üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi 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 **SIGNATOR AUDIT Könyvvizsgáló Kft** (Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási száma **000753**).

A könyvvizsgálatot végző személy neve: **Olma Frigyes**
A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: **000718**

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.)

Cégjegyzékszám: 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 Márkus Ágnes Eszter.

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** készített, a mérleg „A” változatban készült. Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A mérleg fordulónapja: 2021.12.31.

A mérlegkészítés időpontja: 2022.02.28.

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 elérik 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 elérik 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 elérik 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 programnak köszönhetően a működéshez szükséges forrás a következő években is biztosított.

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

1. Befektetett eszközök

1.1.Immateriális javak

adatok ezer 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			1 667	715			2 382
Növekedés			0	0	0		0
Csökkenés			0	0			0
Záró	0	0	1 667	715	0	0	2 382
Nettó érték							
Nyitó	0	0	0	0	0	0	0
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 irodai szoftverek szerepelnek.

1.2.Tárgyi eszközök

adatok ezer Ft-ban							
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tenyész állatok	Beruházás	Beruházáso kra adott előlegek	Össze sen
Bruttó érték							
Nyitó	0	0	4 012	0	0	0	4 012
Növekedés			393				393
Csökkenés							0
Záró	0	0	4 405	0	0	0	4 405
Értékcsökkenés							
Nyitó	0	0	3 780	0	0	0	3 780
Növekedés			291				291
Csökkenés			0				0
Záró	0	0	4 071	0	0	0	4 071
Nettó érték							
Nyitó	0	0	232	0	0	0	232
Záró	0	0	334	0	0	0	334

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	287	61
Óvadék irodabérlet	413	390
Összesen:	700	451

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	222	235
Bankszámla	21 109	87 631
Pénzeszközök összesen:	21 331	87 866

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 (ezer Ft)	Tárgyév (ezer Ft)
EMMI	14 500	14 500
Összesen:	14 500	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	0
Egyéb (telefon, internet, napilap)	149	149
Összesen:	231	149

A társaság a költségek aktív időbeli elhatárolásai között előző évben vezetői felelősségbiztosítást és előfizetési költségeket (folyóirat, internet, vírusvédelem), tárgyévben előfizetési költségeket 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	2 563	397	0	2 960
Lekötött tartalék	0			0
Értékelési tartalék	0			0
Adózott eredmény	397	2 280	397	2 280
Saját tőke összesen	5 960	2 676	397	8 240

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

A társaság nonprofit tevékenysége jellegéből adódóan a nyereség nem elvárt.

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)	792	3 767
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt viszonyban lévő vállalkozással szemben	238	127
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 649	18 001
Összesen:	18 680	21 895

Társaság rövid lejáratú kötelezettségei között szállítói kötelezettség, továbbá a Tulajdonostól (anyavállalat) származó rövid lejáratú kötelezettség 127 eFt értékben, valamint egyéb kötelezettségek szerepelnek, amelyeket az alábbi táblázat mutat be részletesen:

adatok ezer Ft-ban		
Egyéb kötelezettség jogcíme	Előző év	Tárgyév
Támogatási előleg	14 500	14 500
Áfa	37	13
Jövedelem elszámolási számla	1 309	1 440
Jövedelemhez kapcsolódó adók	1 803	2 048
Összesen:	17 649	18 001

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sor tárgyévben a fizetendő általános forgalmi adót, 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 előző évi mérlegében a költségek passzív időbeli elhatárolása soron meghatározott feltételek teljesülése esetén 2021. évben kifizetésre kerülő, de 2020. évre vonatkozó teljesítményösztönző juttatás, és kapcsolódó járulékaik kerültek kimutatásra. A kifizetés tárgyévben megtörtént. A 2021. évre vonatkozóan ilyen jogcímen nem történt elhatárolás.

adatok ezer Ft-ban

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

Társaság a bevételek passzív időbeli elhatárolása soron a tárgyévben a működési költségeire kapott támogatásainak fel nem használt összegét szerepelteti az alábbi táblázat szerint:

adatok ezer Ft-ban

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Nemzeti Filmintézet támogatás 2020	8 401	0	0	8 401
Nemzeti Filmintézet támogatás 2021	0	10 433	0	10 433
Támogatás European Commission 2020	2 507	7 612	10 119	0
Támogatás European Commission 2021	0	52 356	0	52 356
Összesen:	10 908	70 401	10 119	71 190

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
			előző évi	tárgyévi	
- Alapítótól kapott támogatás	Nemzeti Filmintézet Közhasznú Nonprofit Zrt	Működési költségek fedezete	15 599	15 968	369
- 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	30 160	43 753	13 593
Összesen			60 259	74 221	13 962

A kapott támogatások felhasználása és maradványértékei (pénzforgalmi szempontból)

adatok EUR-ban és ezer Ft-ban										
Megnevezés	Támogatott cél	Nyitó (EUR)	Nyitó (ezer Ft)	Tárgyévben befolyt támogatás		Támogatási előleg	Tárgyévi felhasználás		Záró	
				EUR	ezer Ft		EUR	ezer Ft	EUR	ezer Ft
- Alapítótól kapott támogatás	Nemzeti Filmintézet Közhatalú Nonprofit Zrt.	0,00	8 401	0,00	26 401	0	0,00	15 968	0,00	18 834
	Működési költségek fedezete		8 401	0,00	26 401	0	0,00	15 968	0,00	18 834
- Központi költségvetési szervtől	Emberi Erőforrások Minisztériuma	0,00	0	0,00	14 500	14 500	0	0	0,00	0
	Működési költségek fedezete		0	0,00	14 500	14 500	0,00	0	0,00	0
- Pályázati úton elnyert támogatás	Education, Audiovisual and Culture Executive Agency (European Commission)	7 074,26	2 507	255 341,20	93 294	0	120 528,62	43 444,00	141 886,84	52 937
	Működési költségek fedezete	7 074,26	2 507	255 341,20	93 294	0	120 528,62	43 444	141 886,84	52 937
Összesen			10 908	255 341,20	134 195	14 500	120 528,62	59 412	141 886,84	71 190

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	20	29	9
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	60 264	74 221	13 957
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	22 493	31 677	9 184
V.	Személyi jellegű ráfordítások	36 812	39 266	2 454
VI.	Értékcsökkenési leírás	826	291	-535
VII.	Egyéb ráfordítások	380	4	-376
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-227	3 012	3 239
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	686	-506	-1 192
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	459	2 506	2 047
X.	Adófizetési kötelezettség	62	226	164
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	397	2 280	1 883

1. Bevételek részletezése

adatok ezer Ft-ban			
Jogcím / Bevétel	Előző év	Tárgyév	Változás
Árbevétel:	20	29	9
Egyéb bevétel:	60 264	74 221	13 957
<i>ebből</i>			
- Nemzeti Filmintézet támogatás (működési)	15 599	15 968	369
- EMMI támogatás (működési)	14 500	14 500	0
- European Commission támogatás (működési)	30 160	43 753	13 593
Pénzügyi bevétel:	858	348	-510
Bevételek összesen:	61 142	74 598	13 456

1.1.Árbevételek:

Az árbevételek soron 29 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, a 2021-es évet érintő támogatások tekintetében 60%-ban az Európai Unió, 40%-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	Tárgyév	Változás
Anyagjellegű ráfordítás	22 493	31 677	9 184
Személyi jellegű ráfordítások	36 812	39 266	2 454
Értékcsökkenési leírás	826	291	-535
Egyéb ráfordítás:	380	4	-376
Pénzügyi ráfordítás:	172	854	682
Költség, ráfordítás összesen:	60 683	72 092	11 409

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	Tárgyév	Változás
Anyagköltség összesen	302	412	110
Igénybe vett szolgáltatások értéke	21 527	30 546	9 019
Egyéb szolgáltatások értéke	664	690	26
Anyagjellegű ráfordítások	0	29	
Összesen	22 493	31 677	9 155

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			
Jegycím/Költség, ráfordítás	Előző év	Tárgyév	Változás
Bérleti díjak	5 417	3 211	-2 206
Hirdetés	3 260	12 086	8 826
Utazási és kiküldetési költségek	769	134	-635
Fesztivál költségek	174	37	-137
Szakmai anyagok költsége	2 781	3 048	267
Könyvvizsgálati díj	1 270	1 545	275
Számviteli szolgáltatási díj	1 524	1 524	0
Számítástechnikai költségek	1 078	1 129	51
Ügyvédi/közjegyzői díj	1 800	1 800	0
Posta-, telefon-, internet	1 173	1 873	700
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége	2 281	4 159	1 878
Összesen	21 527	30 546	9 019

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 Társaság kapcsolt vállalkozással szemben az igénybe vett szolgáltatások között számolja el az éves könyvelési díjat. A le nem vonható áfa okán ez 1.524 eFt költséget jelentett a tárgyévben. Az év első két hónapjában bérleti díj elszámolás volt, melyhez kapcsolódott parkoló bérlet is. A le nem vonható áfával együtt a Társaság 849 eFt költséget számolt el ezen jogcímekre. A szolgáltatások között szerepel továbbá a tárgyévben elszámolt hirdetési díj is 127 eFt értékben.

A könyvvizsgáló tárgyidőszakban nettó 1.217 eFt díjat számított fel, a le nem vonható áfa okán ez 1.545 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 ezer Ft-ban		
Import szolgáltatások igénybevétele	Előző év	Tárgyév
Európai Unió országai	646	1 476
Dánia	308	1 444
Franciaország	18	0
Írország	-14	0
Németország	0	32
Olaszország	334	0
Európai Unión kívüli országok	56	3
Összesen	702	1 479

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 következőkben mutatjuk be:

adatok ezer Ft-ban			
Személyi jellegű ráfordítások	Előző év	Tárgy év	Változás
Bérköltség	27 103	29 438	2 335
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 289	4 501	212
Bérráulékok	5 420	5 327	-93
Személyi jellegű kifizetések	36 812	39 266	2 454

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.

2.2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok ezer Ft-ban			
Jogcím	Előző év	Tárgyév	Változás
Magánszemélyhez köthető egyéb személyi jellegű ráfordítás	3 558	3 684	126
Magánszemélyhez nem köthető egyéb személyi jellegű ráfordítás	731	817	86
Összesen:	4 289	4 501	212

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. Bérráulékok jogcímenkénti bemutatása

adatok ezer Ft-ban			
Jogcím	Előző év	Tárgyév	Változás
Szociális hozzájárulási adó	4 983	4 859	-124
Szakképzési hozzájárulás	437	468	31
Összesen	5 420	5 327	-93

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.

Jogcím	Előző év			Tárgyév			Változás
	Ügyvezető	FB tagok	Összesen	Ügyvezető	FB tagok	Összesen	
Bérköltség	9 778	2 160	11 938	9 800	3 019	12 819	881
Személyi jellegű egyéb kifizetések	858	0	858	848	0	848	-10
Bérráulékok	1 901	389	2 290	1 914	439	2 353	63
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	12 537	2 549	15 086	12 562	3 458	16 020	934

adatok ezer Ft-ban

A Felügyelő bizottsági tagok díjazása az előző évhez viszonyítva összesen 859 eFt-tal emelkedett, Társaság részükre sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított, nevükben nem vállalt garanciákat.

2.3. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között késedelmi kamat és kerekítési különbözet szerepel.

2.4. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között pénzügyileg rendezett tételekhez kapcsolódó árfolyam-, illetve ártérítési árfolyamvesztés szerepel.

3. Adók

3.1. Iparűzési adó

Társaságnak tárgyévben iparűzési adó alapjául szolgáló 29 eFt nettó árbevétele keletkezett. Az iparűzési adóalapnál levonható anyagköltség összege 412 eFt. Adóalapja negatív, ezért tárgyévben iparűzési adót nem kell fizetnie.

3.2. Társasági adó

Társaság adóalapja 2 506 eFt, így a tárgyévben 226 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	2 506
Adóalap növelő tétel (TAO tv. 8§ (1).d)	0
Adóalap növelő tétel (Számviteli tv. szerinti ÉCS)	291
Adóalap csökkentő tétel (Adótörvény szerinti ÉCS)	291
Adóalap	2 506
Társasági adó 9%	226
Fizetendő társasági adó	226

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 ezer Ft-ban		
Jogcím	Tárgyév	50%
Összes számviteli bevétel	74 598	37 299
Összes számviteli költség és ráfordítás	72 318	36 159

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

Társaság nem szerepeltet 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.

Társaság tárgyévben jelentős összegű hibát nem tárt fel.

Kelt: Budapest, 2022. március 25.

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

Paszternák Ádám
ügyvezető

1. 1. számú melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Kiszámítás	Előző év 2020.12.31.	Tárgyév 2021.12.31.
Adósságállomány aránya	Adósságállomány / (Adósságállomány + Saját tőke)	75,81%	72,66%
Adósságállomány fedezete	Saját tőke / Adósságállomány	31,91%	37,63%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	50,49%	21,20%
Likviditás	Forgóeszközök / Rövidlejáratú kötelezettségek	117,94%	403,37%
Hosszútávú likviditás	Forgóeszközök / Kötelezettségek	117,94%	403,37%
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	Előző év 2020.12.31.	Tárgyév 2021.12.31.
Tőkeerősség	Saját tőke / Források összesen	16,11%	7,98%
Kötelezettségek részaránya	Kötelezettségek / Források összesen	50,49%	21,20%
Céltartalékok aránya	Céltartalék / Források összesen	0,00%	0,00%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	2588,97%	2467,07%
Likvid eszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	59,55%	85,50%
Saját tőke növekedésének mértéke	Adózott Eredmény / Saját tőke	6,66%	27,67%
Eszközigenyességi mutató	Eszközök összesen / Saját tőke	620,70%	1253,64%
Saját tőke változás	Jegyzett tőke / Saját tőke	50,34%	36,41%
Adósságráta	Kötelezettség / Saját tőke	313,42%	265,72%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott Eredmény / Eszközök összesen	1,07%	2,21%

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	Előző év 2020.12.31.	Tárgyév 2021.12.31.
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Árbevétel	1985,00%	7862,07%
Bevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Bevétel	0,65%	3,73%
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétel	0,76%	0,76%
Adózás előtti eredmény - összes bevétel aránya	Adózás előtti eredmény / összes bevétel	0,75%	0,75%
Tőke arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	7,70%	5,57%
Tőke arányos jövedelmezőség 2	Adózott eredmény/ Saját tőke	6,66%	27,67%
Élőmunka hatékonysága	Adózott eredmény / Személyjellegű ráfordítás	1,08%	6,19%
Befektetett eszközök hatékonysága	Adózott eredmény / Befektetett eszközök	171,12%	682,63%

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.