

TISZA BROSS AUDIT
Közvetítő és Gazdasági
Szolgáltató Kft.
Székhely: 000846
Kandara

ÉVES BESZÁMOLÓ

KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KFT.

2017. ÉV

Készült: 2018. május 24.

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: tiszaibross@chello.hu

FÜGGETLENKÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG TULAJDONOSÁNAK A 2017. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓRÓL

Vélemény

Elvégeztük a KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KFT. („a Társaság”) 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 17.669 E Ft, az adózott eredmény 241 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 éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. 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 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KFT. 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

9

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a **KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KFT.** 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KFT.** 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

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

A vezetés felelős az éves beszámolónak 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 éves beszámoló elkészítése.

Az 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 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

4

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az 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 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 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 hívniuk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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 éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az 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, 2018. május 24.



Kralcsné Dezsőfi Katalin
igazgató

Tisza Bross Audit Könyvvizsgáló és
Gazdasági Tanácsadó Kft
Nyilvántartási szám: 000846

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



Kralcsné Dezsőfi Katalin
kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 000817

Statisztikai számjel
24810944-8412-572-01

Cégjegyzék száma
01-09-183578

Kreatív Európa Nonprofit Kft
1145 Budapest, Róna utca 174.

Beszámoló

2017.12.31

Keltezés: Budapest, 2018. 05.23.

Pasibül L

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

P.H.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1.	A. Befektetett eszközök	604	0	1 437
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	492	0	1 437
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3. Vagyoni értékű jogok			1 126
6.	4. Szellemi termékek	492		311
7.	5. Üzleti vagy cégérték			
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	112	0	0
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	112		0
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások			
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5. Egyéb tartós részesedés			
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész- i v. álló vállalkozásban			
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	B. Forgóeszközök	3 727	0	13 586
30.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
31.	1. Anyagok			
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	3. Növények-, hizó- és egyéb állatok			
34.	4. Késztermékek			
35.	5. Áruk			
36.	6. Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK	694	0	1 092
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalk.-sal szemben			
41.	4. Követelések egyéb rész- i viszonyban lévő vállalk. szemben			
42.	5. Váltókövetelések			
43.	6. Egyéb követelések	694		1 092
44.	7. Követelések értékelési különbözete			
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	3. Egyéb részesedés			
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 033	0	12 494
54.	1. Pénztár, csekkek	214		80
55.	2. Bankbetétek	2 819		12 414
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 614	0	2 646
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 496		1 900
58.	2. Költések, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	118		746
59.	3. Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	9 945	0	17 669

Keltezés: Budapest, 2018. 05. 23.

P.H.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. Antal

01-09-183578

Cégjegyzék száma

Kreatív Európa Nonprofit Kft

1145 Budapest, Róna utca 174.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1.	D. Saját tőke	4 092	0	4 333
2.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
3.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
4.	II. JEGYZETT DE MEG BÉ NEM FIZETETT TŐKE (-)			
5.	III. TÖKETARTALÉK			
6.	IV. EREDMENYTARTALÉK	-304		1 092
7.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
8.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
9.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
10.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
11.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 396		241
12.	E. Céltartalékok	0	0	0
13.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
14.	2. Céltartalék a várható költségekre			
15.	3. Egyéb céltartalék			
16.	F. Kötelezettségek	3 156	0	7 972
17.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
18.	1. Hátrasorolt köt. kapcsolt váll. szemben			
19.	2. Hátrasorolt köt. jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállal.-sal szemben			
20.	3. Hátrasorolt köt. egyéb rész-i visz. lévő váll. szemben			
21.	4. Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben			
22.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
24.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
25.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
26.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
27.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
28.	6. Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
29.	7. Tartós köt.-ek jelentős tul. rész-i viszonyban lévő vállal.-sal szemben			
30.	8. Tartós köt.-ek egyéb rész-i visz. lévő váll. szemben			
31.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
32.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 156	0	7 972
33.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
34.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
35.	2. Rövid lejáratú hitelek			
36.	3. Vevőktől kapott előlegek			
37.	4. Kötelezettségek áruszáll.-ból és szolgáltatásból (szállítók)	382		937
38.	5. Váltótartozások			
39.	6. Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt viszonyban lévő vállalkozással szemben			540
40.	7. Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni részesed. viszonyban lévő váll. szemben			
41.	8. Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
42.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 774		6 495
43.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
44.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
45.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 697	0	5 364
46.	1. Bevételek időbeli elhatárolása			
47.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	611		29
48.	3. Halasztott bevételek	2 086		5 335
49.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	9 945	0	17 669

Keltetés: Budapest, 2018. 05.23.

Kreatív Európa Nonprofit Kft a vállalkozás vezetője (képviselője)
P.H. 1145 Budapest, Róna u. 174.
Adószám: 24810944-2-42
Cégjegyzékszám: 01-09-183578



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

Sorsz.	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 197		53
2.	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele	3 197	0	53
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
7.	III. Egyéb bevételek	73 115		65 674
8.	Ebből: visszalírt értékvesztés			
9.	05. Anyagköltség	2 404		955
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 665		24 172
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	576		510
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke			
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10		53
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	27 655	0	25 690
15.	10. Bérköltség	23 851		24 055
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 253		5 494
17.	12. Bérjárulékok	9 107		6 739
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	42 211	0	36 288
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	985		409
20.	VII. Egyéb ráfordítások	3 638		2 729
21.	Ebből: elszámolt értékvesztés			
22.	A. UZEMI (UZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	1 823	0	611
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15. Befektetett pü-i eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2		
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	40		3
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	42	0	3
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	319		349
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	319	0	349
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-277	0	-346
45.	C. ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 546	0	265
46.	X. Adófizetési kötelezettség	150		24
47.	D. ADOZOTT EREDMÉNY	1 396	0	241

Keltezés: Budapest, 2018. 05.23.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Pantall

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 2017.12.31. éves beszámolóhoz

Keltezés: **Budapest, 2018. május 23.**

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

P.H.

Pasztornák Ádám

Pasztornák Ádám
ügyvezető

I. Általános kiegészítések

A kiegészítő melléklet a Kreatív Európa Nonprofit Kft 2017.01.01-től 2017.12.31-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, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy:
Lakóhelye

Paszternák Ádám
1124 Budapest, Pagony utca 28.

A beszámolót és kiegészítő mellékletet készítette:
Regisztrációs száma:

Tóth Melinda Ágota
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:
A könyvvizsgálatot végző tagsági száma:

Krajcsné Dezsőfi Katalin
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

Tulajdonosok adatai:

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

Cégjegyzékszám: 01-10-047056

Az üzletész 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.
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 Hideghéti-Szemerédi Anna Zsófia, tagjai Dr. Jung Zsuzsanna, Pálóczi-Horváth Viktória.

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 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 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.

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 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 Magyarország tekintetében elért eredményekre vonatkozó információk közzétételét 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

A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja:

A mérleg fordulónapja: 2017.12.31.

A mérlegkészítés időpontja: 2018.03.15.

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 várható használati időnek megfelelően került meghatározásra, és havonta kerül elszámolásra.

Társaság a kisértékű (100 e Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékű) vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolta.

A devizában nyilvántartott tételek, év végén átértékelésre kerülnek a tárgyévi utolsó MNB árfolyamon.

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

Jelentős összegű hiba

Társaság jelentős összegű hibának tekint minden olyan hibát, amely esetében a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) a hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2%-át.

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.

II. Az Eredménykimutatás tételei

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

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év			Tárgy év			Változás
	Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele		3 197	3 197		53	53	-3 144
Export értékesítés nettó árbevétele							0
Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	3 197	3 197	0	53	53	-3 144
Saját termelésű készletek állományváltozása			0			0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0			0	0
Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb bevételek	73 068	47	73 115	65 674	0	65 674	-7 441
ebből: visszalát értékesítés			0			0	0
Anyagjellegű ráfordítások	25 263	2 392	27 655	25 637	53	25 690	-1 965
Személyi jellegű ráfordítások	41 473	738	42 211	36 288	0	36 288	-5 923
Értékcsökkenési leírás	985		985	409		409	-576
Egyéb ráfordítások	3 638		3 638	2 729		2 729	-909
ebből: értékesítés			0			0	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	1 709	114	1 823	611	0	611	-1 212
Pénzügyi műveletek bevételei	42		42	3		3	-39
Pénzügyi műveletek ráfordításai	319		319	349		349	30
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-277	0	-277	-346	0	-346	-69
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C. ±D.)	1 432	114	1 546	265	0	265	-1 281
Adófizetési kötelezettség	150		150	24		24	-126
ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	1 282	114	1 396	241	0	241	-1 155

1. Bevételek részletezése

Jogcím / Bevétel	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	
Árbevétel:	0	3 197	3 197	0	53	53	-3 144
Belföldi értékesítés árbevétele		3 197	3 197		53	53	-3 144
Egyéb bevétel:	73 068	47	73 115	65 674	0	65 674	-7 441
Értékesített tárgyi eszközök, imm javak bevétele	37		37	0		0	-37
Magyar Nemzeti Filmalap támogatás	20 709		20 709	17 227		17 227	-3 482
EMMI támogatás	14 500		14 500	14 500		14 500	0
Támogatás European Commission	34 737		34 737	31 330		31 330	-3 407
EMMI támogatás 2015 Nemzetközi oktatási programokkal kapcsolatos szervezési feladatok	3 000		3 000	0		0	-3 000
EMMI támogatás nemzetközi oktatás programokkal kapcsolatos feladatok ellátására, oktatást segítő kiadványok megjelenítésére	0		0	2 600		2 600	2 600
Külföldi egyéb bevételek, kerékítés	85	47	132	17	0	17	-115
Pénzügyi bevétel:	42	0	42	3	0	3	-39
Pénzügyi tevékenység kapott kamat	2		2	0		0	-2
Átváltáskori, ártérítéskori árfolyamnyereség	40		40	3		3	-37
Bevétel mindösszesen:	73 110	3 244	76 354	65 677	53	65 730	-10 624

1.1. Árbevételek:

Tárgyévben vállalkozási árbevétel kizárólag továbbszámlázott költségekből származott, összesen 53 eFt értékben. Társaság a tárgyévben egyéb vállalkozási tevékenységet nem végzett.

1.2. Egyéb bevételek:

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

Társaság tárgyévben 2.600 eFt EMMI támogatást kapott szetu nyelvű könyvek előkészítésére és kiadására. Társaság a projekt költségeivel tárgyévben elszámolt az EMMI felé.

1.3. Pénzügyi műveletek bevételei:

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

2. 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	25 263	2 392	27 655	25 637	53	25 690	-1 965
Anyagköltség	2 198	206	2 404	955		955	-1 449
Igénybevett szolgáltatások	22 479	2 186	24 665	24 172		24 172	-493
Egyéb szolgáltatások	576		576	510		510	-66
Eladott áruk beszerzési értéke			0			0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10		10		53	53	43
Személyi jellegű ráfordítások	41 473	738	42 211	36 288	0	36 288	-5 923
Bérek	23 851		23 851	24 055		24 055	204
Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 673	580	9 253	5 494		5 494	-3 759
Bérijáradékok	8 949	158	9 107	6 739		6 739	-2 368
Értékcsökkenési leírás	985	0	985	409	0	409	-576
Egyéb ráfordítás:	3 638	0	3 638	2 729	0	2 729	-909
Köztérrel szemben elszámolt adók	3 628		3 628	2 724		2 724	-904
Kerekítés	10		10	5		5	-5
Értékesített javak könyvszerinti értéke			0			0	0
Térítés nélkül átadott eszközök nyilv.értéke	0		0	0		0	0
Pénzügyi ráfordítás:	319	0	319	349	0	349	30
Átvételszaki, ártérítéskorai árfolyamvesztés	319		319	349		349	30
Költség, ráfordítás mindösszesen:	71 678	3 130	74 808	65 412	53	65 465	-9 343

A költségek és ráfordítások között a társaság működése során az alaptevékenységének ellátásához szükséges költségek, ráfordítások, valamint a bevételeknél említett vállalkozási tevékenység részeként továbbszámlázott költségek szerepelnek.

2.1. Az anyagköltség és az anyagjellegű ráfordítások részletezése

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	25 263	2 392	27 655	25 637	53	25 690	-1 965
Anyagköltség összesen	2 198	206	2 404	955	0	955	-1 449
Nyomtatvány, írodaszer	140		140	139		139	-1
Anyag rezi költség	50		50	0		0	-50
Egyéb anyagköltség (plakát, kiadvány, képek)	2 008	206	2 214	816	0	816	-1 398
Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 479	2 186	24 665	24 172	0	24 172	-493
Bérelti díjak	4 815		4 815	4 135		4 135	-680
Hirdetés	3 439		3 439	1 067		1 067	-2 372
Utazási, kiküldetési és fesztivál költségek	3 836	693	4 529	3 553	0	3 553	-976
Spakértői szolgáltatási díjak	3 617		3 617	3 787		3 787	170
Posta, telefonköltség, internet	1 248		1 248	1 223		1 223	-25
Számítástechnikai költségek	778		778	870		870	92
Szállítás-rakodás, futárköltség raktározás költségei	9	547	556	0	0	0	-556
Hírlevél készítés költségei	1 639		1 639	1 768		1 768	129
Fordítási költség	1 905	816	2 721	1 409	0	1 409	-1 312
EPI képzés költsége			0	3 146		3 146	3 146
Szitu nyelvű könyvek előkészítése, nyomdai költségek			0	2 330		2 330	2 330
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége	1 193	130	1 323	884	0	884	-439
Egyéb szolgáltatások értéke	576	0	576	510	0	510	-66
Hatós. igazgatási, szolg. díjak, illetékek	33		33	23		23	-10
Bankköltség	330		330	271		271	-59
Biztosítási díjak	213		213	216		216	3
Eladott áruk beszerzési értéke, és az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10	0	10	0	53	53	43
Eladott áruk beszerzési értéke							0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10		10	0	53	53	43

Anyagköltség

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

Igénybe vett szolgáltatások

Alaptevékenységéből adódóan Társaság munkatársai külföldi kulturális- és filmszakmai rendezvényeken, valamint egyeztetéseken vesznek részt, ennek következtében utazási és szállásköltségek merülnek fel. Az alaptevékenység igénybe vett szolgáltatásai között az előzőeken kívül az iroda fenntartásához és működtetéséhez szükséges költségek merültek fel: bérleti díj, rezsi költség, telefon, IT költségek, szakértői díj, ügyvédi tevékenység, valamint könyvelési és könyvvizsgálati szolgáltatás díja.

A könyvvizsgáló tárgyidőszakban nettó 1.000 eFt díjat számított fel.

Egyéb szolgáltatások

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

Import szolgáltatások igénybe vétele

adatok ezer Ft-ban		
Import szolgáltatás igénybe vétele	Előző év	Tárgy év
Európai Unió országai	293	5 532
Ausztria		59
Belgium	7	507
Csehország	56	119
Franciaország	107	96
Írország	123	609
Németország		3 359
Szlovénia		783
Európai Unión kívüli országok	0	0
Összesen	293	5 532

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

2.2.Személyi jellegű ráfordítások

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 E Ft
	Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	
Bérek	23 851		23 851	24 055		24 055	204
Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 673	580	9 253	5 494	0	5 494	-3 759
Bérránlékok	8 949	158	9 107	6 739	0	6 739	-2 368
Személyi jellegű kifizetések	41 473	738	42 211	36 288	0	36 288	-5 923

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

A bérköltségek alakulása állománycsoportonkénti bemutatásban

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

	adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgy év	Változás
Állomány csoport	Alaptevékenység	Alaptevékenység	E Ft
Szellemi munkavállaló	23 851	24 055	204
Fizikai munkavállaló	0	0	0
Összesen:	23 851	24 055	204

A személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonkénti bemutatása

	adatok ezer Ft-ban					
	Előző év			Tárgy év		
Állomány csoport	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	2 498	6 755	9 253	2 827	2 667	5 494
Fizikai munkavállaló	0	0	0	0	0	0
Összesen:	2 498	6 755	9 253	2 827	2 667	5 494

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

Bérrámulékok jogcímenkénti bemutatása

	adatok ezer Ft-ban		
Jogcím	Előző év	Tárgy év	Változás
Szociális hozzájárulási adó	6 566	5 392	-1 174
Százalékos egészségügyi hozzájárulás	2 176	977	-1 199
Szakképzési hozzájárulás	365	370	5
Összesen:	9 107	6 739	-2 368

Az ügyvezető és a felügyelő bizottság díjazása:

Az alábbi táblázatok az ügyvezető munkabérét, cafeteria juttatását és kapcsolódó járulékait tartalmazzák, valamint a felügyelő bizottság díjazását tárgyév január hónapjától.

	adatok eFt-ban					
	Előző év			Tárgy év		Változás
Állomány csoport	Alaptevékenység		Összesen	Alaptevékenység		Összesen
	Ügyvezető	FB tagok		Ügyvezető	FB tagok	
Bérrámulék	8 400	2 040	10 440	9 000	2 040	11 040
Összesen	8 400	2 040	10 440	9 000	2 040	11 040
Személyi jellegű egyéb kifizetések	662		662	760		760
Bérrámulékok	2 570	581	3 151	2 339	479	2 818
Személyi jellegű ráfordítások	11 632	2 621	14 253	12 099	2 519	14 618
Összesen:	11 632	2 621	14 253	12 099	2 519	14 618

A Felügyelő bizottsági tagok díjazása az előző évhez viszonyítva nem változott, Társaság részükre sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított, nevükben nem vállalt garanciákat.

2.3. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között adó tételek (arányos ÁFA vissza nem igényelhető része) szerepelnek.

2.4. Pénzügyi műveletek ráfordításai

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

III. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

1. Befektetett eszközök

1.1. Immateriális javak

							adatok ezer Ft-ban
	Alapítás, átstrukturizálás aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégetérték	Immateriális javakra adott előlegek	Összesen
Bruttó érték							
Nyitó			179	550			729
Beszerzés			1 143	0			1 143
Átsorolás immateriális javakon belül							0
Átsorolás tárgyi eszközök közül							0
Eladás							0
Selejtezés							0
Aktiválás							0
Záró	0	0	1 322	550	0	0	1 872
Értéksökkenés							
Nyitó			179	58			237
Terv szerinti écs 100 E Ft alatti			0				0
Terv szerinti écs 100 E Ft feletti			17	181			198
Terven felüli écs (ráfordítás)							0
Selejtezés							0
Értékesítés							0
Záró	0	0	196	239	0	0	435
Nettó érték							
Nyitó	0	0	0	492	0	0	492
Záró	0	0	1 126	311	0	0	1 437

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

	Ingyen kapott 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	2 673		0	0	2 673
Beszerzés					0	0	0
Használatba vétel 100 E Ft alatt			99				99
Használatba vétel 100 E Ft felett							0
Rendeltetés változás miatt átsorolás (növekedés)							
Értékesítés							0
Térítésmentes átadás							0
Selejtezés							0
Rendeltetés változás miatt átsorolás (csökkenés)							
Használatba vétel 100 E Ft alatt					0		0
Használatba vétel 100 E Ft felett					0		0
Átsorolás forgó-eszközök közé							
Záró	0	0	2 772	0	0	0	2 772
Értékcsökkenés							
Nyitó	0	0	2 561	0	0	0	2 561
Terv szerinti écs. 100 E Ft alatti			99				99
Terv szerinti écs. 100 E Ft feletti			112				112
Terven felüli écs.							
Terven felüli écs. visszaírás							
Rendeltetés változás miatt átsorolás (növekedés)							
Értékesítés (ráfordítás)							0
Térítésmentes átadás							0
Selejtezés (ráfordítás)							0
Rendeltetés változás miatt átsorolás (csökkenés)							
Átsorolás forgó-eszközök közé							
Záró	0	0	2 772	0	0	0	2 772
Nettó érték							
Nyitó	0	0	112	0	0	0	112
Záró	0	0	0	0	0	0	0

A Társaság a tárgyi eszközök között irodai, igazgatási feladatok ellátásához szükséges eszközöket tart nyilván (számítógépes eszközök, telefonok, nyomtatók, székek, asztalok, szekrények). Tárgyévben csak kisértékű (100 eFt alatti) eszközök beszerzése történt, amelyek bekerülési értékét Társaság egy összegben elszámolta értékcsökkenésként.

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

Egyéb követelés jogcíme (eFt)	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Óvadék irodabérlet	413	413
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	0	168
Szolgáltatásokra adott előleg	54	0
Általános forgalmi adó túlfizetés	87	0
Innovációs járulék befizetése	11	0
Helyi adó túlfizetés	24	40
Társasági adó	105	471
Összesen:	694	1 092

Az egyéb követelések az irodabérlethez kapcsolódóan fizetett óvadékot, ezen kívül a rövid lejáratú kötelezettségek között a 2018-ban elszámolásra kerülő áfát, valamint az adótúlfizetések (ÁFA, társasági adó, helyi iparüzési adó,) értékét tartalmazzák.

Társaság tárgyévben értékvesztést nem számolt el.

4. Értékpapírok

Társaság mérlegében a tárgyidőszakban értékpapírok nem szerepelnek.

5. Pénzeszközök

Pénzeszközök (eFt)	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Házipénztár HUF	19	19
Házipénztár EUR	195	61
Házipénztár összesen	214	80
MKB Főszámla	2 458	7 560
MKB EUR	361	4 854
Bank összesen	2 819	12 414
Pénzeszközök összesen:	3 033	12 494

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

6. Aktív időbeli elhatárolások

6.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Elhatárolt bevételek jogcímei	Előző év EUR	Előző év Ft	Tárgyév EUR	Tárgyév Ft
Továbbszámlázott szolgáltatás (parkolás)	0,00	8 185	0,00	0
Támogatás European Commission 2017	17 602,85	5 487 688	6 088,63	1 899 835
Összesen:	17 602,85	5 495 873	6 088,63	1 899 835

Társaság tárgyévi támogatási elszámolása alapján az Európai Uniótól további 6.088,63 EUR támogatás lehívására jogosult. A 6.088,63 EUR (1.900 eFt) összeg 2018. április 4-én megérkezett a Társaság bankszámlájára, ezt az összeget az aktív időbeli elhatárolások között mutatjuk ki.

6.2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

Elhatárolt költségek és ráfordítás jogcímei (e Ft)	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Vezető tisztségviselők felelősségbiztosítása 2016.	82	82
Fesztivál költségek (szállás, utazás)	0	631
Egyéb költségek (előfizetési díjak, domain név)	36	33
Összesen:	118	746

A társaság a költségek aktív időbeli elhatárolásai között főleg vezetői felelősségbiztosítást, előfizetési költségeket (folyóirat, internet, vírusvédelem), valamint a 2018. évi cannes-i fesztiválhoz kapcsolódó szállás, biztosítás, és utazási költségeket mutat ki.

7. A saját tőke alakulása:

Saját tőke eleme (eFt)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
	2017.01.01			2017.12.31
Jegyzett tőke	3 000			3 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0			0
Tőketartalék	0			0
Eredménytartalék	-304	1 396		1 092
Lekötött tartalék	0			0
Értékelési tartalék	0			0
Adózott eredmény	1 396	241	-1 396	241
Saját tőke összesen	4 092	1 637	-1 396	4 333

A társaság jegyzett tőkéje 3.000 eFt, amelyet az alapító pénzbeli hozzájárulásként teljesített. Az alapításkor 500 eFt értékben, 2015. évben 2.500 eFt tőkeemeléssel. A tőkeemelésre jogszabályi előírások miatt került sor.

A társaság nonprofit tevékenysége jellegéből adódóan a pozitív eredmény 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

Rövid lejáratú kötelezettségek jogcíme (eFt)	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	382	937
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	540
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 774	6 495
Összesen:	3 156	7 972

Társaság rövid lejáratú kötelezettségei között szállítói kötelezettség, továbbá a Magyar Nemzeti Filmalaptól származó rövid lejáratú kötelezettség 540 eFt értékben, valamint egyéb kötelezettségek, amelyeket az alábbi táblázat mutat be részletesen:

Egyéb kötelezettség jogcíme (eFt)	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Jövedelem elszámolási számla	1 265	1 219
Személyi jövedelemadó elszámolása	365	651
Egészségügyi hozzájárulás	332	178
Szociális hozzájárulási adó	473	913
Nyugdíjbiztosítási járulék	175	415
Egészségbiztosítási járulék	137	350
Szakképzési hozzájárulás	27	64
Áfa	0	619
Támogatási előleg	0	2 086
Összesen:	2 774	6 495

Társaság egyéb rövid lejáratú kötelezettségei a december havi bért, a bérhez kapcsolódó adó és járulékkötelezettségeket, áfa fizetési kötelezettséget, valamint az Alapítótól kapott támogatási előleget tartalmazza.

9. Passzív időbeli elhatárolások

9.1.Költségek passzív időbeli elhatárolása

Elhatárolt költségek jogcímei	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Könyvvizsgálati díj elhatárolása	250	0
Jogi tevékenység	118	0
Egyéb költségek (telefon, internet, számítástechnikai, bankköltség, egyéb)	243	29
Összesen:	611	29

Társaság a költségek passzív időbeli elhatárolásai között telefon, internet, és banki költségeit tartja nyilván a tárgyévben.

9.2.Halasztott bevételek

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

Halasztott bevétel jogcíme (eFt)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	adatok ezer Ft-ban	
				Záró	
Magyar Nemzeti Filmalap támogatás 2016	2 086	0	2 086	0	
Magyar Nemzeti Filmalap támogatás 2017	0	22 562	17 227	5 335	
Támogatás European Commission 2017	0	29 430	29 430	0	
Összesen:	2 086	51 992	48 743	5 335	

A halasztott bevételek között a Társaság a Magyar Nemzeti Filmalaptól kapott támogatás fel nem használt összegét mutatja ki.

Az alábbi táblázat a kapott támogatásokat támogatási cél szerint mutatja be

Megnevezés	Támogatást folyósító szervezet	Támogatott cél	adatok ezer Ft-ban		
			Támogatás összege előző évi	tárgyévi	Változás
Cél szerinti feladatra kapott támogatás					
- Alapítótól kapott támogatás	Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt	Működési költségek fedezete	22 795	22 562	-233
- Központi költségvetési szervtől	Emberi Erőforrások Minisztériuma	Működési költségek fedezete	14 500	14 500	0
	Emberi Erőforrások Minisztériuma	Nemzetközi oktatási programokkal kapcsolatos szervezési feladatok	0	2 600	2 600
- Pályázati úton elnyert támogatás	Education, Audiovisual and Culture Executive Agency (European Commission)	Működési költségek fedezete	29 250	29 430	180
Összesen			66 545	69 092	2 547

A kapott támogatások felhasználása és maradványértékei

Megnevezés	Támogatott cél	Előző évi támogatás				Tárgyévben befolyt támogatás		Tárgyévi felhasználás		Záró	
		Nyitó	Pénzügyi rendezés EUR	Pénzügyi rendezés Ft	Összesen	Támogatás EUR	Támogatás Ft	Támogatás EUR	Támogatás Ft	EUR	Ft
Cél szerinti feladatra kapott működési támogatás											
- Alapítótól kapott támogatás	Magyar Nemzeti Filmalap Közhatalmú Nonprofit Zrt	2 085 623			2 085 623	0,00	22 562 000		17 226 936		7 420 687
	Működési költségek fedezete	2 085 623			2 085 623		22 562 000		17 226 936		7 420 687
- Központi költségvetési szervtől	Emberi Erőforrások Minisztériuma	0	0	0	0	0	17 100 000		17 100 000		0
	Működési költségek fedezete				0		14 500 000		14 500 000		0
	Nemzetközi oktatási programokkal kapcsolatos szervezési feladatok	0			0		2 600 000		2 600 000		0
- Pályázati úton elnyert támogatás	Education, Audiovisual and Culture Executive Agency (European Commission)	-5 487 688	17 602,85	5 487 688	0,00	94 000,00	29 430 460	100 088,63	31 330 295	-6 088,63	-1 899 835
	Működési költségek fedezete	-5 487 688	17 602,85	5 487 688	0	94 000,00	29 430 460	100 088,63	31 330 295	-6 088,63	-1 899 835
Összesen		-3 402 065	17 602,85	5 487 688	2 085 623	94 000,00	69 092 460	100 088,63	65 657 231	-6 088,63	5 520 852

Társaság tárgyévi elszámolása alapján az Európai Uniótól további 6.088,63 EUR támogatásra vált jogosulttá. A 6.088,63 EUR (1.900 eFt) összeg 2018. április 4-én megérkezett társaság bankszámlájára. A tárgyévi beszámoló ezt az egyéb bevételt már tartalmazza.

10. Adók

10.1. Iparüzési adó

Társaságnak tárgyévben csak költség továbbterhelésből származott bevétele 53 eFt értékben. Az iparüzési adóalapnál levonható anyagköltség összege 955 eFt. Adóalapja tehát negatív, tárgyévben iparüzési adót nem kell fizetnie.

10.2. Társasági adó

A társaságnak tárgyévben 24 eFt társasági adó kötelezettsége keletkezett, adóalapjának számítását a következő táblázat tartalmazza:

	adatok ezer Ft-ban
Társasági adó alap levezetése	Összeg
Tárgyévi adózás előtti eredmény	265
Adóalap növelő tételek (eFt)	Összeg
Számviteli tv. szerinti ÉCS, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	409
Összesen:	409
Adóalap csökkentő tételek (eFt)	Összeg
Adótörvény szerinti ÉCS, kivezetett eszközök nyilvántartási értéke	409
Összesen:	409
Adóalap (eFt)	265
Társasági adó 9%	24
Fizetendő társasági adó	24

11. 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.”

12. Kivételes nagyságú vagy kivételes előfordulású tételek

		adatok ezer Ft-ban
Jogcím	Tárgyév	50%
Összes számviteli bevétel	65 730	32 865
Összes számviteli ráfordítás	65 465	32 733

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

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

13. Társaság vagyoni, pénzügyi mutatói

Társaság vagyoni, pénzügyi mutatóit az 1. sz. melléklet tartalmazza. A Cash-flow kimutatás a 2. sz. mellékletben található.

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, 2018. május 23.


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

1. számú melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Kiszámítás	Előző év 2016.12.31.	Tárgyév 2017.12.31.
Adósságállomány aránya	Adósságállomány / (Adósságállomány + Saját tőke)	43,54%	64,79%
Adósságállomány fedezete	Saját tőke / Adósságállomány	129,66%	54,35%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	31,73%	45,12%
Likviditás	Forgóeszközök / Rövidlejáratú kötelezettségek	118,09%	170,42%
Hosszútávú likviditás	Forgóeszközök / Kötelezettségek	118,09%	170,42%
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 2016.12.31.	Tárgyév 2017.12.31.
Tőkeerősség	Saját tőke / Források összesen	41,15%	24,52%
Kötelezettségek részaránya	Kötelezettségek / Források összesen	31,73%	45,12%
Céltartalékok aránya	Céltartalék / Források összesen	0,00%	0,00%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	677,48%	301,53%
Likvid eszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	37,48%	76,89%
Saját tőke növekedésének mértéke	Adózott Eredmény / Saját tőke	34,12%	5,56%
Eszközigényességi mutató	Eszközök összesen / Saját tőke	243,04%	407,78%
Saját tőke változás	Jegyzett tőke / Saját tőke	73,31%	69,24%
Adósságráta	Kötelezettség / Saját tőke	77,13%	183,98%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott Eredmény / Eszközök összesen	14,04%	1,36%

A fenti mutatók a saját tőke javulását egyértelműen mutatják. Nonprofit társaságként működik, nyereség elérése nem elvárt, fenti táblázatban szereplő mutatói a nonprofit státuszához megfelelőek.

Jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók

Megnevezés	Kiszámítás	Előző év 2016.12.31.	Tárgyév 2017.12.31.
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Árbevétel	43,67%	454,72%
Bevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Bevétel	1,83%	0,37%
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétel	2,03%	0,40%
Adózás előtti eredmény - összes bevétel aránya	Adózás előtti eredmény / összes bevétel	2,02%	0,40%
Tőke arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	37,78%	6,12%
Tőke arányos jövedelmezőség 2	Adózott eredmény/ Saját tőke	34,12%	5,56%
Élőmunka hatékonysága	Adózott eredmény / Személyjellegű ráfordítás	3,31%	0,66%
Befektetett eszközök hatékonysága	Adózott eredmény / Befektetett eszközök	231,13%	16,77%

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.

2. számú melléklet

Cash flow-kimutatás	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2016.12.31	Tárgyév 2017.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-4 575	10 703
(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1. Adózás előtti eredmény +-	1 546	265
2. Elszámolt amortizáció +	985	409
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +-	0	0
4. Terven felüli értékcsökkenés	0	0
5. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +-	0	0
6. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +-	0	0
7. Szállítói kötelezettség változása +-	-138	555
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +-	-2 677	4 261
9. Kapott osztalék -	0	0
10. Passzív időbeli elhatárolások változása +-	-1 963	2 667
11. Vevőkövetelés változása +-	0	0
12. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +-	-92	-398
13. Aktív időbeli elhatárolások változása +-	-2 086	2 968
14. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-150	-24
15. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-1 090	-1 242
(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
16. Befektetett eszközök beszerzése -	-1 090	-1 242
17. Befektetett eszközök eladása +	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0
(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
19. Tőkeemelés +	0	0
20. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
21. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22. Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
23. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankb. törlesztése, megsz. beváltása +	0	0
24. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
25. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeeszállítás) -	0	0
26. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
27. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
28. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
29. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
30. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +-	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +-	-5 665	9 461

TISZA BRÖSS A.
Könyvtárgyadó és Gyűjtő
Tudásadó Kft.

Szolnok

Kamarai szám: 000846