



TISZA BROSS® AUDIT

Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft

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

E-mail: tiszabross@chello.hu

FÜGGETLEN **KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

A KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KFT. TULAJDONOSÁNAK A 2015. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓRÓL

Elvégeztük a KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KFT. mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 13 327 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -1 311 E Ft (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

4

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

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KFT. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KFT. mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

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

Véleményünk szerint a KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KFT. 2015. évi üzleti jelentése a KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KFT. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Szolnok, 2016. május 25.

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



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



Kraljcsné Dezsőfi Katalin
 kamarai tag könyvvizsgáló
 Kamarai tagsági szám: 000817

Statisztikai számjel
24810944-8412-572-01

Cégjegyzék száma
01-09-183578

Kreatív Európa Nonprofit Kft
1145 Budapest, Róna utca 174.

Éves beszámoló

2015.12.31

Keltezés: Budapest, 2016. május 25.

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

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

24810944-8412-572-01

Statisztikai számjel

01-09-183578

Cégjegyzék száma

Kreatív Európa Nonprofit Kft

1145 Budapest, Róna utca 174.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (I+II+III)	886	0	499
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	886	0	499
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	886		499
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

Keltetés: Budapest, 2016. május 25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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



24810944-8412-572-01

Statisztikai számjel

01-09-183578

Cégjegyzék száma

Kreatív Európa Nonprofit Kft

1145 Budapest, Róna utca 174.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök (I+II+III+IV)	20 282	0	9 300
27	I. KÉSZLETEK	0	0	0
28	Anyagok			
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk			
33	Készletekre adott előlegek	0		
34	II. KÖVETELÉSEK	1 127	0	602
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	1 127		602
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	19 155	0	8 698
46	Pénztár, csekkek	42		281
47	Bankbetétek	19 113		8 417
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 676	0	3 528
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			3 256
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 676		272
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	23 844	0	13 327

Keltetés: Budapest, 2016. május 25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

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



24810944-8412-572-01

Statistikai számjel

01-09-183578

Cégjegyzék száma

Kreatív Európa Nonprofit Kft

1145 Budapest, Róna utca 174.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke (I+II+III+IV+V+VI+VII)	1 507	0	2 696
54	I. JEGYZETT TŐKE	500		3 000
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK			
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-465		1 007
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 472		-1 311
62	E. Céltartalékok	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		
65	Egyéb céltartalék	0		
66	F. Kötelezettségek(I+II+III)	10 248	0	5 971
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
73	Átváltoztatható kötvények	0		0
74	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0

Keltetés: Budapest, 2016. május 25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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



24810944-8412-572-01

Statisztikai számjel

01-09-183578

Cégjegyzék száma

Kreatív Európa Nonprofit Kft

1145 Budapest, Róna utca 174.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 248	0	5 971
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 900		520
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	127		0
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 221		5 451
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	12 089	0	4 660
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5		656
93	Halasztott bevételek	12 084		4 004
94	Források összesen	23 844	0	13 327

Keltezés: Budapest, 2016. május 25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

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

Pestov *18-1*

Statisztikai számjel
24810944-8412-572-01

Cégjegyzék száma
01-09-183578

Kreatív Európa Nonprofit Kft
1145 Budapest, Róna utca 174.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1.	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 906		2 362
2.	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 906		2 362
4.	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5.	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)			
7.	III. Egyéb bevételek	51 408		75 964
8.	ebből: visszaírt értékvesztés			
9.	5 Anyagköltség	2 199		1 573
10.	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	20 969		24 360
11.	7 Egyéb szolgáltatások értéke	403		655
12.	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13.	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			1 971
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	23 571	0	28 559
15.	10 Bérköltség	15 906		20 940
16.	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 646		9 976
17.	12 Bérjárulékok	6 091		8 478
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	28 643	0	39 394
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	1 011		844
20.	VII. Egyéb ráfordítások	2 946		10 812
21.	ebből: értékvesztés			
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	1 143	0	-1 283

Keltezés: Budapest, 2016. május 25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

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



24810944-8412-572-01

Statistikai számjel

01-09-183578

Cégjegyzék száma

Kreatív Európa Nonprofit Kft

1145 Budapest, Róna utca 174.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	20		4
30.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	448		964
32.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	468	0	968
33.	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35.	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
36.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37.	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38.	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	27		217
39.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	27	0	217
40.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	441	0	751
41.	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	1 584	0	-532
42.	X. Rendkívüli bevételek			
43.	XI. Rendkívüli ráfordítások			
44.	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0
45.	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	1 584	0	-532
46.	XII. Adófizetési kötelezettség	112		779
47.	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	1 472	0	-1 311
48.	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49.	23 Jávahagyott osztalék, részesedés			
50.	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	1 472	0	-1 311

Keltetés: Budapest, 2016. május 25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

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



Statisztikai számjele: 24810944-8412-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-183578

Vállalkozás megnevezése: **Kreatív Európa Nonprofit Kft**

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

Kiegészítő melléklet

a 2015.12.31. éves beszámolóhoz

Keltezés: **Budapest, 2016. május 25.**

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

P.H.


.....
Paszternák Ádám
ügyvezető

Általános kiegészítések

A kiegészítő melléklet a Kreatív Európa Nonprofit Kft 2015.01.01-től 2015.12.31-ig terjedő időszakának üzleti tevékenységéről készült.

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

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

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, az alapító okiratban meghatározottak szerint.

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

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: **000817**

1. A társaság adatai és tevékenységi körének bemutatása

Alapítás:

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

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

Tulajdonosok adatai:

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

Cégjegyzékszám: 01-10-047056

Az üzletrész átruházását az alapító okirat korlátozza.

Hatályos: 2014/01/24.

Szavazati jog mértéke: 100%

Tulajdonosi joggyakorló:

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

A törzsbetét összege:

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

Az ügyvezetői feladatokat **Paszternák Ádám** látja el. A társaság alapító okiratának megfelelően a társaságnál nem működik taggyűlés, a taggyűlés jogait az alapító gyakorolja, felügyelő bizottság ellenőrzi a társaság ügyvezetését. A felügyelő bizottság 3 tagból áll, tagjai

- a 2015.01.01-2015.09.30. közötti időszakban: Dr. Gondol Daniella Zsuzsanna, Pálóczi-Horváth Viktória, Szemerédi Anna Zsófia, elnöke: Dr. Gondol Daniella Zsuzsanna.
- a 2015.10.01-től folyamatosan Dr. Jung Zsuzsanna, Pálóczi-Horváth Viktória, Szemerédi Anna Zsófia, elnöke: Szemerédi Anna Zsófia.

Ügyvezető elérhetőségi adatai:

Munkahelyi cím: 1145 Budapest, Róna utca 174.

Telefon: +36-1-300-7202

Lakcím: 1124 Budapest, Pagony utca 28.

A társaság jegyzése az ügyvezetőre nézve önálló.

Fontosabb tevékenységi körök:

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

A társaság fő tevékenysége: amely egyúttal a társaság alaptevékenysége:

A TEÁOR '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.

2. A számviteli politika főbb vonásai

A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja:

A mérleg fordulónapja: 2015.12.31.

A mérlegkészítés időpontja: 2016.03.15.

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

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

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

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

3. 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.

4. A társaság valós vagyoni, pénzügyi elemei a következők

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

adatok ezer Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év			Tárgy év			Változás		
		Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		5 906	5 906	2 362	2 362	0	-3 544	-3 544	-3 544
02.	Export értékesítés nettó árbevétele						0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	5 906	5 906	0	2 362	2 362	0	-3 544	-3 544
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			0			0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0			0	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	51 408	0	51 408	75 964		75 964	24 556	0	24 556
III/a.	ebből: visszatérítendő értékesítés			0			0	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	19 379	4 192	23 571	26 588	1 971	28 559	7 209	-2 221	4 988
V.	Személyi jellegű ráfordítások	28 580	63	28 643	39 207	187	39 394	10 627	124	10 751
VI.	Értéksökkenési leírás	1 011	0	1 011	844		844	-167	0	-167
VII.	Egyéb ráfordítások	2 946	0	2 946	10 812		10 812	7 866	0	7 866
VII/a.	ebből: értékesítés			0			0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.-III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-308	1 651	1 343	-1 487	204	-1 283	-979	-1 447	-2 426
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	468		468	968		968	500	0	500
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	27		27	217		217	190	0	190
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX.)	441	0	441	751	0	751	310	0	310
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A.+B.)	-67	1 651	1 584	-736	204	-532	-669	-1 447	-2 116
X.	Rendkívüli bevételek			0			0	0	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások			0			0	0	0	0
D.	RENDRÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+D.)	-67	1 651	1 584	-736	204	-532	-669	-1 447	-2 116
XII.	Adófizetési kötelezettség		112	112	779		779	779	-112	667
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	-67	1 539	1 472	-1 515	204	-1 311	-1 448	-1 335	-2 783
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			0			0	0	0	0
23.	Fizetett (jóváhagyott) osztalék, részesedés			0			0	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F.+22.-23.)	-67	1 539	1 472	-1 515	204	-1 311	-1 448	-1 335	-2 783

A bevételek alakulása:

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	
Árbevételek:	0	5 906	5 906	0	2 362	2 362	-3 544
Belföldi értékesítés árbevétele		5 906	5 906		2 362	2 362	-3 544
Egyéb bevételek:	51 408	0	51 408	75 964	0	75 964	24 556
Értékesített tárgyi eszközök, imm. javak bevétele			0		0	0	0
Magyar Nemzeti Filmalap támogatás 2015	11 806		11 806	18 482		18 482	6 676
EMMI támogatás 2015	14 000		14 000	14 500		14 500	500
Támogatás European Commission 2015	25 206		25 206	31 370		31 370	6 164
EMMI támogatás 2014 Nemzetközi oktatási programokkal kapcsolatos szervezési feladatok	0	0	0	2 000		2 000	2 000
Kihíri a Földön c. magyar nyelvű könyv utánpótlás megvalósítása	0	0	0	9 610		9 610	9 610
Kölönféle egyéb bevételek	396		396			0	-396
Keretítés	0	0	0	2		2	2
Pénzügyi bevételek:	468	0	468	968	0	968	500
Pénzügyi tevékenység kapott kamata	20		20	4		4	-16
Átvételszaki, átértékelésszerű árfolyamnyereség	448		448	964		964	516
Rendkívüli bevételek:	0	0	0	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
Bevételek mindösszesen:	51 876	5 906	57 782	76 932	2 362	79 294	21 512

Árbevételek:

A társaságnak tárgyévben vállalkozási árbevétele az Emberi Erőforrások Minisztériumával (EMMI) kötött vállalkozási szerződés alapján nemzetközi programokkal összefüggő feladatok ellátásából - különösen nemzetközi programok szervezése, rendezvényszervezés, külföldi vendégek fogadása - származott.

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 EMMI közösen biztosítják a működési költségek fedezetét.

Pénzügyi műveletek bevételei:

A pénzügyi műveletek bevételei között FHB betéti kamat és árfolyam nyereség szerepel.

Költségek és ráfordítások bemutatása:

Jegyzet/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	
Anyagjellegű ráfordítások	19 379	4 192	23 571	26 588	1 971	28 559	4 988
Anyagköltség	1 570	629	2 199	1 573		1 573	-626
Igénybevett szolgáltatások	17 408	3 561	20 969	24 360		24 360	3 391
Egyéb szolgáltatások	401	2	403	655		655	252
Eladott áruk beszerzési értéke			0			0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0		1 971	1 971	1 971
Személyi jellegű ráfordítások	28 643	0	28 643	39 207	187	39 394	10 751
Bérek	15 906		15 906	20 940		20 940	5 034
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 646		6 646	9 789	187	9 976	3 330
Bérbírlatok	6 091		6 091	8 478		8 478	2 387
Értékcsökkenési leírás	1 011		1 011	844	0	844	-167
Egyéb ráfordítások	2 946	0	2 946	10 812	0	10 812	7 866
Kivételével szemben elszámolt adók	2 943		2 943	2 486		2 486	-457
Kerekítés	2		2	6		6	4
Értékesített javak könyvszerinti értéke	1		1	0		0	-1
Térítés nélküli átadott eszközök nyilv. értéke			0	8 320		8 320	8 320
Pénzügyi ráfordítások	27	0	27	217	0	217	190
Átváltáskori, átvértékeléskori árfolyamvesztés	27		27	217		217	190
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0
Költség, ráfordítás mindösszesen:	52 006	4 192	56 198	77 668	2 158	79 826	23 628

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

Társaság tárgyévben az EMMI-vel kötött támogatási szerződés alapján a magyar nyelvet tanulni kívánó ukrán nemzetiségű iskolások részére térítés nélküli átadással magyar nyelvkönyveket biztosított 8 320 eFt értékben.

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

adatok ezer Ft-ban

Jegycím/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	
Anyagi jellegű ráfordítás	19 379	4 192	23 571	26 588	1 971	28 559	4 988
Anyagköltség összesen	1 570	629	2 199	1 573	0	1 573	-626
Nyomtatvány, irodaszem	423		423	309		309	-114
Tisztítószer	7		7	9		9	2
Egyéb anyagköltség	1 140	629	1 769	1 255		1 255	-514
Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 408	3 561	20 969	24 360	0	24 360	3 391
Bérelti díjak	3 700		3 700	4 567		4 567	867
Karbantartási költségek			0	21		21	21
Hirdetés	532	814	1 346	4 030		4 030	2 684
Utazási-taxi és kiküldetési költségek	2 676	68	2 744	2 498		2 498	-246
Fesztűvöl költségek	38		38	271		271	233
Naplók, folyóiratok, szakkönyvek			0	29		29	29
Fordítási költség	3 037	213	3 250	2 206		2 206	-1 044
Takarítás	259		259	348		348	89
Telefonköltség, internet	941		941	1 101		1 101	160
Egyéb szakértői díjak		594	594	0		0	-594
Könyvvizsgálói díj	852		852	1 000		1 000	148
Számviteli szolgáltatási díj	1 100		1 100	1 200		1 200	100
Számítástechnikai költségek	678		678	1 348		1 348	670
Ügyvédi/közjegyzői díj	1 303		1 303	1 417		1 417	114
Postaköltség	113		113	140		140	27
Szállítás-akadás, futárköltség raktározás költségei	16	164	180	203		203	23
Tűzvédelmi-munkavédelmi szolgáltatás	33		33	40		40	7
Hírlevél készítés költségei	1 142		1 142	1 415		1 415	273
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége	988	1 708	2 696	2 526		2 526	-170
Egyéb szolgáltatások értéke	401	2	403	655	0	655	252
Hatós. Igazgatási, szolg. díjak, illetékek	19		19	67		67	48
Bankköltség	294		294	390		390	96
Biztosítási díjak	88	2	90	198		198	108
Eladott áruk beszerzési értéke, és az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	1 971	1 971	1 971
Eladott áruk beszerzési értéke			0	0			0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0	0	1 971	1 971	1 971

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

A könyvvizsgáló tárgyidőszakban nettó 1.000 eFt díjat számított fel.

A **vállalkozási tevékenység** anyagi jellegű ráfordításai a nemzetközi programok szervezésével, rendezvényszervezéssel kapcsolatos költségek pl. kiállítás előkészítése, tanulmánykötet kiadása, szállítási költségek.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének alakulása

	adatok e Ft-ban						
	Ingatlanok 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	1 897		0	0	1 897
Beszerezés					456	211	667
Használatba vétel 100 E Ft alatt			456				456
Használatba vétel 100 E Ft felett							0
Rendeltetés változás miatt átsorolás (növekedés)							
Értékesítés							0
Térítésmentes átadás							
Selejtezés							0
Rendeltetés változás miatt átsorolás (csökkenés)							
Használatba vétel 100 E Ft alatt					456	211	667
Használatba vétel 100 E Ft felett							0
Átsorolás forgó-eszközök közé							
Záró	0	0	2 353	0	0	0	2 353
Értécsökkenés							
Nyitó	0	0	1 011	0	0	0	1 011
Terv szerinti écs. 100 E Ft alatti			456				456
Terv szerinti écs. 100 E Ft feletti			387				387
Terven felüli écs.							
Terven felüli écs. visszairás							
Rendeltetés változás miatt átsorolás (növekedés)							
Értékesítés (ráfordítás)							0
Térítésmentes átadás							
Selejtezés (ráfordítás)							0
Rendeltetés változás miatt átsorolás (csökkenés)							
Átsorolás forgó-eszközök közé							
Záró	0	0	1 854	0	0	0	1 854
Nettó érték							
Nyitó	0	0	886	0	0	0	886
Záró	0	0	499	0	0	0	499

A társaság nyilvántartásában immateriális javak nem szerepelnek. A tárgyi eszközök között irodai, igazgatási eszközöket tart nyilván.

Befektetett pénzügyi eszközök kimutatása:

A társaságnak a tárgyidőszakban befektetett pénzügyi eszköze nem volt.

Készletek bemutatása:

A társaságnak a tárgyidőszakban készlete nem volt.

Követelések:

Jogcím (eFt)	Eredeti követelés	Eddig elszámolt értvesztés	Tárgyévi ért- veszt.	Tárgyévi visszaírás	Mérleg érték
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	602	0	0	0	602
Követelések összesen	602	0	0	0	602

A társaság egyéb követelései az irodabérlet miatt fizetett óvadékot tartalmazzák, valamint az utalványok és az adótúlfizetések (ÁFA, TAO, Innovációs járulék) értékét az alábbi táblázat szerint.

Egyéb követelés jogcíme (eFt)	Előző év	Tárgyév
Óvadék irodabérlet	413	413
Utalványok	24	24
Általános forgalmi adó túlfizetés	690	57
Innovációs járulék befizetése	0	8
Társasági adó	0	100
Összesen:	1 127	602

Értékpapírok:

A társaság mérlegében a tárgyidőszakban értékpapír nem szerepel.

A pénzeszközök az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben:

Pénzeszközök (eFt)	Előző év	Tárgyév
Házipénztár HUF	3	16
Házipénztár EUR	39	265
Házipénztár összesen	42	281
FHB Főszámla	5 461	3 404
FHB EUR	13 652	5 013
FHB jegyzett tőke letéti számla HUF	0	0
Bank összesen	19 113	8 417
Pénzeszközök összesen:	19 155	8 698

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

Az aktív időbeli elhatárolások alakulása:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Elhatárolt bevételek jogcímei	Előző év EUR	Előző év Ft	Tárgyév EUR	Tárgyév Ft
Támogatás European Commission 2015	0	0	10 413,91	3 256 117
Összesen:	0	0	10 413,91	3 256 117

Társaság tárgyévi támogatási elszámolása alapján az Európai Uniótól további 10.413,91 EUR támogatás lehívására lett jogosult, a 10.413,91 EUR (3.256 eFt) összeg 2016. évben megérkezett társaság bankszámlájára.

Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

Elhatárolt költségek és ráfordítás jogcímei (e Ft)	Előző év	Tárgyév
Vezető tisztségviselők felelősségbiztosítása 2016.	89	82
Akkreditációs díj Berlinale 2016	0	116
Repülőjegy Bp-Berlin-Bp 2016.02.13-02.18.	38	35
Utasbiztosítás - 2016.02.13-02.18.	5	4
Napilap, folyóirat, újság előfizetés	0	7
Internet 2016.01.01-01.05	2	2
Vírusvédelem előfizetés	0	26
365 napos bővített licenc előfizetés	112	0
Hirdetés 2015.01.-2015.07.hó	2 430	0
Összesen:	2 676	272

A társaság a költségek aktív időbeli elhatárolásai között vezetői felelősségbiztosítást, a 2016. év februárjában megrendezett berlini filmfesztiválra előre fizetendő költségeket (akkreditáció, repülőjegy, utasbiztosítás), valamint előfizetési költségeket (folyóirat, internet, vírusvédelem) mutat ki.

A saját tőke alakulása:

Saját tőke eleme (eFt)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
	2015.01.01			2015.12.31
Jegyzett tőke	500	2 500	0	3 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	2 500	2 500	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-465	1 472	0	1 007
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	1 472	0	2 783	-1 311
Saját tőke összesen	1 507	1 472	283	2 696

A társaság jegyzett tőkéje 3.000.000 Ft, amelyet az alapító pénzbeli hozzájárulásként teljesített. Az alapításkor 500.000 Ft értékben, tárgyévben 2.500.000 Ft tőkeemeléssel. A tőkeemelésre jogszabályi előírások miatt került sor.

A társaságnak tárgyévben 1.311 eFt vesztesége keletkezett, amely veszteség átmeneti és technikai jellegű, mivel a 2016. évben ellentételeződik az alábbiak szerint.

A társaság 2015 júniusában támogatási szerződést kötött az EMMI-vel nemzetközi oktatási programokkal kapcsolatos szervezési feladatok ellátására, oktatási programok megvalósítására. A támogatási szerződés alapján a támogatás felhasználásának határideje 2016.06.30, az EMMI 3.000.000 Ft támogatási előleget biztosított a feladatok lebonyolításához. A támogatási szerződés részelszámolási lehetőséget nem biztosított.

A tárgyévi beszámoló már tartalmaz 1.275 eFt költséget ezen támogatás vonatkozásában, de a kapcsolódó egyéb bevételt társaság nem könyvelhette, mert a bevétel könyvelésének feltétele a támogatással történő elszámolás, és annak elfogadása az EMMI részéről.

A 2016. évben a támogatás elszámolását követően az egyéb bevétel realizálódik, így a tárgyévben keletkezett technikai veszteség rendeződik.

A társaság nonprofit tevékenysége jellegéből adódóan a pozitív eredmény nem elvárt. A devizakészletek év végi értékelése miatt az árfolyam különbözet azonban okozhat nyereséget vagy veszteséget. A társaság az árfolyam különbözeteket nem számolhatja el kapott támogatásai terhére.

A tárgyévi adózás előtti eredmény – 532 eFt, azonban a negatív eredmény ellenére 779 eFt társasági adó fizetési kötelezettség keletkezett az alábbiak szerint:

Társaság támogatási szerződést kötött az EMMI-vel a magyar nyelvet tanulni kívánó ukrán nemzetiségű iskolások tankönyvsomaggal történő támogatására, amelynek keretében magyar nyelvkönyvek utánnyomása történt. Az elkészült nyelvkönyveket társaság térítés nélkül adta át az ukrain szövetség részére, amely adóalap növelő tételeként, társasági adó fizetési kötelezettséget okozott.

Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása:

A társaságnak tárgyidőszakban hosszú lejáratú éven túli kötelezettsége nincs.

Társaság a rövid lejáratú kötelezettségei:

Rövid lejáratú kötelezettségek jogcíme (eFt)	Előző év	Tárgyév
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 900	520
Ebből Rövid lejáratú köt. kapcsolt váll.szemb.	127	0
Ebből Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő váll.szemb.	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 221	5 451
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Összesen:	10 248	5 971

A társaság rövid lejáratú kötelezettségei között szállítói kötelezettség szerepel, valamint egyéb kötelezettségek, amelyeket az alábbi táblázat mutat be részletesen:

Egyéb kötelezettség jogcíme (eFt)	Előző év	Tárgyév
Jövedelem elszámolási számla	1 110	1 248
Cafeteria	54	68
Személyi jövedelemadó elszámolása	922	239
Eho	1 279	78
Szochó	400	473
Nyugdíjbiztosítási járulék	158	175
Egészségbiztosítási járulék	131	143
Szakképzési hozzájárulás	21	27
Társasági adó	112	0
Helyi adók	34	0
Támogatási előleg	2 000	3 000
Összesen:	6 221	5 451

A társaság egyéb rövid lejáratú kötelezettségei a december havi bért és a bérhez kapcsolódó adó és járulékkötelezettségeket, cafeteria összegét tartalmazza. Ezen kívül itt szerepel a nemzetközi oktatási programokkal kapcsolatos szervezési feladatok ellátására, oktatási programok megvalósítására az EMMI-től kapott támogatási előleget.

A passzív időbeli elhatárolások részletezése:

Elhatárolt költségek jogcímei (e Ft)	Előző év	Tárgyév
Könyvvizsgálati díj elhatárolása	0	250
Számviteli szolgáltatási díj	0	100
Számítástechnikai költségek	0	61
Telefonköltség, internet	2	72
Levél kiszállítás	0	45
Bankszámla betéti kamat korrekció	3	0
Foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	0	10
Jogi tevékenység	0	118
Összesen:	5	656

A társaság a költségek passzív időbeli elhatárolásai között könyvvizsgálói, számviteli, jogi szolgáltatási díj, foglalkozás egészségügyi szolgáltatás, számítástechnikai, telefon, internet, postai szolgáltatás költségeit tartja nyilván.

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	Záró
Magyar Nemzeti Filmalap támogatás 2014	8 606		8 606	0
Támogatás European Commission 2014	3 478		3 478	0
Magyar Nemzeti Filmalap támogatás 2015	0	22 486	18 482	4 004
Támogatás European Commission 2015	0	28 114	28 114	0
Összesen:	12 084	50 600	58 680	4 004

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

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

Megnevezés	Támogatást folyósító szervezet	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás
			Előző év	Tárgyév	e Ft
Cél szerinti feladatra kapott működési támogatás					
- Alapítótól kapott támogatás	Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt	Működési költségek fedezete	20 412	22 486	2 074
- Központi költségvetési szervtől	Emberi Erőforrások Minisztériuma	Működési költségek fedezete	14 000	14 500	500
	Emberi Erőforrások Minisztériuma	Nemzetközi oktatási programokkal kapcsolatos szervezési feladatok	2 000	3 000	1 000
	Emberi Erőforrások Minisztériuma	Kiliki a Földön c. magyar nyelvkönyv utánnyműs megvalósítása		9 610	9 610
- Pályázati úton elnyert támogatás	Education, Audiovisual and Culture Executive Agency (European Commission)	Működési költségek fedezete	28 572	28 114	-458
Összesen			64 984	77 710	12 726

A következő táblázat a kapott támogatások felhasználását és maradványértékeit tartalmazza:

Megnevezés	Támogatott cél	Előző évi támogatás				Tárgyévben befolyt támogatás			Tárgyévben felhasználás			Záró	
		Nyitó	Pénzügyi rendezés EUR	Pénzügyi rendezés Ft	Összesen	Támogatás EUR	Támogatás Ft	Hozam	Támogatás EUR	Támogatás Ft	Hozam	EUR	Ft
Cél szerinti feladatra kapott működési támogatás													
- Alapítótól kapott támogatás	Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt	8 606 342			8 606 342	0,00	13 879 658	0	18 482 370	0		4 003 630	
	Működési költségek fedezete	8 606 342			8 606 342		13 879 658	0	18 482 370	0		4 003 630	
- Központi költségvetési szervtől	Emberi Erőforrások Minisztériuma	2 000 000	0	0	2 000 000	0	27 110 000	0	26 110 000	0		3 000 000	
	Működési költségek fedezete				0		14 500 000	0	14 500 000	0		0	
	Nemzetközi oktatási programokkal kapcsolatos szervezési feladatok	2 000 000			2 000 000		0	0	2 000 000	0		0	
	Nemzetközi oktatási programokkal kapcsolatos szervezési feladatok				0		3 000 000	0	0	0		3 000 000	
	Kiklí a Földön c. magyar nyelvű könyv utánnyműs megvalósítása				0		9 610 000	0	9 610 000	0		0	
- Pályázati úton elnyert támogatás	Education, Audiovisual and Culture Executive Agency (European Commission)	3 477 947	-11 044,96	-3 477 947	0,00	94 000,00	28 113 520	0	104 413,91	31 369 637	0	-10 413,91	-3 256 117
	Működési költségek fedezete	3 477 947	-11 044,96	-3 477 947	0	94 000,00	28 113 520	0	104 413,91	31 369 637	0	-10 413,91	-3 256 117
Összesen		14 084 289	-11 044,96	-3 477 947	10 606 342	94 000,00	89 103 178	0	104 413,91	75 962 007	0	-10 413,91	3 747 513

Társaság tárgyévi elszámolása alapján az Európai Uniótól további 10.413,91 EUR támogatás lehívására lett jogosult, a 10.413,91 EUR (3.256 eFt) összeg 2016. évben megérkezett társaság bankszámlájára. A tárgyévi beszámoló ezt az egyéb bevételt már tartalmazza.

Adók

Iparűzési adó

A társaságnak tárgyévben nem keletkezett Iparűzési adója és Innovációs járuléka. Az adóalap levezetését az alábbiakban mutatjuk be:

Iparűzési adó és Innovációs járulék levezetés (eFt)		
2015.12.31. év		
Árbevétel		2 362
Anyagköltség		1 572
ELÁBÉ		0
Eladott (közvetített) szolgáltatások		1 971
Adóalap		-1 181
Fizetendő iparűzési adó összesen	2%	0
Fizetendő innovációs járulék összesen	0,003%	0

Társasági adó

A társaságnak tárgyévben 779 eFt társasági adó kötelezettsége keletkezett, adóalapjának számítását a következő táblázat tartalmazza:

Társasági adó alap levezetése (eFt)	Összeg
Tárgyévi adózás előtti eredmény	-532
Adóalap növelő tételek (eFt)	Összeg
Számviteli tv. szerinti ÉCS, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	844
Nem a vállalkozás érdekében felmerült, költségként, ráfordításként elszámolt összeg	8 320
Összesen:	9 164
Adóalap csökkentő tételek (eFt)	Összeg
Adótörvény szerinti ÉCS, kivezetett eszközök nyilvántartási értéke	844
Korábbi évek elhatárolt veszteségéből felhasználás	
Összesen:	844
Adóalap (eFt)	7 788
Társasági adó 10%	779
Fizetendő társasági adó	779

Tájékoztató kiegészítések:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma előző évben 3,7 fő, tárgyévben 4 fő. A személyi ráfordításokat a következőben mutatjuk be:

Személyi jellegű ráfordítások	Előző év			Tárgy év			Változás
	Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Alap- tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	E Ft
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	
Bérköltség	15 906	0	15 906	20 940		20 940	5 034
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 635	11	6 646	9 789	187	9 976	3 330
Bérráulások	6 073	18	6 091	8 478		8 478	2 387
Személyi jellegű kifizetések	28 614	29	28 643	39 207	187	39 394	10 751

A vállalkozási tevékenység személyi jellegű egyéb kifizetései között a társaság vállalkozási tevékenységéhez kapcsolódó, magánszemélyhez nem köthető reprezentációs költség szerepel.

A személyi jellegű ráfordítások között szerepel a Felügyelő Bizottság tagjai (3 fő) részére tárgyév január 1-jétől fizetett tiszteletdíj, valamint annak adói.

A bérköltségek alakulása állománycsoportonkénti bemutatásban:

Állomány csoport	Előző év	Tárgy év	Változás
	Alaptevékenység	Alaptevékenység	E Ft
Szellemi munkavállaló	15 906	20 940	5 034
Fizikai munkavállaló	0	0	0
Összesen:	15 906	20 940	5 034

A személyi jellegű ráfordítások állománycsoportonkénti bemutatása:

Állomány csoport	Előző év			Tárgy év			adatok ezer Ft-ban
	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	1 476	5 170	6 646	1 611	8 365	9 976	
Fizikai munkavállaló	0	0	0	0	0	0	
Összesen:	1 476	5 170	6 646	1 611	8 365	9 976	

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							
Állomány csoport	Előző év			Tárgy év			Változás
	Alaptevékenység		Összesen	Alaptevékenység		Összesen	E Ft
	Ügyvezető	FB tagok		Ügyvezető	FB tagok		
Bérfizetés	5 900		5 900	7 200	2 040	9 240	3 340
Személyi jellegű egyéb kifizetések	630		630	535	0	535	-95
Bérfizetések	1 850		1 850	2 206	581	2 787	937
Személyi jellegű ráfordítások Összesen:	8 380	0	8 380	9 941	2 621	12 562	4 182

Egyéb kiegészítő információk:

A társaságnak tárgyév végén fennálló hitelállománya nem volt.

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

Kelt: Budapest, 2016. május 25.

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	Tárgy év
Adósságállomány aránya	Adósságállomány / (Adósságállomány + Saját tőke)	87,18%	68,89%
Adósságállomány fedezete	Saját tőke / Adósságállomány	14,71%	45,15%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	42,98%	44,80%
Likviditás	Forgóeszközök / Rövidlejáratú kötelezettségek	197,91%	155,75%
Hosszútávú likviditás	Forgóeszközök / Kötelezettségek	197,91%	155,75%
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	Tárgy év
Tőkeerősség	Saját tőke / Források összesen	6,32%	20,23%
Kötelezettségek részaránya	Kötelezettségek / Források összesen	42,98%	44,80%
Céltartalékok aránya	Céltartalék / Források összesen	0,00%	0,00%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	170,09%	540,28%
Likvid eszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	85,06%	69,78%
Saját tőke növekedésének mértéke	MSZE / Saját tőke	97,68%	-48,63%
Eszközigényességi mutató	Eszközök összesen / Saját tőke	1582,22%	494,32%
Saját tőke változás	Jegyzett tőke / Saját tőke	33,18%	111,28%
Tőkefeszültségi mutató	Kötelezettség / Saját tőke	680,03%	221,48%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott Eredmény / Mérlegfőösszeg	6,17%	-9,84%

A mutatók csökkenésének oka, a Társaság mérlegfőösszegének csökkenése volt, ami 2014. évben 23.844 eFt, 2015. évben 13.327 eFt.

Eszköz oldalon a fő csökkenés oka a pénzeszközök év végi záró állományának csökkenése volt. Forrás oldalon a kötelezettségek és a halasztott bevételek csökkenése okozta.

Jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók

Megnevezés	Kiszámítás	Előző év	Tárgy év
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott Eredmény / Árbevétel	24,92%	-55,50%
Bevétel arányos adózott eredmény	Adózott Eredmény / Bevétel	2,55%	-1,65%
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Vállalkozási tev. Eredménye / Ért. Nettó árbev + egyéb bev.	1,99%	-1,64%
Árbevétel arányos jövedelmezőség 2	Adózás előtti eredmény / összes bevétel	2,74%	-0,67%
Tőke arányos jövedelmezőség	Szokásos váll. Eredmény / Saját tőke	105,11%	-19,73%
Tőke arányos jövedelmezőség 2	MSZE / Saját tőke	97,68%	-48,63%
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott Eredmény / Saját tőke	97,68%	-48,63%
Élőmunka hatékonysága	Adózott Eredmény / Személyjellegű ráf.	5,14%	-3,33%
Befektetett eszközök hatékonysága	Adózott Eredmény/Befektetett eszközök	166,14%	-262,73%

Társaságnak tárgyévben az adózott eredménye negatív, így a tárgyévi jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók is negatív előjelűek. A negatív eredmény a társaságnál átmeneti jellegű, bizonyos bevételei csak 2016. évben realizálódnak.

2. számú melléklet

Cash flow-kimutatás

adatok eFt-ban

	Előző év	Tárgyév
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	20 552	-12 500
(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1. Adózás előtti eredmény +	1 584	-532
2. Elszámolt amortizáció +	1 011	844
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	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 +	3 900	-3 380
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	6 348	-897
9. Kapott osztalék -	0	0
10. Passzív időbeli elhatárolások változása +	11 624	-7 429
11. Vevőkövetelés változása +	0	0
12. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-1 127	525
13. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-2 676	-852
14. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-112	-779
15. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-1 897	-457
(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		0
16. Befektetett eszközök beszerzése -	-1 897	-457
17. Befektetett eszközök eladása +	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	2 500
(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		0
19. Tőkeemelés +	0	2 500
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 (tőkeleszállítás) -	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) +	18 655	-10 457