



TISZA BRÖSS® AUDIT

Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft

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

E-mail: tiszabross@chello.hu

FÜGGETLEN **KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

A KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG TULAJDONOSÁNAK A 2019. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓRÓL

Vélemény

Elvégeztük a **KREATÍV EURÓPA NONPROFIT KFT.** („a Társaság”) 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **13.211 E Ft**, az adózott tárgyevi eredmény **130 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a 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.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan

belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

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

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

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

Továbbá:

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

könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

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

Szolnok, 2020. május 23.

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

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

Krajcsné Dezsőfi Katalin
kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 000817

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

Statistikai számjel

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

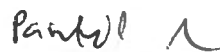
Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Kreatív Európa Nonprofit Kft**
A vállalkozás címe: **1145 Budapest, Róna utca 174.**
A vállalkozás telefonszáma:

Egyszerűsített éves beszámoló

2019
üzleti évről

Budapest, 2020.05.22.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Vállalkozás neve:	Kreatív Európa Nonprofit Kft
Statisztikai számjel:	24810944- 8412- 572- 01
Cégjegyzékszám:	01- 09- 183578
A mérleg fordulónapja:	2019.12.31.
Beszámolási időszak:	2019.01.01.- 2019.12.31.

Mérleg

adatok ezer HUF-ban

Sorszám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Eszközök (aktívák)			
2	A. Befektetett eszközök	1 549,-		1 058,-
3	I. Immateriális javak	878,-		445,-
4	II. Tárgyi eszközök	671,-		613,-
5	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,-		0,-
6	B. Forgóeszközök	4 610,-		6 715,-
7	I. Készletek	0,-		0,-
8	II. Követelések	982,-		947,-
9	III. Értékpapírok	0,-		0,-
10	IV. Pénzeszközök	3 628,-		5 768,-
11	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 674,-		5 438,-
12	Eszközök összesen	13 833,-		13 211,-
13	Források (passzívák)			
14	D. Saját tőke	5 433,-		5 563,-
15	I. Jegyzett tőke	3 000,-		3 000,-
16	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0,-		0,-
17	III. Tőketartalék	0,-		0,-
18	IV. Eredménytartalék	1 333,-		2 433,-
19	V. Lekötött tartalék	0,-		0,-
20	VI. Értékelési tartalék	0,-		0,-
21	VII. Adózott eredmény	1 100,-		130,-
22	E. Céltartalékok	0,-		0,-
23	F. Kötelezettségek	8 325,-		4 552,-
24	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,-		0,-
25	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,-		0,-
26	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	8 325,-		4 552,-
27	G. Passzív időbeli elhatárolások	75,-		3 096,-
28	Források összesen	13 833,-		13 211,-

Budapest, 2020.05.22.

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

Pambul R
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve:	Kreatív Európa Nonprofit Kft
Statisztikai számjel:	24810944- 8412- 572- 01
Cégjegyzékszám:	01- 09- 183578
A mérleg fordulónapja:	2019.12.31.
Beszámolási időszak:	2019.01.01.- 2019.12.31.

Eredménykimutatás

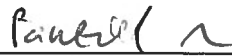
adatok ezer HUF-ban

Sorszám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	0,-		0,-
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0,-		0,-
3	III. Egyéb bevételek	74 185,-		70 609,-
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	29 594,-		28 108,-
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	39 804,-		38 305,-
6	VI. Értékcsökkenési leírás	1 276,-		1 064,-
7	VII. Egyéb ráfordítások	3 037,-		3 099,-
8	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	474,-		33,-
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	778,-		209,-
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	43,-		99,-
11	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	735,-		110,-
12	C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	1 209,-		143,-
13	X. Adófizetési kötelezettség	109,-		13,-
14	D. Adózott eredmény (C-X)	1 100,-		130,-

Budapest, 2020.05.22.

P.H.

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


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjele: 24810944-8412-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-183578

Vállalkozás megnevezése: **Kreatív Európa Nonprofit Kft**

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

Kiegészítő melléklet

a 2019.12.31. éves beszámolóhoz

Keltezés: **Budapest, 2019. május 22.**

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

P.H.

Paszternák Ádám

.....
Paszternák Ádám

ügyvezető

I. Általános kiegészítések

A kiegészítő melléklet a Kreatív Európa Nonprofit Kft 2019.01.01-től 2019.12.31-ig terjedő időszakának üzleti tevékenységéről készült.

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

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

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

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

A könyvvizsgálatot végző személy neve: **Krajcsné Dezsőfi Katalin**
A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: **000817**

1. A társaság adatai és tevékenységi körének bemutatása

Alapítás:

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

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

Tulajdonosok adatai:

Nemzeti Filmintézet Közhasznú Nonprofit Zártkörűen működő Részvénytársaság

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

Cégjegyzékszám: 01-10-047056

Az üzletrész átruházását az alapító okirat korlátozza.

Hatályos: 2014/01/24.

Szavazati jog mértéke: 100%

Tulajdonosi joggyakorló:

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

Az Alapító Okiratnak megfelelően Társaságnál nem működik taggyűlés, a taggyűlés jogait az alapító gyakorolja, és felügyelő bizottság ellenőrzi a társaság ügyvezetését. A felügyelő bizottság 3 tagból áll, elnöke Tóth Melinda Ágota, tagjai Dr. Jung Zsuzsanna és 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 ad az uniós szakpolitika keretében igénybe vehető egyéb támogatásokról, segítséget nyújt a pályázatok elkészítéséhez;
- ösztönzi a határokon átnyúló együttműködést a kulturális és kreatív ágazatokon belül;
- támogatja az Európai Bizottság (a továbbiakban: Bizottság) munkáját a programban résztvevő tagállamok kulturális és kreatív ágazataival kapcsolatos segítségnyújtás révén, például az ezekre az ágazatokra vonatkozó adatok szolgáltatásával;
- segítséget nyújt a Bizottság részére a program eredményeiről és hatásairól szóló megfelelő kommunikáció és tájékoztatás nyújtásában;
- elősegíti a nyújtott uniós támogatás és Magyarország tekintetében elért eredményekre vonatkozó információk közlését és terjesztését;
- kulturális és mozgókép szakmai rendezvényeket, információs napokat, vásárokat, fórumokat szervez;
- kulturális és mozgókép szakmai kiadványokat szerkeszt és kiad;
- kulturális és mozgókép szakmai oktatást szervez.

2. A számviteli politika főbb vonásai

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

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

A mérleg fordulónapja: **2019.12.31.**

A mérlegkészítés időpontja: **2020.02.28.**

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

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

Kivételes nagyság, kivételes előfordulás

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

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

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

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

A vállalkozás folytatásának elve

A 2020 tavaszán megjelenő világjárvány a Társaság működésére nincs döntő hatással. A működésben nincs fennakadás, a rendezvények megtartása, valamint a pályázókkal, partnerekkel való kapcsolattartás online eszközökkel megvalósítható. A tervezett támogatások folyósításában nem várható változás, nem szükséges plusz forrás bevonása.

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

1. Befektetett eszközök

1.1. Immateriális javak

adatok e Ft-ban

	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Összesen
Bruttó érték							
Nyitó			1 610	550			2 160
Növekedés			57	165			222
Csökkenés							0
Záró	0	0	1 667	715	0	0	2 382
Értécsökkenés							
Nyitó			861	421			1 282
Növekedés			424	232			656
Csökkenés			0	0			0
Záró	0	0	1 285	653	0	0	1 938
Nettó érték							
Nyitó	0	0	749	129	0	0	878
Záró	0	0	382	62	0	0	445

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

	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tenyész állatok	Beruházás	Beruházásra adott előlegek	Összesen
Bruttó érték							
Nyitó	0	0	3 872		0	0	3 872
Növekedés			350		0	0	350
Csökkenés			211				211
Záró	0	0	4 012	0	0	0	4 012
Értécsökkenés							
Nyitó	0	0	3 201	0	0	0	3 201
Növekedés			408				408
Csökkenés			210				210
Záró	0	0	3 399	0	0	0	3 399
Nettó érték							
Nyitó	0	0	671	0	0	0	671
Záró	0	0	613	0	0	0	613

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

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Társaság mérlegében befektetett pénzügyi eszközök nem szerepelnek.

2. Készletek

Társaság szolgáltató tevékenységet végez, készleteket nem tart nyilván.

3. Követelések

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

adatok ezer Ft-ban

Egyéb követelés jogcíme (eFt)	Előző év	Tárgyév
Társasági adó túlfizetés	362	349
Helyi adó túlfizetés	40	40
Óvadék irodabérlet	413	413
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	167	145
Összesen:	982	947

Az egyéb követelések az irodabérlethez kapcsolódóan fizetett óvadékot, a társasági adó és helyi iparüzési adó túlfizetést, valamint a rövid lejáratú kötelezettségek között a 2020-ban elszámolásra kerülő áfát tartalmazzák.

Társaság tárgyévben értékvesztést nem számolt el.

4. Értékpapírok

Társaság mérlegében a tárgyidőszakban értékpapírok nem szerepelnek.

5. Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Pénzeszközök	Előző év	Tárgyév
Házipénztár	37	27
Bankszámla	3 591	5 741
Pénzeszközök összesen:	3 628	5 768

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

6. Aktív időbeli elhatárolások

6.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok EUR-ban és ezer Ft-ban

Elhatárolt bevételek jogcímei	Előző év (EUR)	Előző év (ezer Ft)	Tárgyév (EUR)	Tárgyév (ezer Ft)
Támogatás European Commission	22 867,67	7 352	15 270,74	5 047
Összesen:	22 867,67	7 352	15 270,74	5 047

Társaság tárgyevi támogatási elszámolása alapján az Európai Uniótól további 15.270,74 EUR támogatás lehívására jogosult. A 15.270,74 EUR (5.047 eFt) összeg 2020. május 11-én megérkezett a Társaság bankszámlájára. A tárgyevi beszámoló már tartalmazza ezt az összeget az egyéb bevételek között.

6.2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

adatok ezer Ft-ban

Elhatárolt költségek és ráfordítás jogcímei	Előző év	Tárgyév
Vezető tisztségviselők felelősségbiztosítása	82	82
Fesztivál költségek	202	182
Egyéb (telefon, internet, napilap)	38	127
Összesen:	322	391

A társaság a költségek aktív időbeli elhatárolásai között vezetői felelősségbiztosítást, előfizetési költségeket (folyóirat, internet, vírusvédelem), valamint a 2020. évi berlini fesztiválhoz kapcsolódó költségeket mutat ki.

7. A saját tőke alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Saját tőke eleme	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	3 000			3 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0			0
Tőketartalék	0			0
Eredménytartalék	1 333	1 100	0	2 433
Lekötött tartalék	0			0
Értékelési tartalék	0			0
Adózott eredmény	1 100	130	1 100	130
Saját tőke összesen	5 433	1 230	1 100	5 563

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

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

8. Kötelezettségek

8.1. Hátrасorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak hátrасorolt illetve hosszú lejáratú kötelezettségei tárgyévben nem voltak.

8.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Rövid lejáratú kötelezettségek jogcíme	Előző év	Tárgyév
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	893	1 239
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt viszonyban lévő vállalkozással szemben	590	177
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 842	3 136
Összesen:	8 325	4 552

Társaság rövid lejáratú kötelezettségei között szállítói kötelezettség, továbbá a Tulajdonostól (anyavállalat) származó rövid lejáratú kötelezettség 177 eFt értékben, valamint egyéb kötelezettségek szerepelnek, amelyeket az alábbi táblázat mutat be részletesen:

adatok ezer Ft-ban

Egyéb kötelezettség jogcíme (eFt)	Előző év	Tárgyév
Támogatási előleg	2 837	0
Áfa	36	0
Jövedelem elszámolási számla	1 304	1 831
Jövedelemhez kapcsolódó adók	2 665	1 305
Összesen:	6 842	3 136

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sor tárgyévben a december havi bért, béren kívüli juttatást, valamint a bérhez kapcsolódó adó és járulékkötelezettségeket tartalmazza.

9. Passzív időbeli elhatárolások

9.1. Bevételek és költségek passzív időbeli elhatárolása

Társaság mérlegében bevételek és költségek passzív időbeli elhatárolása sem előző évben, sem tárgyévben nem szerepel.

9.2. Halasztott bevételek

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

adatok ezer Ft-ban

Halasztott bevétel jogcíme (eFt)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Magyar Nemzeti Filmalap támogatás 2018	74	0	74	0
Magyar Nemzeti Filmalap támogatás 2019	0	24 000	20 904	3 096
Támogatás European Commission 2019	0	30 152	30 152	0
Összesen:	74	54 152	51 130	3 096

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 (támogatási szerződés szerint)

adatok ezer Ft-ban

Támogatást folyósító szervezet	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás
		előző évi	tárgyévi	e Ft
Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt	Működési költségek fedezete	22 118	20 904	-1 214
Emberi Erőforrások Minisztériuma	Működési költségek fedezete	15 400	14 500	-900
Education, Audiovisual and Culture Executive Agency (European Commission)	Működési költségek fedezete	29 386	35 199	5 813
		66 904	70 603	3 699

A kapott támogatások felhasználása és maradványértékei (pénzforgalmi szempontból)

adatok EUR-ban és ezer Ft-ban

Támogatott cél	Nyitó (ezer Ft)	Tárgyévben befolyt támogatás		Támogatási előleg felhasználása (ezer Ft)	Tárgyévi felhasználás		Záró	
		EUR	ezer Ft		EUR	ezer Ft	EUR	ezer Ft
Magyar Nemzeti Filmalap Közhasznú Nonprofit Zrt	74	0,00	24 000	74	0,00	20 904	0,00	3 096
Működési költségek fedezete	74	0,00	24 000	74	0,00	20 904	0,00	3 096
Emberi Erőforrások Minisztériuma	0	0,00	14 500	0	0,00	14 500	0,00	0
Működési költségek fedezete	0	0,00	14 500	0	0,00	14 500	0,00	0
Education, Audiovisual and Culture Executive Agency (European Commission)	0	94 000,00	30 152	0	109 270,74	35 199	-15 270,74	-5 047
Működési költségek fedezete	0	94 000,00	30 152	0	109 270,74	35 199	-15 270,74	-5 047
	74	94 000,00	68 652	74	109 270,74	70 603	-15 270,74	-1 951

Társaság tárgyévi támogatási elszámolása alapján az Európai Uniótól további 15.270,74 EUR támogatás lehívására jogosult. A 15.270,74 EUR (5.047 eFt) összeg 2020. május 11-én megérkezett a Társaság bankszámlájára. A tárgyévi beszámoló ezt az egyéb bevételt már tartalmazza.

III. Az Eredménykimutatás tételei

Az eredménykimutatás tételeit az alábbi táblázat tartalmazza

adatok ezer Ft-ban

Tétel	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	Változás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	74 185	70 609	-3 576
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	29 594	28 108	-1 486
V.	Személyi jellegű ráfordítások	39 804	38 305	-1 499
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 276	1 064	-212
VII.	Egyéb ráfordítások	3 037	3 099	62
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	474	33	-441
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	735	110	-625
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 209	143	-1 066
X.	Adófizetési kötelezettség	109	13	-96
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 100	130	-970

1. Bevételek részletezése

adatok ezer Ft-ban

Jogcím / Bevétel	Előző év	Tárgy év	Változás
Árbevétel:	0	0	0
Egyéb bevétel:	74 185	70 609	-3 576
<i>ebből</i>			
- Magyar Nemzeti Filmalap támogatás (működési)	22 044	20 904	-1 140
- EMMI támogatás (működési)	15 400	14 500	-900
- European Commission támogatás (működési)	36 738	35 199	-1 539
Pénzügyi bevétel:	778	209	-569
Bevételek összesen:	74 963	70 818	-4 145

1.1. Árbevételek:

Társaság a tárgyévben vállalkozási tevékenységet nem végzett, vállalkozási tevékenységből származó árbevétele nem keletkezett.

1.2.Egyéb bevételek:

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

1.3.Pénzügyi műveletek bevételei:

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

2. Költségek és ráfordítások bemutatása:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím/Költség, ráfordítás	Előző év	Tárgy év	Változás
Anyagjellegű ráfordítás	29 594	28 108	-1 486
Személyi jellegű ráfordítások	39 804	38 305	-1 499
Értékcsökkenési leírás	1 276	1 064	-212
Egyéb ráfordítás:	3 037	3 099	62
Pénzügyi ráfordítás:	43	99	56
Költség, ráfordítás összesen:	73 754	70 675	-3 079

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

2.1.Az anyagjellegű ráfordítások részletezése

adatok ezer Ft-ban

Jogcím/Költség, ráfordítás	Előző év	Tárgy év	Változás
Anyagköltség összesen	286	212	-74
Igénybe vett szolgáltatások értéke	28 676	27 236	-1 440
Egyéb szolgáltatások értéke	632	660	28
Összesen	29 594	28 108	-1 486

2.1.1. Anyagköltség

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

2.1.2. Igénybe vett szolgáltatások

adatok ezer Ft-ban

Jogcím/Költség, ráfordítás	Előző év	Tárgy év	Változás
Bérleti díjak	4 233	4 692	459
Hirdetés	4 199	5 308	1 109
Utazási és kiküldetési költségek	2 901	2 507	-394
Fesztivál költségek	6 582	1 218	-5 364
Szakmai anyagok költsége	2 754	3 767	1 013
Könyvvizsgálati díj	1 000	1 000	0
Számviteli szolgáltatási díj	1 200	1 200	0
Számítástechnikai költségek	1 377	1 172	-205
Ügyvédi/közjegyzői díj	1 417	1 417	0
Posta-, telefon-, internet	1 743	1 072	-671
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége	1 270	3 882	2 612
Összesen	28 676	27 235	-1 441

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

Alaptevékenységéből adódóan Társaság munkatársai külföldi kulturális- és filmszakmai rendezvényeken, valamint egyeztetéseken vesznek részt, ennek következtében utazási és szállásköltségek merülnek fel.

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

A könyvvizsgáló tárgyidőszakban nettó 1.000 eFt díjat számított fel.

2.1.3. Egyéb szolgáltatások

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

2.1.4. Import szolgáltatások igénybevétele

adatok e Ft-ban

Import szolgáltatások igénybevétele	Előző év	Tárgyév
Európai Unió országai	2 662	813
Ausztria	32	0
Belgium	27	0
Csehország	55	15
Franciaország	185	139
Horvátország		42
Írország	697	426
Németország	1 661	7
Szlovákia		126
Szlovénia	0	56
Bulgária, Litvánia	5	2
Európai Unión kívüli országok	0	89
Összesen	2 662	902

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

2.2.Személyi jellegű ráfordítások

2.2.1. Bérköltség

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

adatok ezer Ft-ban

Személyi jellegű ráfordítások	Előző év	Tárgy év	Változás
Bérköltség	25 981	25 722	-259
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 080	6 288	-792
Bérfelrakások	6 743	6 295	-448
Személyi jellegű kifizetések	39 804	38 305	-1 499

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

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

2.2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Előző év	Tárgyév	Változás
Magánszemélyhez köthető egyéb személyi jellegű ráfordítás	3 581	3 522	-59
Magánszemélyhez nem köthető egyéb személyi jellegű ráfordítás	3 499	2 766	-733
Összesen:	7 080	6 288	-792

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

2.2.3. Bérfelrakások jogcímenkénti bemutatása

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Előző év	Tárgyév	Változás
Szociális hozzájárulási adó	5 161	5 886	725
Százalékos egészségügyi hozzájárulás	1 185	0	-1 185
Szakképzési hozzájárulás	397	409	12
Összesen	6 743	6 295	-448

2.2.4. Az ügyvezető és a felügyelő bizottság díjazása:

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

adatok eFt-ban

Jogcím	Előző év			Tárgy év			Változás
	Ügyvezető	FB tagok	Összesen	Ügyvezető	FB tagok	Összesen	
Béreköltség	9 750	2 040	11 790	9 100	2 115	11 215	-575
Személyi jellegű egyéb kifizetések	765		765	1 053	0	1 053	288
Bérráulékok	2 261	428	2 689	2 000	423	2 423	-266
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	12 776	2 468	15 244	12 153	2 538	14 691	-553

A Felügyelő bizottsági tagok díjazása az előző évhez viszonyítva 75 eFt-tal emelkedett, Társaság részükre sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított, nevükben nem vállalt garanciákat.

2.3. Egyéb ráfordítások

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

2.4. Pénzügyi műveletek ráfordításai

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

3. Adók

3.1. Iparüzési adó

Társaságnak tárgyévben iparüzési adó alapjául szolgáló nettó árbevétele nem keletkezett. Az iparüzési adóalapnál levonható anyagköltség összege 212 eFt. Adóalapja negatív, ezért tárgyévben iparüzési adót nem kell fizetnie.

3.2. Társasági adó

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

Fentiek alapján tárgyévben 13 eFt társasági adó kötelezettség keletkezett, az adóalap számítását a következő táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Társasági adó alap levezetése	Összeg
Tárgyévi adózás előtti eredmény	143
Adóalap növelő tétel (Számviteli tv. szerinti ÉCS)	1 064
Adóalap csökkentő tétel (Adótörvény szerinti ÉCS)	1 064
Adóalap	143
Társasági adó 9%	13
Fizetendő társasági adó	13

4. Az adózott eredmény felosztása

Társaság adózott eredménye felosztásáról Alapító Okirata rendelkezik:

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

5. Kivételes nagyságú vagy kivételes előfordulású tételek

adatok e Ft-ban

Jogcím	Tárgyév	50%
Összes számviteli bevétel	70 812	35 406
Összes számviteli költség és ráfordítás	70 675	35 338

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

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

6. Társaság vagyoni, pénzügyi mutatói


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

IV. Tájékoztató adatok

Társaságnak tárgyév végén fennálló hitelállománya nem volt.

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

Kelt: Budapest, 2020. május 22.


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

1. 1. számú melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Kiszámítás	Tárgyév 2018.12.31.	Tárgyév 2019.12.31.
Adósságállomány aránya	Adósságállomány / (Adósságállomány + Saját tőke)	60,51%	45,00%
Adósságállomány fedezete	Saját tőke / Adósságállomány	65,27%	122,22%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	60,18%	34,45%
Likviditás	Forgóeszközök / Rövidlejáratú kötelezettségek	55,37%	147,56%
Hosszútávú likviditás	Forgóeszközök / Kötelezettségek	55,37%	147,56%
Kötelezettségek dinamikája	Rövid lejáratú kötelezettségek / Kötelezettségek	100,00%	100,00%

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

Megnevezés	Kiszámítás	Tárgyév 2018.12.31.	Tárgyév 2019.12.31.
Tőkeerősség	Saját tőke / Források összesen	39,28%	42,11%
Kötelezettségek részaránya	Kötelezettségek / Források összesen	60,18%	34,45%
Céltartalékok aránya	Céltartalék / Források összesen	0,00%	0,00%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	350,74%	525,91%
Likvid eszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	33,33%	50,84%
Saját tőke növekedésének mértéke	Adózott Eredmény / Saját tőke	20,25%	2,34%
Eszközigenyességi mutató	Eszközök összesen / Saját tőke	254,61%	237,51%
Saját tőke változás	Jegyzett tőke / Saját tőke	55,22%	53,93%
Adósságráta	Kötelezettség / Saját tőke	153,23%	81,82%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott Eredmény / Eszközök összesen	7,95%	0,99%

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

Jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók

Megnevezés	Kiszámítás	Tárgyév 2018.12.31.	Tárgyév 2019.12.31.
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Árbevétel	0,00%	0,00%
Bevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Bevétel	1,47%	0,18%
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétel	1,63%	0,20%
Adózás előtti eredmény - összes bevétel aránya	Adózás előtti eredmény / összes bevétel	1,61%	0,20%
Tőke arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	22,25%	2,58%
Tőke arányos jövedelmezőség ²	Adózott eredmény/ Saját tőke	20,25%	2,34%
Élőmunka hatékonysága	Adózott eredmény / Személyjellegű ráfordítás	2,76%	0,34%
Befektetett eszközök hatékonysága	Adózott eredmény / Befektetett eszközök	71,01%	12,32%

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.