

Hero Fest Közhasznú Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: Cg. 01-09-184150

Statisztikai számjel: 24820871-8559-572-01

Egyszerűsített éves beszámoló

A 2017. December 31-én végződő évre közétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Mérleg és Eredménykimutatás

			adatok E Ft-ban	
A tétel megnevezése	2016.12.31	Előző évek módosításai	2017.12.31	
MÉRLEG - ESZKÖZÖK				
A. Befektetett eszközök	584	0	355	
I. Immateriális javak	584	0	355	
II. Tárgyi eszközök	0	0	0	
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	
B. Forgóeszközök	30 415	0	31 690	
I. Készletek	0	0	245	
II. Követelések	3 084	0	5 157	
III. Értékpapírok	0	0	0	
IV. Pénzeszközök	27 331	0	26 288	
C. Aktív időbeli elhatárolások	9	0	2 810	
Eszközök összesen	31 008	0	34 855	
MÉRLEG - FORRÁSOK				
	2016.12.31	Előző évek módosításai	2017.12.31	
D. Saját tőke	28 091	0	29 194	
I. Jegyzett tőke	3 000	0	3 000	
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	
III. Tőketartalék	10	0	10	
IV. Eredménytartalék	17 460	0	25 080	
V. Lekötött tartalék	0	0	0	
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	
VII. Adózott eredmény	7 621	0	1 104	
E. Céltartalékok	0	0	0	
F. Kötelezettségek	2 696	0	5 292	
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 696	0	5 292	
G. Passzív időbeli elhatárolások	221	0	369	
Források összesen	31 008	0	34 855	
EREDMÉNYKIMUTATÁS				
	2016.12.31	Előző évek módosításai	2017.12.31	
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	11 183	0	17 819	
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	
III. Egyéb bevételek	13 168	0	19 541	
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	6 384	0	8 130	
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	9 166	0	26 808	
VI. Értécsökkenési leírás	284	0	263	
VII. Egyéb ráfordítások	604	0	1 059	
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	7 913	0	1 100	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	203	0	162	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	128	0	108	
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	75	0	54	
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	7 988	0	1 154	
X. Adófizetési kötelezettség	367	0	50	
D. Adózott eredmény (+C-X)	7 621	0	1 104	

Budapest, 2018. május 07.

.....
a vállalkozás vezetője

Kiegészítő melléklet

1 A Társaság bemutatása

A **Hero Fest Közhasznú Nonprofit Kft.** (továbbiakban a „Társaság”), melynek székhelye **1026. Budapest, Küküllő utca 13. 1. em. 2., máshova nem sorolt egyéb oktatással** foglalkozik.

A Társaság tulajdonosa(i)

<i>Név</i>	<i>Lakóhelye / Székhelye :</i>	<i>Részesedés %</i>
Orosz Györgyi	1026 Budapest, Küküllő u. 13. 1. em. 2	33,33
Halácsy Péter	1118 Budapest, Szüret u. 25. 1. em. 1.	33,33
Philip Zimbardo	US 94109 San Francisco, California, Montclair Terrace 25.	33,34

A beszámoló aláírására **Orosz Györgyi ügyvezető** jogosult.

A beszámolót a Finacon-T Kft. (12788886-2-41, 1062 Budapest, Aradi u. 16. 2/2.), **Dobai Hajnalka** (Regisztrációs szám: **174955**) készítette.

2 Számviteli Politika

A Társaság könyveit és nyilvántartását a jelenleg hatályos 2000. évi C. számviteli törvényben (a továbbiakban a "Törvény"), és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

2.1 A mérlegkészítés időpontja

Az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja **2017. december 31.** a mérleg készítésének időpontja **2018.04.30.**

2.2 Az eszközök és források minősítésének döntő tényezői, a minősítés eljárási szabályai

Az eszközök és források tagolása és csoportosítása megegyezik a mérleg által felkínált részletezéssel. A Társaság lényegesnek minősít minden olyan – ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt – hibát, amely a mérleg főösszegének **2%-át** eléri. Ezen tételek a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban, az előző év adatai mellett kerülnek bemutatásra.

Tárgyi eszközök nyilvántartása tételesen, egyedileg történik.

A tárgyi eszközzé minősítés alsó határa 100.000 Ft. Az értékhatár alatti tárgyi eszközök tekintetében az értékcsökkenési leírás elszámolása egyösszegű, míg az értékhatár feletti eszközök tekintetében lineáris.

2.3 Az árfolyam-különbözetek elszámolásának rendje

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes Magyar Nemzeti Bank (MNB) hivatalos devizaárfolyamon kerülnek elszámolásra.

A Társaság az év végi forintérték meghatározásához az MNB devizaárfolyamát veszi alapul az alább felsorolt mérlegtételek esetében:

- a valutapénztárban lévő valutakészlet,
- a deviza számlán lévő devizakészlet,
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések értéke,
- a külföldi pénzürtékre szóló tartozások értéke.

A Társaság a devizában tartott pénzeszközeit **[átlagáron]** tartja nyilván.

2.4 A beszámoló választott formája

A Társaság mérlegét "A" változat, eredménykimutatását összköltség eljárással, azon belül is az "A" változat szerint készítette. Az egyszerűsített éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

3 Mérleg

3.1 Immateriális javak és tárgyi eszközök

A Társaság lineáris értékcsökkenési módszert alkalmaz az immateriális javak és tárgyi eszközök várható hasznos élettartamának figyelembevételével. A leírási kulcsok és a hasznos élettartamok a következők:

	Leírási kulcs	Becsült hasznos élettartam
Szellemi termékek	33%	3 év
Számítástechnikai eszközök	33%	3 év
Járművek	20%	5 év
Egyéb berendezések	14.5%	7 év
Ingatlanok	2%	50 év
Alapítás átszervezés aktivált értéke	20%	5 év

A Társaság immateriális javainak és tárgyi eszközeinek értékében bekövetkezett tárgyévi változásait a következő táblázat tartalmazza.

Bruttó érték

Eszközcsoport	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	1 144	0	0	1 144
Tev. közvetetten szolg: irodai eszközök	49	34	0	83
Tev. Közvetetten szolg: IT eszközök	47	0	0	47
MIND ÖSSZESEN:	1 240	34	0	1 274

Értékcsökkenés

Eszközcsoport	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Záró Nettó
Vagyoni értékű jogok	560	229		789	355
Tev. közvetetten szolg: irodai eszközök	49	34		83	0
Tev. Közvetetten szolg: IT eszközök	47	0		47	0
MIND ÖSSZESEN:	656	263	0	919	355

3.2 Befektetések

A Társaságnak 2017. december 31-én nem volt fennálló befektetése.

3.3 Forgóeszközök

3.3.1 Készletek

A készletek értékvesztésének megállapítása során fajlagosan kis értékű készletnek minősül az a készlet, amelyeknél a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét. Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történhet.

A Társaság 2017.12.31-én az alábbi pólóból, naplóból és naptárból álló árukészlettel rendelkezik.

Készletek	2016.12.31	2017.12.31
Áruk	0	245
Összesen	0	245
Nyitó egyenleg	0	
Beszerzés	377	
Értékesítés	(100)	
Ajándék	(32)	
Záró érték	245	

3.3.2 Követelések

A vevőkövetelések állománya a számlázott és a vevő által elismert összegben kerül kimutatásra, mely nem tartalmazza az Sztv. 3.§ (4) bekezdés 10. pontja alapján behajthatatlannak minősülő, valamint a vevő által el nem ismert követeléseket. A követelések után képzett értékvesztés mértéke a fizetési határidő túllépése szerint az alábbiaknak megfelelően alakul:

- 91-180 napos határidő-túllépés esetén 30%
- 181-360 napos határidő-túllépés esetén 70%
- 360 napon túli határidő-túllépés esetén 100 %

Egyedi elbírálás alapján 100% értékvesztést számol el a Társaság a felszámolás, csődeljárás alatt álló társaságokkal szembeni vevőkövetelésekre. Ugyancsak 100%-os értékvesztést számol el a Társaság azon vevőinek összes követelése után – függetlenül annak korától -, melyekkel szemben éven túli követelése áll fenn.

A devizában fennálló követeléseket év végén az MNB által közzétett hivatalos december 31-i árfolyamára értékeli át a Társaság.

Az Sztv. 55.§ (2) bekezdése alapján adósonként együttesen kisösszegűnek minősíti a Társaság azokat a követeléseket, melyek nem haladják meg a végrehajtás várható költségeinek háromszorosát. Az ilyen, adósonként kisösszegű követelésekre elszámolt értékvesztés összegét a Társaság a követelés nyilvántartásba vételi értékének 100 százalékában határozza meg.

Követelések	2016.12.31	2017.12.31
Vevők	2 490	4 657
Adó túlfizetés	94	0
Hősök Tere Alapítvány - Alaptőke	500	500
Egyéb követelések	0	0
Összesen	3 084	5 157

Kapcsolt követelések	2016.12.31	2017.12.31
Hősök Tere Alapítvány - Alaptőke	500	500
Összesen	500	500

3.3.3 Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközei a következőképpen alakultak a tárgyidőszakban:

Pénzeszközök	2016.12.31	2017.12.31
Pénztár	179	52
Bank	27 152	26 236
Összesen	27 331	26 288

3.3.4 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások a következőképpen alakultak a tárgyidőszakban:

Aktív időbeli elhatárolások	2016.12.31	2017.12.31
Árbevétel aktív időbeli elhatárolása	0	2 800
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9	10
Összesen	9	2 810

3.4 Saját tőke

A saját tőkében bekövetkezett változások a következők:

Tőkeelem	Nyitás	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Zárás
Jegyzett tőke	3 000				3 000
Jegyzett, be nem fiz. tőke (-)	0				0
Tőketartalék	10				10
Eredménytartalék	17 459			7 621	25 080
Lekötött tartalék	0				0
Értékelési tartalék	0				0
Adózott eredmény	7 621		1 104	(7 621)	1 104
Saját tőke	28 090	0	1 104	0	29 194

<u>Saját tőke adózott és adómentesen képzett része</u>	2014	2015	2016	2017
Adóévi kedvezményezett bevétel	20 696	18 445	13 164	19 538
Adóévi összes bevétel	37 022	35 391	24 351	37 360
Arányszám	55,90%	52,12%	54,06%	52,30%
Saját tőke adózott része (JT nélkül)	3 396	8 360	11 522	12 490
Saját tőke adómentes része (JT nélkül)	4 305	9 100	13 559	13 693
Saját tőke	7 701	17 460	25 081	26 184

3.5 Kötelezettségek

A Társaságnak 2017.12.31-én hosszú lejáratú kötelezettsége nem állt fenn. Rövid lejáratú kötelezettségeit az alábbi táblázat mutatja be:

Rövid lejáratú kötelezettségek	2016.12.31	2017.12.31
Vevőktől kapott előlegek	27	787
Szállítók	196	350
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 473	4 155
Összesen	2 696	5 292

3.6 Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások az alábbiak szerint alakultak:

Passzív időbeli elhatárolás	2016.12.31	2017.12.31
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	221	369
Összesen	221	369

4 Eredménykimutatás

4.1 Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevétele	2016.12.31	2017.12.31
Konferencia, tréning, workshop bevételek	11 183	17 635
Termék értékesítés árbevétele	0	184
Összesen	11 183	17 819

4.2 Aktivált saját teljesítménye

A vállalkozásnak aktivált saját teljesítménye 2017-ben nem volt.

4.3 Egyéb bevételek

Egyéb bevételek	2016.12.31	2017.12.31
Kapott támogatások	13 164	19 538
Egyéb bevételek	4	3
Összesen	13 168	19 541

4.4 Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások	2016.12.31	2017.12.31
Anyagköltség	89	310
Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 083	7 493
Egyéb szolgáltatások	111	227
Eladott áruk beszerzési értéke	101	100
Összesen	6 384	8 130

4.5 Személy jellegű ráfordítások

Személy jellegű ráfordítások	2016.12.31	2017.12.31
Béreköltség	6 750	19 838
Személyi jellegű egyéb kifizetések	387	2 024
Bérfelrakások	2 029	4 946
Összesen	9 166	26 808
Átlagos statisztikai létszám	2	3

4.6 Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások	2016.12.31	2017.12.31
Adók	586	1 045
Egyéb ráfordítások	18	14
Összesen	604	1 059

4.7 Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek eredménye	2016.12.31	2017.12.31
Kapott kamatok	181	156
Árfolyam nyereség	22	6
Árfolyam veszteség	(128)	(108)
Fizetendő kamatok	0	0
Összesen	75	54

5 Mérlegen kívüli tételek

5.1 Adózás

A számvitel és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

Adózás	2016.12.31	2017.12.31
Adózás előtti eredmény	7 988	1 153
Adóalapot módosító tényezők		
- Növelő tételek		
Számviteli tv. szerint elszámolt ÉCS	284	263
Bírság	9	0
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	0	13
- Csökkentő tételek		
Tao. szerinti értékcsökkenés	(284)	(263)
Adó alapjául szolgáló nyereség/(elhatárolható ve	7 997	1 166
Tárgyévi társasági adó (9%)	800	105
Adókedvezmények	(433)	(55)
Összes tárgyévi társasági adókötelezettség	367	50
Adókedvezmény	2016.12.31	2017.12.31
Nem közhasznú tevékenység bevétele	11 183	17 819
Közhasznú tevékenység bevétele	13 164	19 538
Arányszám (nem közhasznú tev.-re)	45,93%	47,70%
Arányszám (közhasznú tev.-re)	54,07%	52,30%
Kalkulált társasági adó	800	105
Adómentesség (közhasznú tevékenységre)	432	55

6 Mutatószámok

	Bázis évre 2016.12.31	Tárgy évre 2017.12.31
Befektetett eszközök aránya = <i>Befektetett eszközök</i> <i>Összes eszköz</i>	2%	1%
Forgóeszközök aránya = <i>Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolás</i> <i>Összes eszköz</i>	98%	99%
Tőkeerősség (saját tőke aránya) = <i>Saját tőke</i> <i>Mérleg főösszege</i>	91%	84%
Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva = <i>Adózott eredmény</i> <i>Saját tőke</i>	27%	4%
Kötelezettségek aránya = <i>Kötelezettségek</i> <i>Mérleg főösszeg</i>	9%	15%
Befektetett eszközök fedezete = <i>Saját tőke</i> <i>Befektetett eszközök</i>	4810%	8224%
Forgótőke, saját tőke aránya = <i>Forgóeszközök</i> <i>Saját tőke</i>	108%	109%
Likviditási mutató = <i>Forgóeszközök</i> <i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	1128%	599%
Árbevétel arányos üzleti eredmény = <i>Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény</i> <i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	71%	6%
Bevétel arányos adózás előtti eredmény = <i>Adózás előtti eredmény</i> <i>Összes bevétel</i>	33%	3%
Eszköz arányos jövedelmezőség = <i>Adózás előtti eredmény</i> <i>Eszközök összesen</i>	26%	3%

Budapest, 2018. május 9.

.....
a vállalkozás vezetője