

Hero Fest Közhasznú Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: Cg. 01-09-184150

Statisztikai számjel: 24820871-8559-572-01

Egyszerűsített éves beszámoló

A 2016. December 31-én végződő évre közétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Hero Fest Közhasznú Nonprofit Kft.
Mérleg és Eredménykimutatás a 2016. december 31-én végződő évre

Mérleg és Eredménykimutatás

			adatok E Ft-ban	
A tétel megnevezése	2015.12.31	Előző évek módosításai	2016.12.31	
MÉRLEG - ESZKÖZÖK				
A. Befektetett eszközök	812	0	584	
I. Immateriális javak	812	0	584	
II. Tárgyi eszközök	0	0	0	
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	
B. Forgóeszközök	22 199	0	30 415	
I. Készletek	0	0	0	
II. Követelések	153	0	3 084	
III. Értékpapírok	0	0	0	
IV. Pénzeszközök	22 046	0	27 331	
C. Aktív időbeli elhatárolások	6	0	9	
Eszközök összesen	23 017	0	31 008	
MÉRLEG - FORRÁSOK				
D. Saját tőke	17 970	0	28 091	
I. Jegyzett tőke	510	0	3 000	
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	
III. Tőketartalék	0	0	10	
IV. Eredménytartalék	7 701	0	17 460	
V. Lekötött tartalék	0	0	0	
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	
VII. Adózott eredmény	9 759	0	7 621	
E. Céltartalékok	0	0	0	
F. Kötelezettségek	4 957	0	2 696	
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 957	0	2 696	
G. Passzív időbeli elhatárolások	90	0	221	
Források összesen	23 017	0	31 008	
EREDMÉNYKIMUTATÁS				
	2015.12.31	Előző évek módosításai	2016.12.31	
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	16 773	0	11 183	
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	
III. Egyéb bevételek	18 446	0	13 168	
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	11 377	0	6 384	
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	12 941	0	9 166	
VI. Értéksökkenési leírás	269	0	284	
VII. Egyéb ráfordítások	517	0	604	
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	10 115	0	7 913	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	171	0	203	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	38	0	128	
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	133	0	75	
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	10 248	0	7 988	
X. Adófizetési kötelezettség	489	0	367	
D. Adózott eredmény (+C-X)	9 759	0	7 621	

Budapest, 2017. május 18.

.....
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 **2016. december 31.** a mérleg készítésének időpontja **2017.04.30.**

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	20	29	0	49
Tev. Közvetetten szolg: IT eszközök	20	27	0	47
MIND ÖSSZESEN:	1 184	56	0	1 240

Értékcsökkenés

Eszközcsoport	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Záró Nettó
Vagyoni értékű jogok	332	228		560	584
Tev. közvetetten szolg: irodai eszközök	20	29		49	0
Tev. Közvetetten szolg: IT eszközök	20	27		47	0
MIND ÖSSZESEN:	372	284	0	656	584

3.2 Befektetések

A Társaságnak 2016. 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 2016.12.31-én nem rendelkezett készletekkel.

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	2015.12.31	2016.12.31
Vevők	133	2 490
Adó túlfizetés	8	94
Hősök Tere Alapítvány - Alaptőke	0	500
Egyéb követelések	12	0
Összesen	153	3 084

Kapcsolt követelések	2015.12.31	2016.12.31
Hősök Tere Alapítvány - Alaptőke	0	500
Összesen	0	500

3.3.3 Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközei a következőképpen alakultak a tárgyidőszakban:

Pénzeszközök	2015.12.31	2016.12.31
Pénztár	190	179
Bank	21856	27 152
Összesen	22 046	27 331

3.3.4 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások a következőképpen alakultak a tárgyidőszakban:

Aktív időbeli elhatárolások	2015.12.31	2016.12.31
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6	9
Összesen	6	9

3.4 Saját tőke

A saját tőkében bekövetkezett változások a következők:

Tőkeelem	Nyitás	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Zárás
Jegyzett tőke	510	2 490			3 000
Jegyzett, be nem fiz. tőke (-)	0				0
Tőketartalék	0	10			10
Eredménytartalék	7 701			9 759	17 460
Lekötött tartalék	0				0
Értékelési tartalék	0				0
Adózott eredmény	9 759		7 621	(9 759)	7 621
Saját tőke	17 970	2 500	7 621	0	28 091

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

3.5 Kötelezettségek

A Társaságnak 2016.12.31-én hosszú lejáratú kötelezettsége nem állt fenn. Rövid lejáratú kötelezettségeit az alábbi táblázat mutatja be:

Rövid lejáratú kötelezettségek	2015.12.31	2016.12.31
Vevőktől kapott előlegek	150	27
Szállítók	267	196
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 540	2 473
Összesen	4 957	2 696

3.6 Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások az alábbiak szerint alakultak:

Passzív időbeli elhatárolás	2015.12.31	2016.12.31
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	90	221
Összesen	90	221

4 Erdeménykimutatás

4.1 Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevétele	2015.12.31	2016.12.31
Konferencia, tréning, workshop bevételek	16 773	11 183
Összesen	16 773	11 183

4.2 Aktivált saját teljesítménye

A vállalkozásnak aktivált saját teljesítménye 2016-ban nem volt.

4.3 Egyéb bevételek

Egyéb bevételek	2015.12.31	2016.12.31
Kapott támogatások	18 445	13 164
Egyéb bevételek	1	4
Összesen	18 446	13 168

4.4 Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások	2015.12.31	2016.12.31
Anyagköltség	1 093	89
Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 095	6 083
Egyéb szolgáltatások	189	111
Eladott áruk beszerzési értéke	0	101
Összesen	11 377	6 384

4.5 Személy jellegű ráfordítások

Személy jellegű ráfordítások	2015.12.31	2016.12.31
Béreköltség	9 559	6 750
Személyi jellegű egyéb kifizetések	518	387
Bérfjárulékok	2 864	2 029
Összesen	12 941	9 166
Átlagos statisztikai létszám	2	2

4.6 Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások	2015.12.31	2016.12.31
Adók	505	586
Egyéb ráfordítások	12	18
Összesen	517	604

4.7 Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek eredménye	2015.12.31	2016.12.31
Kapott kamatok	165	181
Árfolyam nyereség	6	22
Árfolyam veszteség	(38)	(128)
Fizetendő kamatok	0	0
Összesen	133	75

5 Mérlegen kívüli tételek

5.1 Adózás

A számvitel és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

Adózás	2015.12.31	2016.12.31
Adózás előtti eredmény	10 248	7 988
Adóalapot módosító tényezők		
- Növelő tételek		
Számviteli tv. szerint elszámolt ÉCS	269	284
Bírság		9
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	10	0
- Csökkentő tételek		
Tao. szerinti értékcsökkenés	(269)	(284)
Adó alapjául szolgáló nyereség/(elhatárolható ve	10 258	7 997
Tárgyévi társasági adó (10%)	1 026	800
Adókedvezmények	(537)	(433)
Összes tárgyévi társasági adókötelezettség	489	367
Adókedvezmény	2015.12.31	2016.12.31
Nem közhasznú tevékenység bevétele	16 773	11 183
Közhasznú tevékenység bevétele	18 445	13 164
Arányszám (nem közhasznú tev.-re)	47,63%	45,93%
Arányszám (közhasznú tev.-re)	52,37%	54,07%
Kalkulált társasági adó	1 026	800
Adómentesség (közhasznú tevékenységre)	537	433

6 Mutatószámok

	Bázis évre 2015.12.31	Tárgy évre 2016.12.31
Befektetett eszközök aránya =		
<u>Befektetett eszközök</u>	4%	2%
<u>Összes eszköz</u>		
Forgóeszközök aránya =		
<u>Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolás</u>	96%	98%
<u>Összes eszköz</u>		
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =		
<u>Saját tőke</u>	78%	91%
<u>Mérleg főösszege</u>		
Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =		
<u>Adózott eredmény</u>	54%	27%
<u>Saját tőke</u>		
Kötelezettségek aránya =		
<u>Kötelezettségek</u>	22%	9%
<u>Mérleg főösszeg</u>		
Befektetett eszközök fedezete =		
<u>Saját tőke</u>	2213%	4810%
<u>Befektetett eszközök</u>		
Forgótőke, saját tőke aránya =		
<u>Forgóeszközök</u>	124%	108%
<u>Saját tőke</u>		
Likviditási mutató =		
<u>Forgóeszközök</u>	448%	1128%
<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>		
Árbevétel arányos üzleti eredmény =		
<u>Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény</u>	60%	71%
<u>Értékesítés nettó árbevétele</u>		
Bevétel arányos adózás előtti eredmény =		
<u>Adózás előtti eredmény</u>	29%	32%
<u>Összes bevétel</u>		
Eszköz arányos jövedelmezőség =		
<u>Adózás előtti eredmény</u>	45%	26%
<u>Eszközök összesen</u>		

Budapest, 2017. május 18.

.....
a vállalkozás vezetője