Statisztikai számjel: 18162644-9002-572-01
Cégjegyzék szám: 01–09-913119

INTERKULTUR HUNGÁRIA
Közhasznú Nonprofit Kft.
1074 Budapest, Rottenbiller u. 16-22.

2014. december 31.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Kiegészítő melléklet

2015. május 30.

ügyvezető

I. ÁLTALÁNOS JELLEMZŐK

1. Általános adatok

1.1. A társaság bemutatása

1.1.1.	A társaság neve:	INTERKULTUR HUNGÁRIA Közhasznú Nonprofit Kft.
1.1.2.	A társaság székhelye:	1074 Budapest, Rottenbiller u. 16-22.
1.1.3.	Cégjegyzékszám:	01-09-913119
1.1.4	Adószám:	18162644-2-41
1.1.5.	Számlavezető:	Raiffeisen Bank Zrt.
1.1.6.	Alapításra vonatkozó adatok:	
	Alapítás ideje:	1998.05.20. (jogelőd)
	Jegyzett tőke:	alapítás idején 3.000 e Ft 2014. december 31-én 3.000 e Ft
1.1.7	Főtevékenységi kör: kiegészítő tevékenység)	közhasznú főtevékenység (előadó-művészetet

1.2. A társaság tulajdonosi struktúrája 2014. december 31-én:

A társaság tagjainak adatai:

Név	**Tul. arány**	**Székhely**
Hámoriné Hazai Eszter	20,0	1132 Budapest, Visegrádi u. 30. V/9.
Pankotai István	20,0	1149 Budapest, Egressy út 76. III/9.
Turcsányi Ildikó	20,0	1157 Budapest, Erdőkerülő u. 25. III/8.
Ortutay Réka	20,0	1013 Budapest, Attila út 10. II/2.
Bpesti Akadémiai Kórustárs. Al.	20,0	1074 Budapest, Rottenbiller u. 16-20.

2. A számviteli politika meghatározó elemei

A Társaság hatályos számviteli politikája a számviteli törvényben foglaltak végrehajtásának vonatkozásában azokat a módszereket, eszközöket tartalmazza, amelyek a Társaság adottságai szempontjából a megbízható és valós kép kialakításához a legmegfelelőbb.

Magában foglalja az értékelési módokat és eljárásokat, a befektetett eszközök, készletek, követelések, értékpapírok, pénzeszközök, valamint a források tekintetében.
Meghatározza az amortizáció elszámolásának módszerét.
Szabályozza az értékpapírok számbavételénél és minősítésénél (befektetési vagy forgóeszköz) alkalmazott elveket.
Rendelkezik az értékvesztés meghatározásának módjáról az érintett eszközcsoportokra vonatkozóan.
Szabályozza a költségelszámolás módját, az időbeli elhatárolások elszámolását.
Kijelöli az alkalmazandó mérleg és eredmény-kimutatás változatot.
Meghatározza az ellenőrzéshez, önellenőrzéshez kapcsolódó lényeges, jelentős kategóriákat.
Rendelkezik a mérleget alátámasztó Kiegészítő melléklet tartalmáról.

Társaságunk könyvvezetése és beszámolójának elkészítése során abból indultunk ki, hogy

- a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét
- nem várható működése beszüntetése vagy bármely okból történő jelentős csökkentése

Mindezek miatt vagyontárgyainkat a számviteli törvényben előírt módon értékcsökkenéssel, értékvesztéssel csökkentett beszerzési, előállítási költségen értékeltük.

A könyvvezetés módja, rendszere

A Társaság könyvvezetése a kettős könyvvitel szabályai szerint történik.
A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő év február 28. napja.
Az Egyszerűsített éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült.
A Társaság:" A " típusú mérleget készít és
" A" típusú eredmény-kimutatást készít összköltség eljárással
Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.
A beszámoló fajtája Egyszerűsített Éves Beszámoló.
A mérleg és eredmény-kimutatás a számviteli törvény szerinti tagoláson túl nem részletezett.
A beszámoló pénzneme forint.
Beszámoló aláírására jogosult: Turjányi Miklós (2211 Vasad, Bercsényi u. 5.) a társaság ügyvezetője.

Könyvvizsgálat: választott könyvvizsgáló.
A Társaság könyvvizsgálója: EDIT-AUDIT Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (engedélyszám: 001305),
kijelölt könyvvizsgáló: Törökné Borka Edit Laura (engedélyszáma: 002738)

A mérleg aláírásának dátuma: a könyvvizsgálat befejezésének napja.

A könyvviteli feladatokat végző szolgáltató a Tolnai Consulting Kft. (1043 Budapest, Aradi u. 43.) A beszámoló összeállítását végezte: Tolnai István (1048 Budapest, Székpatak u. 24. II. em. 8.) Kamarai tagsági száma: 002532

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. Számviteli Politika

a) A számvitel-politika főbb elemei

Társaságunk rögzítette számvitel politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege, meghaladja a számvitel politikában meghatározott értékhatárt azaz, az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősül, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőkét lényegesen megváltoztatja. Minden esetben ilyen hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik.

A társaságnál az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

Az értékvesztés 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.

b) Eszközök értékelése

Befektetett eszközök értékelése

A számviteli törvény 47-51 §.-ban foglaltak szerinti beszerzési áron értékeljük a befektetett eszközöket, csökkentve azokat a törvény 52-53 §-a szerinti amortizációval.
Értékcsökkenés a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték hasznos élettartam időszak alatt kerül elszámolásra.
Terven felüli értékcsökkenés elszámolásakor a számviteli törvény 53. § szerint járunk el.
A 100.000 Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó immateriális javak és tárgyi eszközök, értékcsökkenését a használatba vétel időpontjában egy összegben elszámoljuk el.

A hasznos élettartam eszközcsoportonként a következő:

Ingatlan	50 év
számítástechnikai eszközök, szellemi termékek	2 -3 év
egyéb berendezések, felszerelések	2- 7 év

A befektetett eszközök értékvesztése elszámolásakor a számviteli törvény 54.§-a szerint járunk el.

A maradványérték számításakor a nem jelenetős maradványértéket a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték alapján vesszük figyelembe a 100 ezer Ft értékhatár alapján.

Vásárolt készletek

A vásárolt készletek év végi értékelés beszerzési áron történik. Társaságunk vásárolt készletekkel a mérleg fordulónapon 2 012 e Ft értékben rendelkezett. Ezek a továbbértékesítésre vásárolt CD-k ,pólók, könyv voltak.

Követelések

A mérlegben csak az elfogadott, elismert követeléseket tarjuk nyílván és azokat adósónként minősítjük.

A nyilvántartott- könyv szerinti - követelés és a várható megtérülés különbözetét értékvesztésként számoljuk el.
A követelések egyeztetése az adósokkal egyenlegközlő levelek útján történik.
A külföldi pénzértékre szóló követelést az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyama alapján értékeljük.

Értékpapírok

A tulajdoni részesedést jelentő befektetéseket és a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat a számviteli törvény 62.§ 1 bekezdés szerint értékeljük.

Pénzeszközök értékelése

A könyvekben szereplő értéken mutatjuk ki, a valuta-, devizakészletek tekintetében a MNB hivatalos deviza árfolyamát alkalmazzuk.

c) Források értékelése

A saját tőkét, céltartalékot, a kötelezettségeket könyv szerinti értéken mutatjuk ki a mérlegben.

Az értékelési eljárásoknál alkalmazott módszereket részletesen az Értékelési Szabályzat tartalmazza, e helyen csak a jellemző tételeket emeltük ki.

Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adó jogszabályok alapján kerül az eredmény-kimutatásban elszámolásra. A tárgyévi társasági adófizetési kötelezettség levezetése később kerül bemutatásra.

d) Változások a számvitel-politikában

A társaság a Számviteli Politikáját a 2000. évi többször módosított C. számviteli törvény figyelembe véve dolgozta ki.

A 2014. év során nem változott a Társaság számvitel-politikája.

3. Pénzügyi, jövedelmi helyzet és likviditás

A 2014. év lényegesebb adatainak bemutatása: (adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2013. év	2014. év
Saját tőke	3 471	1 655
Összes bevétel	124 179	133 869
Mérleg szerinti eredmény	- 9 294	- 1 816
Mérleg főösszeg	40 419	24 967

4. Kiegészítések a beszámoló adataihoz

4.1. Mérleg (Eszközök)

4.1.1 Befektetett eszközök

A társaság befektetett eszközeinek 2014. december 31-i állománya 852 e Ft, amely tárgyi eszközökből áll.
A tárgyi eszközök tárgyévi állomány változását és az értékcsökkenés elszámolását eszközcsoportonként az 1. számú melléklet tartalmazza. A tárgyév során a társaság 42 e Ft értékben hajtott végre beszerzést.

4.1.2. Forgóeszközök

A forgóeszköz 2014. december 31-i állományának értéke 20 838 e Ft az alábbi összetételben:

	2013. év	**2014. év**
Készletek	1 071	2 012
Követelés	12 789	8 924
Értékpapírok		
Pénzeszközök	16 566	9 902
Összesen	**30 426**	**20 838**

4.1.2.2. Követelések

A követelések tárgyévi állománya fő tétele a vevő követelések értéke, melyek a mérlegkészítés időszakában döntő részben kiegyenlítésre kerültek.

4.1.2.3. Értékpapírok

A Társaság értékpapírral a mérlegkészítés időpontjában nem rendelkezett.

4.1.2.4. Pénzeszközök

A társaság pénzeszköz állománya 9 902 e Ft**,** a következő összetételben:

	2013. év	**2014. év**
Pénztár	141	206
Bankbetétek	16 425	9 696
Összesen	**16 566**	**9 902**

4.1.3. Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások összege 3 277 e Ft**,** költségek időbeli elhatárolása.

4.2. Mérleg (Források)

4.2.1. Saját tőke

4.2.1.1. Saját tőke összetétele

A saját tőkén belüli változások 2014. év folyamán az alábbiak voltak (ezer Ft):

	2013. dec.31.	**növekedés**	**Csökkenés**	**2014. dec.31**
Jegyzett tőke	3 000			3 000
Jegyzett be nem fizetett tőke				
Tőketartalék				
Eredménytartalék	8 565		- 9 294	- 729
Lekötött tartalék	1 200			1200
Mérleg szerinti eredmény	- 9 294	7 478		-1 816
Saját tőke	**3 471**			**1 655**

4.2.2. Céltartalékok

Céltartalék képzése nem történt.

4.2.3. Kötelezettségek

4.2.3.1.Hátrasorolt kötelezettségek

Társaságunk hátrasorolt kötelezettséget nem tart nyilván.

4.2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak hosszúlejáratú kötelezettsége a mérleg fordulónapon nem volt.

4.2.3.3.Rövid lejáratú kötelezettségek (ezer Ft)

Rövid lejáratú kötelezettségek	**2013. év**	**2014. év**
Szállítók	5 879	5 815
Egyéb	21 514	2 646
Adók, járulékok	3 428	5 152
Összesen	**30 821**	**13 613**

A mérlegforduló napon fennálló kötelezettségek, (szállítók, adók) a mérlegkészítés időszakában részben kiegyenlítésre kerültek.

4.2.4. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolás összege 9 699 e Ft, amely a bevételek passzív időbeli elhatárolása.

5. Eredmény kimutatást magyarázó kiegészítések (ezer Ft-ban)

5.1. Bevételek összetétele

A társaság bevételei a fő jogcímek szerint a következők:

	2013. év	**2014. év**
Értékesítés nettó árbevétele	61 012	68 422
Export értékesítés		
Egyéb bevételek	62 757	65 183
Pénzügyi műveletek bevétele	410	264
Rendkívüli bevétel	-	-
Bevételek összesen	**124 179**	**133 869**

Az egyéb bevételek döntő részt a kapott támogatások. A pénzügyi műveletek bevétele részben bankkamat (4 eFt), részben árfolyamnyereség (260 eFt). A támogatások bemutatását a közhasznú jelentés részletesen tartalmazza. A társaság bevételei nőttek az előző évhez képest.

5.2 Költségek, ráfordítások összetétele:

	2013. év	2014. év
Anyagjellegű ráfordítás	**124 886**	**122 041**
-ebből: Anyag költség	289	381
Igénybevett szolgáltatások	122 175	119 937
Egyéb szolgáltatások	2 022	1 343
Eladott áruk beszerzői értéke	-	380
Közvetített szolgáltatások értéke	400	
Személyi jellegű ráfordítások	**7 374**	**12 440**
-ebből: Bérköltség	5 212	9 723
Személyi jellegű egyéb	638	192
Bér járulékok	1 524	2 525
Értékcsökkenési leírás	**551**	**555**
Egyéb ráfordítás	**131**	**3**
Pénzügyi műveletek ráfordítása	**531**	**646**
Rendkívüli ráfordítás		
Költség, ráfordítás összesen	**133 473**	**135 685**

Az igénybevett szolgáltatások döntő részben a fellépő vendégművészek részére kifizetett díjakból, (55 343 e Ft), valamint a szervezési díjakból (2 816 e Ft) áll. Jelentős tétel volt még a hirdetés, reklám (17 743 e Ft), terembérleti díj (3 937 e Ft), valamint a fellépő művészek, résztvevők szállás díja (13 111 e Ft) is.

5.21.Egyéb ráfordítás:

	2013. év	2014. év
Elszámolt értékvesztés	71	
Bírság, késedelmi kamat	1	3
Le nem vonható áfa	59	
Összesen	**131**	**3**

5.2.2. Rendkívüli ráfordítás:

A tárgyévben nem volt rendkívüli ráfordítás.

5.3. A mérleg szerinti eredmény összetevői

A társaság adózás előtti eredménye –1 816 e Ft**,** (veszteség) üzemi eredménye – 1 434 e Ft (veszteség).

Az előző évvel szembeni eredményváltozás összetevőit szemlélteti a következő összehasonlítás

	2013. év	**2014. év**
Üzemi eredmény	-9 173	- 1 434
Pénzügyi eredmény	- 121	- 382
Rendkívüli eredmény	0	0
Adózás előtti eredmény	- 9 294	- 1 816
Társasági adó		
Mérleg szerinti eredmény	**- 9 294**	**- 1 816**

Társasági adóalapot módosító tételek

A társasági adóalapot meghatározó tételek az adózás előtti eredményen kívül:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	**Összeg**
Adózás előtti eredmény	***- 1 816***
Adóalapot növelő tételek	
+ értékcsökkenési leírás	555
+ bírság	
+ értékvesztés	0
+ nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	
+ egyéb	0
Adóalapot csökkentő tételek	
- értékcsökkenési leírás	584
- visszaírt értékvesztés	
Társasági adóalap	
Kedvezményezett adóalap	
Társasági adóalap	***- 1 845***
Adófizetési kötelezettség	

C. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

6.1. Függő kötelezettségek

A társaságnak függő kötelezettsége nincs.

6.2. Jövedelmi és létszám adatok

Az ügyvezető a tárgyidőszakban munkabért, természetbeni juttatást nem kapott, részére előleg és kölcsön nyújtás nem történt.

6.3. Egyéb tájékoztató információk

A társaság a mérlegben nem szereplő, de a pénzügyi helyzetértékelés szempontjából lényeges kötelezettséggel nem rendelkezik. Környezetvédelmet szolgáló eszközállománnyal nem rendelkezünk.
Társaságunk nem folytat olyan tevékenységet, amely során a környezetre veszélyes hulladék keletkezne. Nem képez és használ fel ezek garanciális fedezetére szolgáló céltartalékot.

Budapest, 2014-05-28

INTERKULTÚR MAGYARORSZÁG KÖZHASZNÚ NONPROFIT Kft.
1074 Budapest, Rottenbiller u. 16-22.
Adószám: 18162644-2-42
Cégjegyzékszám: CG. 01-09-913112

.....
ügyvezető