

Adószám: 23923610-2-20
Cégbíróság: Zalaegerszegi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 20-09-072648

HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Korlátolt Felelősségű Társaság

8380 Hévíz, Kossuth Lajos utca 1

Kiegészítő melléklet
2024.

Fordulónap: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Hévíz, 2025. május 24.

P.h.

A gazdálkodó
képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

1.2. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma:

Kovács-Tóth Patrícia

8360 Keszthely, Bercsényi Miklós utca 9.

208858

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

GM - AUDIT Kft.

8360 Keszthely, Pipacs utca 4.

Kamarai tagság: 002284

Személyében felelős könyvvizsgáló:

Név: Vecsera Jánosné

Cím: 8360 Keszthely, Pipacs utca 4.

Tagsági igazolvány száma: 005861

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'Összköltség eljárás'.

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

2.5. Üzleti jelentés

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szoló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.9. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.10. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.11. Céltartalék-képzés szabályai

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.12. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.13. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.14. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	3 298 909	3 781 225	482 316
A.I.	Immateriális javak	40 476	31 952	-8 524
A.II.	Tárgyi eszközök	3 258 433	3 749 273	490 840
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	Forgóeszközök	402 843	583 231	180 388
B.I.	Készletek	12 876	19 650	6 774
B.II.	Követelések	69 931	101 437	31 506
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	320 036	462 144	142 108
C.	Aktív időbeli elhatárolások	5 446	8 979	3 533
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	3 707 198	4 373 435	666 237
D.	Saját tőke	1 138 791	1 153 779	14 988
D.I.	Jegyzett tőke	53 000	53 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	1 072 500	1 072 500	0
D.IV.	Eredménytartalék	-17 643	13 291	30 934
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	30 934	14 988	-15 946
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	2 175 136	2 222 617	47 481
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 017 663	2 004 424	-13 239
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	157 473	218 193	60 720
G.	Passzív időbeli elhatárolások	393 271	997 039	603 768
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	3 707 198	4 373 435	666 237

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	283 288	517 673	82.74
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	768 335	881 721	14.76
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	396 987	558 730	40.74
V.	Személyi jellegű ráfordítások	328 870	365 281	11.07
VI.	Értécsökkenési leírás	123 031	144 968	17.83
VII.	Egyéb ráfordítások	218 185	323 425	48.23
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-15 450	6 990	145.24

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	52 026	26 298	-49.45
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 642	12 550	122.44
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	46 384	13 748	-70.36
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	30 934	20 738	-32.96
X.	Adófizetési kötelezettség	0	5 750	100.00
X/1.	Halasztott adókülönbözet	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	30 934	14 988	-51.55

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	88.98	86.45
Immateriális javak	1.09	0.72
Tárgyi eszközök	87.89	85.73
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	10.87	13.34
Készletek	0.35	0.45
Követelések	1.89	2.32
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	8.63	10.57
Aktív időbeli elhatárolások	0.15	0.21
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 34.5 %-ban, a tárgyévben 30.5 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 8 844.3 %-ban, a tárgyévben 5 871.6 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 16.6 nap, a tárgyévben 13.9 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 14 988 EFt értékkel, 1.3 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 30.7 %, a tárgyévben 26.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 191 %-át, a tárgyévben 192.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 47 481 EFt értékkel, 2.2 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 7.2 %-ról 9.8 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 142 108 EFt értékkel, 44.4 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 2.48 , a tárgyévben 2.58 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 10.5 %, a tárgyévben 12.9 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.19 , a tárgyévben 0.26 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 4.6 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 25.4 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 1 571 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 103 649 EFt, a tárgyévben 1 425 692 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 322 043 EFt értékkel, 29.2 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 283 288 EFt, a tárgyévben 517 673 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 234 385 EFt értékkel, 82.7 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.8 %-át, a tárgyévben a 0.3 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 58.4 %, a tárgyévben 28.3 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 2.7 %, a tárgyévben 1.3 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 109 Ft, a tárgyévben 29 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 28 Ft, a tárgyévben 11 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 9 Ft, a tárgyévben 4 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 94 Ft, a tárgyévben 41 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 776 EFt, a tárgyévben 1 414 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 30 934 EFt, a tárgyévben 14 988 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 15 946 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.3. Mérlegen kívüli tételek

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.4. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérlegben szereplő immateriális javak közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vagyoni értékű jogok	1 578
4. Szellemi termékek	30 374

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 930 650
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	170 740
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	51 308
5. Beruházások, felújítások	144 210
6. Beruházásokra adott előlegek	452 365

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

4.5. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérlegben szereplő készletek közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Anyagok	7 444
5. Áruk	12 182
6. Készletekre adott előlegek	24

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	49 000
6. Egyéb követelések	52 437

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgydíszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	601
2. Bankbetétek	461 543

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása		
Jegye (1000HUF)	Előző időszak	Tárgydíszak
Karbantartási, biztosítási költségek, bérleti díjak	5 446	8 979
Összesen:	5 446	8 979

Halasztott ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások egyes összegei nem jelentősek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 979

4.7. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása				
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgydíszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	53 000	53 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	1 072 500	1 072 500		
Eredménytartalék	-17 643	13 291	30 934	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	30 934	14 988	-15 946	
Saját tőke összesen	1 138 791	1 153 779	14 988	14 988

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgydíszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévből saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgydíszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

4.8. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 004 424

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Merkantil Bank MBNH22/016415 THJ-594	7 766	1 732	4 553
Euroleasing Zrt. FV/2023/05321 AA-LN-798	10 113	2 286	6 143
Euroleasing Zrt. FV/2023/24381 Toyota Traig	13 374	4 095	8 779
Összesen:	31 253	8 113	19 475

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vevőktől kapott előlegek	8 438
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	96 060
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	113 695

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérleti díjak	6 037	4 740
Összesen:	6 037	4 740

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérleti díj	0	1 834
Összesen:	0	1 834

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Norvég Projekt támogatás LVF/1828/2019	195 786	167 708
Kisfaludy 2030 ET-2023-02-030	59 150	693 418
LVF/875/2020 támogatás	3 052	998
TP/21/000280-3/2021 MTÜ támogatás	87 867	72 163
TP/22/000093-3/2022 támogatás	11 562	10 854
JB/22/000100-2/2022 támogatás	28 806	26 668
NHKV ZRT ILJ/415-1/2024	0	15 333
NGM KO/39/2024,S80204-00001	0	3 323

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Összesen:	386 223	990 465

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 740
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 834
3. Halasztott bevételek	990 465

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	283 288	25.7	517 673	36.4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	768 335	69.6	881 721	61.8
Pénzügyi műveletek bevételei	52 026	4.7	26 298	1.8
Bevételek összesen	1 103 649	100.0	1 425 692	100.0

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	517 673

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összege az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	1 302
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	2 190
Kisfaludy 2030 ET-2023-02-030 támogatás	1 477
NGM KO/39/2024,S80204-00001 támogatás	496 677
NGM KO/41/2024,S80204-00002 támogatás	312 696
LVF/1828/2019 támogatás	28 077
LVF/875-1/2020-ITM támogatás	2 054
TP/21/000280-3/2021 MTÜ támogatás	15 704
TP/22/000093-3/2022 MTÜ támogatás	648
JB/22/000100-2/2022 támogatás	2 198
Vagyonkezelt eszközökkel kapcsolatos ÉCS arányos feloldás	18 435

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	22 661
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 637

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	396 987	37.0	558 730	39.8
Személyi jellegű ráfordítások	328 870	30.7	365 281	26.0
Értécsökkenési leírás	123 031	11.5	144 968	10.3
Egyéb ráfordítások	218 185	20.3	323 425	23.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 642	0.5	12 550	0.9
Ráfordítások összesen	1 072 715	100.0	1 404 954	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	57 237
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	271 527
07. Egyéb szolgáltatások értéke	36 339
08. Eladott áruk beszerzési értéke	189 072
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 555

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	326 047
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	31 798
12. Bérjárulékok	7 436

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	396 987	46.8	558 730	52.2
Személyi jellegű ráfordítások	328 870	38.7	365 281	34.2
Értékcsökkenési leírás	123 031	14.5	144 968	13.6
Költségnemek összesen	848 888	100.0	1 068 979	100.0

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek	2 893
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	318 265

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 943
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8 607

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Kisvállalati adó megállapítása

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. a tárgyévben adófizetési kötelezettségét a kisvállalati adóra vonatkozó szabályok szerint állapította meg.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi kisvállalati adó alapját módosító tételek teljességét mutatják be az alábbi táblázatok:

Adóalapot növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A Tbj. szerint járulékalapot képező személyi jellegű kifizetések és egyes juttatások (kivéve: kiegészítő vállalkozó járuléka)	334 754
Tőke kivonás (különösen a jegyzett tőke leszállítása)	0
Az adóévben jóváhagyott fizetendő osztalék (kivéve: KIVA előtti eredményből)	0
Pénztár tárgyévi növekménye (záró mentesített érték felettig)	0
Nem vállalkozási költségek, bírság, pótlék, elengedett követelés	0
Kapcsolt vállalkozások árkorrekciója (növelő)	0
Összesen:	334 754

Adóalapot csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A kedvezményezett foglalkoztatottak után érvényesíthető kedvezmények	18 454
Tőkebevonás (különösen a jegyzett tőke emelése)	0
A kapott (járó) osztalék címén az adóévben elszámolt bevétel (külföldön fizetett adóval csökkentve)	0
Pénztár tárgyévi csökkenése (nyitó mentesített érték felettig)	0
Külföldön adózatható adóalap	0
Kapcsolt vállalkozások árkorrekciója (csökkentő)	0
Korábbi elhatárolt veszteségből (negatív adóalapból) érvényesített összeg	258 798
Összesen:	277 252

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	46	45

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	289 823	326 047

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
SZÉP Kártya	21 839
Kultúra utalvány	661
Munkába járás költségtérítése	6 693
Egyéb személyi jellegű kifizetések	1 117
Összesen:	30 310

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	0
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérjárulékok	7 436
Összesen	7 436

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.