

Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft.
8380 Hévíz, Rákóczi utca 2.

Adószám: 23141823-2-20
Cégjegyzékszám: 20-09-071334
KSH-szám: 23141823-7311-572-20

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Hévíz, 2024.03.01.

.....
cégszerű aláírás

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. tevékenységét 2011. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: 73.11 - Reklámügynöki tevékenység.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.

Székhelye: 8380 Hévíz, Rákóczi utca 2.

Internetes honlapja: <https://www.heviz.hu/hu/turisztikai-szolgáltato/tourinform-iroda>

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím
Danubius Szállodaüzemeltető és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság	HU-1051 Budapest, Szent István tér 11.
HOTEL-CARBONA GYÓGYSZÁLLODA Zártkörűen Működő Részvénytársaság	HU-8380 Hévíz, Attila utca 1.
Hévíz Város Önkormányzat	HU-8380 Hévíz, Kossuth Lajos utca 1.
HOTEL GARDEN Vendéglátó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	HU-8380 Hévíz, Lótuszvirág utca 1.
Gelencsér Dental Fogászati Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	HU-8380 Hévíz, Vörösmarty u. 75.
Hévízi Szobakiadók Szövetsége	HU-8380 Hévíz, Attila utca 68.
HÉVINVEST SPA-GOLF Idegénforgalmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság	HU-1119 Budapest, Tétényi út 84-86.
Hévíz Turisztikai Egyesület	HU-8380 Hévíz, Rákóczi utca 2.
HUNGUEST Hotels Szállodaipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság	HU-1056 Budapest, Váci utca 38.

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Pálffy Tamás Csaba	9700 Szombathely, Fürdő utca 8.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Nettné Weininger Ilona. Regisztrációs száma: 138057.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Vecsera Jánosné (8360 Keszthely, Pipacs utca 4.), nyilvántartási száma 002284.

Könyvvizsgáló cég: GM- AUDIT Kft. (székhely: 8360 Keszthely, Pipacs utca 4.), nyilvántartási száma 002284.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft. A mérlegkészítés időpontja 2024.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolg.kor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

A vállalkozó a kisadózó vállalkozások tételes adójáról és a kisvállalati adóról szóló törvény szabályai szerint adózott a tárgyévben.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét szerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket szerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

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 értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft 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:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz szerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként

értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése átlagos beszerzési (előállítási) áron (mérlegelt átlagáron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintba történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt

hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: 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 - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cég jelenleg nem megfelelő piaci helyzettel rendelkezik. Igyekszik azonban tevékenységének színvonalát növelve piaci pozícióját javítani. Mindamelllett a mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység eredményes folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Tájékoztató rész

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2023.12.31-én: 288.751 Ft.

Devizás vevők összes nyitott számlája 2023.12.31-én:

Bruttó összeg 666 EUR (254.840 Ft), ebből teljesítve 0 EUR (0 Ft), árfolyam nyereség 0 Ft.

Összes devizaszámla:

Bruttó összeg 254.840 Ft, ebből teljesítve 0 Ft, árfolyam nyereség 0 Ft.

Kötelezettségek

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2023.12.31-én: 274.607 Ft.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Szja	497
Kiva	229
Helyi adó	164
Jövedelem elsz. szla	2074
Társadalombizt. köt.	461
Összesen	3425

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
------------	----------------

Önkormányzattól kap.tám.	63000
Tfc-3.1.1-2020-00004 pályázat	2235
Káresem.kapcsolat bev.	625
Támogatás-veszprém-balaton 2023	17543
Összesen	83403

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Önkormányzattól kapott támogatás	63000
Támogatás-veszprém-balaton 2023	17543
Összesen	80543

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Anyagköltség	5271
Összesen	5271

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Igénybevett szolg.	27096
Összesen	27096

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Egyéb szolg. költs.	38598
Összesen	38598

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bérköltség	33736
Személyi jell.egyéb kif.	9742
Összesen	43478

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	0	7
Bérköltség (ezer Ft)	0	33.736
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	9.742

Bérjárulékok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	0

Egyéb bérjárulékok	0
Összesen	0

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Egyéb ráfordítások	2008
Összesen	2008

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Egyéb kapott kamatok	6
Összesen	6

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Fizetendő kamatok	102
Deviza és val.árf.veszt.	123
Összesen	225

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 21,45% volt, tárgyévben 14,58%.

A forgóeszközök aránya előző évben 77,96% volt, tárgyévben 78,33%.

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 73,22% volt, tárgyévben 77,12%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 10,33%, előző évben 9,72% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,09%, előző évben 0,10% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 33611 ezer Ft, előző évben 29856 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 97,37%, előző évben 94,00% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 529,09%, míg a saját tőkével fedezett 529,09%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 341,28% és 341,28% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 1150,60%, előző évben 1058,77% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 13,39%, előző évben 13,28% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 7,58, előző évben 8,02 volt.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 6,97, előző évben 7,44 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 3,73, előző évben 2,93. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

A vevők átlagosan 3,07 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 1,50 nap alatt fizeti ki.

A jövedelmezőség mutatói

Az eszközök megtérülése tárgyévben 4,62.

A készletek a társaságnál átlagosan 12,58 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 1,03-szer térült meg.

Az összes tőke jövedelmezősége 8,28% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 6,62% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 91,83% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 6220 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben -16139 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 14,51%, az előző évben -39,76% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 18,02%, az előző évben -50,81% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 7,98%, előző évben -61,94% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 6,16%, előző évben -45,35% volt.

Az EBIT tárgyévben 5993 ezer Ft, előző évben -16656 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 9458 ezer Ft, előző évben -13122 ezer Ft volt.