

**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

**2024. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Hévíz, 2025.02.25.

  
.....  
cégszerű aláírás  
HEVIZI TURISZTIKAI  
NONPROFIT KFT.  
8380 Hévíz, Rákóczi u. 2.  
Adószám: 23141823-2-20  
KSH-szám: 23141823-7311-572-20

Készült a Forint-Soft Kft.  
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

## Általános rész

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-szolgaltato/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, Széchenyi u.10.
HÉVINVEST SPA-GOLF Idegenforgalmi 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
Halász Éva	8380 Hévíz, Kisfaludy utca 32.

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 a beszámoló könyvvizsgálataért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

A mérlegkészítés pénzneme Ft. A mérlegkészítés időpontja 2025.02.25.

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.

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 egyszerűsített 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.

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

#### Tárgyi eszközök

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Módosítás (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>6.443</b>	<b>0</b>	<b>14.432</b>
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1.914	0	10.569
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4.529	0	3.863

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

#### Készletek

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Módosítás (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
<b>Készletek</b>	<b>1.381</b>	<b>0</b>	<b>694</b>
Áruk	816	0	528
Készletekre adott előlegek	565	0	166

#### Követelések

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Módosítás (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
<b>Követelések</b>	<b>1.454</b>	<b>0</b>	<b>13.664</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	544	0	417



Egyéb követelések	910	0	13.247
-------------------	-----	---	--------

## Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2024.12.31-én: 288.444 Ft.

Devizás vevők összes nyitott számlája 2024.12.31-én:

Bruttó összeg 313,69 EUR (123.741 Ft), ebből teljesítve 0 EUR (0 Ft), árfolyam nyereség 4.900 Ft.

*Összes devizaszámla:*

Bruttó összeg 123.741 Ft, ebből teljesítve 0 Ft, árfolyam nyereség 4.900 Ft.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Kiva	596
Áfa elszámolási szla	12.651
Összesen	13.247

## Pénzeszközök

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Módosítás (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
<b>Pénzeszközök</b>	<b>32.222</b>	<b>0</b>	<b>26.618</b>
Pénztár, csekkek	283	0	342
Bankbetétek	31.939	0	26.276

## Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Módosítás (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>3.177</b>	<b>0</b>	<b>131</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3.000	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	177	0	131

## Kötelezettségek

## Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Módosítás (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>4.623</b>	<b>0</b>	<b>11.190</b>
Vevőktől kapott előlegek	923	0	1.946
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	275	0	5.006
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3.425	0	4.238

## Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2024.12.31-én: 3.628.364 Ft.

Devizás szállítók összes nyitott számlája 2024.12.31-én:

Bruttó összeg 3.120,20 EUR (1.288.670 Ft), ebből teljesítve 0 EUR (0 Ft), árfolyam nyereség 9.015 Ft.

Bruttó összeg 90.103 HUF (90.103 Ft), ebből teljesítve 0 HUF (0 Ft), árfolyam nyereség 0 Ft.

Bruttó összeg 20 USD (7.780 Ft), ebből teljesítve 0 USD (0 Ft), árfolyam nyereség 0 Ft.

*Összes devizaszámla:*

Bruttó összeg 1.386.553 Ft, ebből teljesítve 0 Ft, árfolyam nyereség 9.015 Ft.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Szja	606
Efo közteherjegy	67
Helyi adó	328
Jövedelem elsz. szla	2.850
Társadalombizt. köt.	387
Összesen	4.238

## Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Módosítás (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>5.617</b>	<b>0</b>	<b>15.027</b>
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	775	0	2.772
Halasztott bevételek	4.842	0	12.255

**Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

## Értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Módosítás (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	42.855	0	56.936
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>42.855</b>	<b>0</b>	<b>56.936</b>

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Káresem.kapcsolat bev.	202
Ktg-vetés támog.-bértámog.	151
Önkormányzattól kap.tám.	118.794
Hévíz-bivaly-2024 támogatás	600
Tfc-3.1.1-2020-00004 pályázat	1.550
Támogatás-iroda karbantartás	49.936

Pályázat-tff-3.1.1.-b-2024-00003	435
Adomány	528
Összesen	172.196

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Önkormányzattól kap.tám.	118.794
Támogatás-iroda karbantartás	49.936
Marketing kampány árbev.	32.085
Pénztárgép 27% árbevétele	10.096
Kitelepülési díjak	11.112
Összesen	222.023

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Módosítás (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Anyagköltség	5.271	0	4.793
Igénybe vett szolgáltatások értéke	27.096	0	107.476
Egyéb szolgáltatások értéke	38.598	0	55.104
Eladott áruk beszerzési értéke	191	0	370
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35	0	18
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>71.191</b>	<b>0</b>	<b>167.761</b>

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Anyagköltség	4.793
Összesen	4.793

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Igénybevett szolg.	107.476
Összesen	107.476

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Egyéb szolg. költs.	55.104
Összesen	55.104

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség	43.524



Személyi jell. egyéb kif.	15.129
Összesen	58.653

## Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	0	7

## Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Módosítás (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Béreköltség	33.736	0	43.524
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9.742	0	15.129
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>43.478</b>	<b>0</b>	<b>58.653</b>

## Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Egyéb ráfordítások	1.236
Összesen	1.236

## Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Karbantartási költség	51.709
Hirdetés, reklám, marketing szolg.	47.577
Programokhoz kapcsolódó szolg.	52.717
Összesen	152.003

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

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Egyéb kapott kamatok	51
Deviza átvált. árf. nyer.	405
Összesen	456

## Mutatószámok

## Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 14,58% volt, tárgyévben 26,02%.

A forgóeszközök aránya előző évben 78,33% volt, tárgyévben 73,75%.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 77,12% volt, tárgyévben 52,81%.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 978,17%, előző évben 1150,60% volt.

### **Pénzügyi helyzet mutatószámai**

A likviditási ráta értéke tárgyévben 3,66, előző évben 7,58 volt.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 2,38, előző évben 6,97 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 1,57, előző évben 3,73. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

A vevők átlagosan 3,08 nap alatt fizetnek.

### **A jövedelmezőség mutatói**

Az eszközök megtérülése tárgyévben 4,96.

A készletek a társaságnál átlagosan 6,65 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 1,72-szer térült meg.

Mivel pozitív adózott eredmény nincs, az alaptőke nem hozott jövedelmet.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -17,63%, előző évben 7,98% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -9,31%, előző évben 6,16% volt.

Az EBIT tárgyévben -1136 ezer Ft, előző évben 5993 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 1887 ezer Ft, előző évben 9458 ezer Ft volt.