

23141823-2-20

STATISZTIKAI SZÁMJEL VAGY ADÓSZÁM

20-09-071334

CÉGJEGYZÉKSZÁM

Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2014.06.30. Egyszerűsített évközi beszámolóhoz

Hévíz, 2014. 07. 23.

.....
Vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

I. **Általános rész**

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Hévízi Turisztikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	8380 Hévíz, Rákóczi utca 2.
Alapítás (átalakulás) időpontja:	2011.01.01
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Az egyszerűsített éves beszámoló részét képező mérleget, eredménykimutatást és kiegészítő mellékletet a hely és a kelet feltüntetésével a vállalkozás képviselőjére jogosult személy köteles aláírni.

A társaság képviselőjére jogosult személy:
Horváth Orsolya

A társaságnál könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok végzéséért felelős személy adatai:

Dr. Budai Péterné
8360 Keszthely, Sopron utca 1.
PM regisztrációs szám: 133263

A részvénytársaság könyvvizsgálatra kötelezett, a választott könyvvizsgáló adatai:

Humpok József bejegyzett könyvvizsgáló
8700 Marcali, Dózsa György utca 54.
Tagsági szám: 006362
Éves díjazása: 457 200 Ft

A Társaság tagjainak neve és törzsbetétje eFt-ban:

Hévíz Város Önkormányzata	1 020
Hévíz Turisztikai Desztinációs Menedzsment Egyesület	100
Hévízi Szobakiadók Egyesülete	120
Hévízgyógyfürdő és Szent András Reumakórház Nonprofit Kft.	120
Danubius Zrt.	140
Hévinvest Spa-Golf Zrt.	120
Hotel Carbona Zrt.	120
Hotel Garden Vendéglátó és Szolgáltató Kft.	120
Hungest Hotels Zrt.	140

A társaság jegyzett tőkéje: 2 000 000 Ft, azaz kettőmillió forint, amely készpénzből áll.

2. A számviteli politika rövid ismertetése

Társaságunk a törvényi előírásoknak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, amely tartalmazza az "A" változatú mérleget, az "A" változatú, összköltség eljárással készült eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet.

A mérleg fordulónapja december 31., a mérlegkészítés időpontja március 31.

a.) Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

- A számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: Szt.) foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken értékeltük. Csökkentettük azokat a Szt.-ben rögzített, továbbá a társaság Számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés összegével,
 - a társaság az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékhelyesbítésének lehetőségével nem élt,
- Értékhelyesbítést, értékelési tartalékot a számviteli törvény előírásaira tekintettel mutatunk ki.
- a társaság készletekkel rendelkezik, év közben folyamatos nyilvántartást nem vezet, év végén leltározással állapítja meg a készletértéket, az értékelés FIFO módszerrel történik.

b.) Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság számviteli politikája alapján, a társasági adótörvényben meghatározott használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg.

A 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása és annak visszaírása

A tárgyi eszközök és immateriális javak esetében elszámolt terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál, illetve visszaírásánál tartósnak minősül az egy évet meghaladó időtartam. Jelentősnek minősül az egy évet meghaladó időtartam. Jelentősnek minősül az adott tárgyi eszköz, immateriális jószág éves terv szerinti értékcsökkenésének 20 százalékot meghaladó része.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására az üzleti évben nem került sor.

c.) Alapítás, átszervezés költségeinek elszámolása

Az üzleti évben alapítási, átszervezési költség nem merült fel.

d.) Céltartalék képzés

A társaság tárgyévben és előző évben sem képzett céltartalékot.

e.) Az ellenőrzések során feltárt jelentős összegű, illetve nem jelentős összegű hibák

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 - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti és mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint a határ.

Nem jelentős a 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 - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőekben meghatározott értékhatárát.

f) Üzleti vagy cégérték

Cégvásárlás esetében, amikor az adott társaság részvényeit úgy szerzi meg a vevő, hogy ezzel a vásárlással az adott társaságban közvetlen irányítást biztosító befolyást szerez, függetlenül attól, hogy a társaság részvényeit a tőzsdén jegyzik-e vagy sem, mind a pozitív, mind a negatív cégértéket akkor kell elszámolni, ha a részvényekért, törzsbetéért, stb. fizetett ellenérték lényegesen több vagy kevesebb a részvények piaci értékénél, illetve a befektetésre jutó saját tőkénél. Lényegesnek minősül a részvények, törzsbetétek ellenértékének 10 százalékát meghaladó különbség.

g) Értékvesztés elszámolása és visszairása

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20%-kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg-fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 eFt-ot.

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél – a vevők, az adósok együttes minősítése alapján – az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 50 százalékában határozzuk meg.

h.) Forduló napi devizás átértékelés

A 2011 évi számviteli politikát az alábbi szöveggel módosítottuk:

„60 § (2) A mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló – az 54 – 55. § szerint minősített – minden követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérlegfordulópontjára vonatkozó – a (4) – (6) bekezdés szerint – devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni.”A devizaalapú követelések és devizaalapú kötelezettségek esetében is kötelező a mérlegfordulónapi értékelés.Ehhez kapcsolódóan a 84 § (7) bekezdése, illetve a 85 § (3) bekezdése értelmében jellegének megfelelően a pénzügyi műveletek egyéb bevételei, illetve a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között kell kimutatni a valutakészlet, a deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, a befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség mérlegfordulónapi értékeléskor – a 60. § (3) bekezdése szerint – összevontan elszámolt árfolyamnyereséget, illetve árfolyamvesztéséget.

g) Záró pénzkészlet meghatározása

A pénzkezelési szabályzat 2012. évben módosult. A módosítás során a társaság újból megállapította a záró pénzkészlet nagyságát .

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának elemzése (adatok ezer Ft-ban)

3.1 Vagyoni helyzet alakulása

	MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgy év	Változás %
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	13	0	0,00%
I.	Immateriális javak	0	0	#####
II.	Tárgyi eszközök	13	0	0,00%
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	#####
B.	FORGÓESZKÖZÖK	15 666	19 075	121,76%
I	Készletek	170	170	100,00%
II.	Követelések	1 164	5 928	509,28%
III.	Értékpapírok	0	0	#####
IV.	Pénzeszközök	14 332	12 977	90,55%
C.	AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	20	0	0,00%
Σ	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	15 699	19 075	121,50%
D.	SAJÁT TŐKE	8 363	16 400	196,10%
I.	Jegyzett tőke	2 000	2 000	100,00%
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	#####
III.	Tőketartalék	0	0	#####
IV.	Eredménytartalék	8 996	6 362	70,72%
V.	Lekötött tartalék	0	0	#####
VI.	Értékelési tartalék	0	0	#####
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-2 633	8 038	-305,28%
E.	CÉLTARTALÉKOK	0	0	#####
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	7 234	2 675	36,98%
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	#####
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	#####
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	7 234	2 675	36,98%
G.	PASSZIV IDŐBELI ELHAT.	102	0	0,00%
Σ	FORRASOK	15 699	19 075	121,50%

A mutató megnevezése	Előző év	Tárgy év	Index %
Tárgyi eszközök aránya			
<u>Tárgyi eszköz értéke</u> <u>Összes eszköz értéke</u>	0,00	0,00	0,00%
Forgóeszközök aránya			
<u>Forgóeszközök értéke</u> <u>Összes eszköz értéke</u>	1,00	1,00	100,21%
Tőkeerősség			
<u>Saját tőke</u> <u>Összes forrás</u>	0,53	0,86	161,39%
Befektetett eszközök fedezete I.			
<u>Saját tőke</u> <u>Befektetett eszközök</u>	643,31	#####	#####
Befektetett eszközök fedezet II.			
<u>Saját tőke+Hosszú lej. Köt.</u> <u>Befektetett eszközök</u>	643,31	#####	#####
Saját tőke növekedési mutató			
<u>Saját tőke</u> <u>Jegyzett tőke</u>	4,18	8,20	196,10%

A tárgyévben az befektetett eszközök értékét csökkentette

13 ezer Ft

amortizáció

Előző év

Tárgy év

A követelésekből vevőkkel szembeni követelés:

1 025

1 982 e Ft

A rövid lejáratú kötelezettségekből szállítókkal szembeni kötelezettség:

1 271

1 931 e Ft

3.2 Pénzügyi helyzetértékelése

a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

A mutató megnevezése	Előző év	Tárgy év
Hitelfedezeti mutató		
<u>Követelések</u>	16,09%	221,61%
<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>		
Vevő- szállító állomány aránya		
<u>Vevőállomány</u>	80,65%	102,64%
<u>Szállítóállomány</u>		
Adósságállomány aránya		
<u>Adósságállomány</u>	0,00%	0,00%
<u>Adósságállomány+ Saját tőke</u>		
Adósságszolg. fedezeti mutató		
<u>Mérleg sz. er.+ Écs</u>	#####	#####
<u>Hosszú lej.k.esedékes törl. részlete</u>		

Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékes törlesztő részlete: előző év 0 tárgy év 0

b) Likviditás alakulása

A mutató megnevezése	Előző év	Tárgy év
Likviditási gyors ráta		
<u>Likvid pénzeszközök</u>	2,17	7,13
<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>		
Likviditási mutató		
<u>Forgóeszközök</u>	216,56%	713,08%
<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>		

A társaság pénzügyi helyzetét mutatják az adósságállománnyal és a likviditással kapcsolatos mutatók. Ha a likviditási gyorsráta mutató értéke 1,00 lenne, akkor az azt jelentené, hogy a likvid pénzeszközök éppen fedeznék a rövid lejáratú kötelezettségeket, ha a likviditási mutató értéke elérné a 100 %-ot, akkor a forgóeszközök fedezetet nyújtanának a rövid lejáratú kötelezettségekre. A mutatók biztonságos értéke 1,3 , illetve 130 %.

A számított mutatók alapján megállapítható, hogy a társaság likviditása biztonságos, előző évhez képest javult.

3.3 A jövedelmezőség alakulása

A mutató megnevezése	Előző év	Tárgy év
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény		
<u>Adózás előtti eredmény</u>	-3,56%	14,47%
<u>Összes bevétel</u>		
Élőmunka arányos jövedelmezőség		
<u>Adózás előtti eredmény</u>	-17,29%	145,25%
<u>Személyi jellegű ráfordítások</u>		
Eszközarányos jövedelmezőség		
<u>Adózás előtti eredmény</u>	-15,88%	42,14%
<u>Összes eszköz</u>		

Összes bevétel: 69 992 55 563
Adózás előtti eredmény: -2 493 8 038

4. A számviteli törvényben rögzített kötelező előírások

4.1 A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság járandósága, részükre folyósított előlegek és kölcsönök

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai előlegeket, kölcsönöket nem kaptak.
A vezető tisztségviselő évi juttatása:

munkabér	2 622 e Ft
költségtérítés	24 eFt
Erzsébet utalvány	48 eFt
SZÉP kártya	57 eFt
Összesen	2 751 eFt

4.3 Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége

Megnevezés		Átlagos statisztikai létszám
Főállású teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai	
	szellemi	1
Főállású nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai	
	szellemi	2
Nyugdíjas teljes munkaidős	fizikai	
	szellemi	
Nyugdíjas nem teljes munkaidős	fizikai	
	szellemi	
További munkaviszonyban állók		
Egyéb állományba nem tartozó munkavállaló		
Foglalkoztatottak összesen		3

e Ft-ban

Bérköltség	3 433
Személyi jellegű egyéb kifizetések	991
Bérjárulékok	1 110
Személyi jellegű ráfordítások	5 534

II.
Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társasági adó megállapítása:

A féléves beszámoló készítésekor TAO megállapítása nem történt.

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

Immateriális javak

Adatok eFt-ban

	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó állomány	0	0	12	0	12
Növekedés	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0	0
Záró állomány	0	0	12	0	12
Értékcsökkenés					0
Nyitó állomány	0	0	12	0	12
Növekedés	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0	0
Záró állomány	0	0	12	0	12
Nettó érték	0	0	0	0	0

Tárgyi eszközök

Adatok eFt-ban

	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek,	Egyéb berendezé- sek,	Befejezetlen beruházások	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó állomány	0	0	334	0	334
Növekedés	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0	0
Záró állomány	0	0	334	0	334
Értékcsökkenés					0
Nyitó állomány	0	0	321	0	321
Növekedés	0	0	13	0	13
Csökkenés	0	0	0	0	0
Záró állomány	0	0	334	0	334
Nettó érték	0	0	0	0	0

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredmény-kimutatást a Számvitelről szóló 2000 évi C. tv. szerint készítjük el.

Az adatok az előző évvel összehasonlíthatóak

Az eredmény-kimutatás egyes tételeit nem vontuk össze, új tételeket nem hoztunk létre.

Kapott támogatások : nem voltak

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban:

	e Ft-ban
Kereskedelmi árbevétel	9
Hírdetési tevékenység bevétele	2 880
Kiállítás részvétel díja	1 000
Marketing szolg. bevétele	48 008
Egyéb bevétel:	3 665
Összesen:	55 562

IV. Tájékoztató adatok, információk

A számviteli törvényben szereplő kötelező előírások közül egyes tételeket nem részleteztük, mivel a vállalkozás nem rendelkezik ilyen eszközökkel, illetve forrásokkal, illetve nem volt ilyen bevétel és ráfordítása.

A társaság 2012. december 31. napjával a 74./2012 (X.26.) számú taggyűlési határozatával, 100%-os igen, 0%-os nem és 0 tartózkodás mellett, egységes határozattal elfogadta a közhasznúsági fokozat megszüntetését.

Hévíz, 2014. 07. 23.

.....
vezető tisztségviselő aláírása