

**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**

**2022. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Hévíz, 2023.03.10.**

---

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 3.000 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 Zártkörű 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 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
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 nem kötelező, de a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős szervezet: GM-AUDIT Kft. (8360 Keszthely, Pipacs utca 4.), a személyében felelős könyvvizsgáló: Vecsera Jánosné (8360 Keszthely, Pipacs utca 4.), kamarai nyilvántartási száma 002284.

A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálatáért 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: 2023.02.28.

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 kisadózók 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 beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értécsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értécsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési 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 értécsökkenés 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 értécsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értécsökkenést 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 értécsökkenést 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 értécsökkenés

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 eszköznél.

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 eredménytartálékba kerül átvezetésre.

## **Tájékoztató rész**

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

## **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

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.

#### Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2022.12.31-én: 176.231 Ft.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Egyéb elsz. munkavállal-kal	152
Áfa elszámolási szla	562
Összesen	714

#### Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

#### Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2022.12.31-én: 116.520 Ft.

Devizás szállítók összes nyitott számlája 2022.12.31-én:

Bruttó összeg 47 EUR (18.732 Ft), ebből teljesítve 0 EUR (0 Ft), árfolyam nyereség 0 Ft.

Bruttó összeg 173.342 HUF (173.342 Ft), ebből teljesítve 0 HUF (0 Ft), árfolyam nyereség 0 Ft.

*Összes devizaszámla:*

Bruttó összeg 192.074 Ft, ebből teljesítve 0 Ft, árfolyam nyereség 0 Ft.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Szja	311
Kiva	160
Helyi adó	36
Jövedelem elsz. szla	1783
Társadalombizt. köt.	392
Összesen	2682

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

### Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Káresem.kapcsolat bev.	71
Ktg-vetés támog.-bértámog.	300
Önkormányzattól kap.tám.	55.000
Tfc-3.1.1-2020-00004 pályázat	2.251
Támogatás-Veszprém-Balaton 2023	10.182
Összesen	67.804

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Anyagköltség	7568
Összesen	7568

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Igénybevett szolg.	67688
Összesen	67688

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Egyéb szolg. költs.	4286
Összesen	4286

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség	31887
Személyi jell.egyéb kif.	7787
Összesen	39674

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos létszám (fő)	0	7

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Egyéb ráfordítások	593
Összesen	593

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

Kivételes nagyságú bevételek

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Önkormányzattól kap.tám.	55.000
Támogatás-Veszprém-Balaton 2023	10.182

Kivételes nagyságú ráfordítás nem volt.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

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

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Deviza átvált.árf.nyer.	1
Összesen	1

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Pénzügyi műv. ráford.	244
Összesen	244

## Mutatószámok

### Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 18,46% volt, tárgyévben 21,45%.

A forgóeszközök aránya előző évben 81,28% volt, tárgyévben 77,96%.

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

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 76,34% volt, tárgyévben 73,22%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 9,72%, előző évben 10,71% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,10%, előző évben 0,04% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 29856 ezer Ft, előző évben 48977 ezer



Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 94,00%, előző évben 95,22% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 341,28%, míg a saját tőkével fedezett 341,28%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 423,60% és 413,54% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 1058,77%, előző évben 1714,53% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 13,28%, előző évben 14,02% volt.

### **Pénzügyi helyzet mutatószámai**

A likviditási ráta értéke tárgyévben 8,02, előző évben 9,19 volt.

A likviditási gyorsráta értéke 7,65.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 7,44, előző évben 8,09 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 2,93, előző évben 3,74. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

A vevők átlagosan 2,88 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 6,44 nap alatt fizeti ki.

### **A jövedelmezőség mutatói**

Az eszközök megtérülése tárgyévben 3,34.

A készletek a társaságnál átlagosan 13,08 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 0,82-szer térült meg.

Az összes tőke jövedelmezősége -61,30% volt.

A saját tőke jövedelmezősége -39,58% volt.

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

A megtermelt pénzjövedelem értéke -16139 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 18329 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben -39,76%, az előző évben 47,54% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben -50,81%, az előző évben 35,63% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -61,94%, előző évben 6,75% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -45,35%, előző évben 5,15% volt.

Az EBIT tárgyévben -16656 ezer Ft, előző évben 6864 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben -13122 ezer Ft, előző évben 21721 ezer Ft volt.