

**Adószám:** 23141823-2-20  
**Cégbíróság:** Zalaegerszegi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 20-09-071334

---

**Hévízi Turisztikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

---

8380 Hévíz, Rákóczi utca 2.

**Kiegészítő melléklet**  
**2021.**

**Fordulónap:** 2021. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2021. január 01. - 2021. december 31.

Hévíz, 2022. március 30.

P.h.

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

[EsBo program]

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. 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, regisztrációs száma:

Kenderfi Katalin

2145 Kerepes, Wéber Ede utca 7/1.

015570

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Név: Vecsera Jánosné

Cím: 8360 Keszthely, Pipacs utca 4.

Regisztrációs szám: 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 Hévízi Turisztikai Nonprofit 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 Hévízi Turisztikai Nonprofit 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 Hévízi Turisztikai Nonprofit 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 Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

## 2.5. Üzleti jelentés

A Hévízi Turisztikai Nonprofit 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 szóló, 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 - az esetleges 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 - negyedévente 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 Eft, 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.

## Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési 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 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

### 2.10. Visszaírások alkalmazása

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

### 2.11. Céltartalék-képzés szabályai

A Hévízi Turisztikai Nonprofit 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 Hévízi Turisztikai Nonprofit 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
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>15 054</b>	<b>12 438</b>	<b>-2 616</b>
A.I.	Immateriális javak	253	196	-57
A.II.	Tárgyi eszközök	14 801	12 242	-2 559
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>60 914</b>	<b>54 763</b>	<b>-6 151</b>
B.I.	Készletek	496	1 338	842
B.II.	Követelések	8 209	5 192	-3 017
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	52 209	48 233	-3 976

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>126</b>	<b>176</b>	<b>50</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>76 094</b>	<b>67 377</b>	<b>-8 717</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>47 964</b>	<b>51 436</b>	<b>3 472</b>
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	26 139	44 964	18 825
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	18 825	3 472	-15 353
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>5 080</b>	<b>7 213</b>	<b>2 133</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 683	1 251	- 432
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 397	5 962	2 565
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>23 050</b>	<b>8 728</b>	<b>-14 322</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>76 094</b>	<b>67 377</b>	<b>-8 717</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	20 246	38 551	90.41
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	87 526	95 140	8.70
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	61 674	77 396	25.49
V.	Személyi jellegű ráfordítások	22 060	33 944	53.87
VI.	Értécsökkenési leírás	3 063	14 857	385.05
VII.	Egyéb ráfordítások	575	630	9.57
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>20 400</b>	<b>6 864</b>	<b>-66.35</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	234	8	-96.58
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	309	272	-11.97
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-75</b>	<b>- 264</b>	<b>- 252.00</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>20 325</b>	<b>6 600</b>	<b>-67.53</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	1 500	3 128	108.53
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>18 825</b>	<b>3 472</b>	<b>-81.56</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>19.78</b>	<b>18.45</b>
Immateriális javak	0.33	0.28
Tárgyi eszközök	19.45	18.17

Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>80.05</b>	<b>81.29</b>
Készletek	0.65	1.99
Követelések	10.79	7.71
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	68.61	71.59
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0.17</b>	<b>0.26</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	<b>63.04</b>	<b>76.34</b>
Jegyzett tőke	3.95	4.46
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	34.35	66.73
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	24.74	5.15
<b>Céltartalékok</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>6.67</b>	<b>10.71</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2.21	1.86
Rövid lejáratú kötelezettségek	4.46	8.85
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>30.29</b>	<b>12.95</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 318.6 %-ban, a tárgyévben 413.5 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 9,670.2 %-ban, a tárgyévben 3,844.2 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 9.0 nap, a tárgyévben 12.7 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 3,472 Eft értékkel, 7.2 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 63.0 %, a tárgyévben 76.3 %. A gazdálkodó tőkeösszege nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 10.6 %-át, a tárgyévben 14.0 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 2,133 Eft értékkel, 42.0 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 66.9 %-ról 82.7 %-ra nőtt.

### **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

A pénzeszközök állománya 3,976 EFt értékkel, 7.6 %-kal csökkent.

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 17.79, a tárgyévben 8.96 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 79.4 %, a tárgyévben 79.3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 11.99, a tárgyévben 7.59 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 72.0 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 68 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### **3.5. Jövedelmezőség**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 108,006 EFt, a tárgyévben 133,699 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 25,693 EFt értékkel, 23.8 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 20,246 EFt, a tárgyévben 38,551 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 18,305 EFt értékkel, 90.4 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 24.7 %-át, a tárgyévben a 5.2 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 627.5 %, a tárgyévben 115.7 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 39.2 %, a tárgyévben 6.8 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 930 Ft, a tárgyévben 90 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 174 Ft, a tárgyévben 26 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 1,250 Ft, a tárgyévben 279 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 853 Ft, a tárgyévben 102 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 55 EFt, a tárgyévben 106 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 18,825 EFt, a tárgyévben 3,472 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 15,353 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 Hévízi Turisztikai Nonprofit 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 Hévízi Turisztikai Nonprofit 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 táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vagyoni értékű jogok	196

#### 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
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 374
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 868

#### Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

#### Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

### 4.5. Forgóeszközök

#### Készletek jelentős tételei

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



Készletek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
5. Áruk	1 338

### Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	464
6. Egyéb követelések	4 728

### 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	822
2. Bankbetétek	47 411

## 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, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

### Halasztott ráfordítások

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

### Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

## 4.7. Saját tőke

### Saját tőke elemeinek változása

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

Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

#### Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	3 000	3 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	26 139	44 964	18 825	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	18 825	3 472	-15 353	
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>47 964</b>	<b>51 436</b>	<b>3 472</b>	<b>3 472</b>

#### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

#### Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

#### Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

#### Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben 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 tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

#### Értékhelyesbítések alakulása

A Hévízi Turisztikai Nonprofit 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 táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 251

### 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
Porsche Finance Zrt.	1 717	466	1 251
<b>Összesen:</b>	<b>1 717</b>	<b>466</b>	<b>1 251</b>

### 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
2. Rövid lejáratú hitelek	466
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 559
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 937

#### 4.10. Passzív időbeli elhatárolások

##### Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

##### Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

##### 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
TFC-3.1.1-2020-00004 pályázat	23 034	8 728
<b>Összesen:</b>	<b>23 034</b>	<b>8 728</b>

##### 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
3. Halasztott bevételek	8 728

#### 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 Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

##### Adófizetési kötelezettség változása

A Hévízi Turisztikai Nonprofit 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 Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

## 5.4. Bevételek

### Bevételek alakulása

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	20 246	18.8	38 551	28.8
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	87 526	81.0	95 140	71.2
Pénzügyi műveletek bevételei	234	0.2	8	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>108 006</b>	<b>100.0</b>	<b>133 699</b>	<b>100.0</b>

### Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	38 551

### 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
Hévíz Város Önkormányzata támogatás	80 000

### Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

## 5.5. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	61 674	70.2	77 396	60.9
Személyi jellegű ráfordítások	22 060	25.2	33 944	26.7
Értécsökkenési leírás	3 063	3.5	14 857	11.7
Egyéb ráfordítások	575	0.7	630	0.5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	309	0.4	272	0.2
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>87 681</b>	<b>100.0</b>	<b>127 099</b>	<b>100.0</b>

### Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	4 257
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	69 045
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 684
08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 320
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 090

### Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	30 339
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 462
12. Bérjárulékok	143

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	61 674	71.1	77 396	61.3
Személyi jellegű ráfordítások	22 060	25.4	33 944	26.9
Értékcsökkenési leírás	3 063	3.5	14 857	11.8
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>86 797</b>	<b>100.0</b>	<b>126 197</b>	<b>100.0</b>

#### Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### 5.6. Adófizetési kötelezettség

#### Társasági adó megállapítása

A Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft. a tárgyévben adófizetési kötelezettségét a kisvállalati adóra vonatkozó szabályok szerint állapította meg.

### 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 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)	6	9

### 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	20 560	30 339

### 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	1 445
<b>Összesen:</b>	<b>1 445</b>

### Bérf járulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérf járulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérf járulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	0
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérf járulékok	143
<b>Összesen</b>	<b>143</b>



### **6.3. Környezetvédelem**

#### **Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**

A tevékenység jellegéből adódóan a Hévízi Turisztikai Nonprofit 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.