

Adószám: 23923610-2-20
Cégbíróság: Zala Megye
Cégjegyzék szám: 20-09-072648

HÉVÍZ-FORGÁSMESTERI HIVATAL	
8380 Hévíz, Kossuth Lajos u. 1.	
Dátum:	2014. MÁJ 14
Szám:	LGO/241-1/2014.
Öl:	B. C. u.
Mell:	

HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Korlátolt Felelősségű Társaság

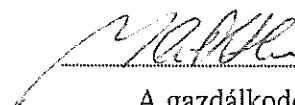
8380 Hévíz, Kossuth Lajos utca 1.

Kiegészítő melléklet 2013

Fordulónap: 2013. december 31.

Beszámolási időszak: 2013. január 01. - 2013. december 31.

Hévíz, 2014. április 30.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.
HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft.
8380 Hévíz, Kossuth L. u. 1.
Cg.: 20-09-072648
Adószám: 23923610-2-20
3.

[EsBo program]

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.3. A beszámoló közreműködői
 - 1.4. Beszámoló nyilvánossága
 - 1.5. Kiegészítések az általános információkhoz
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvizetés módja
 - 2.2. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.5. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.6. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.8. Devizás tételek értékelése
Alkalmazott devizaárfolyam
 - 2.9. Értécsökkenési leírás elszámolása
Értécsökkenési leírás módja
Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értécsökkenés elszámolása
Értécsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.10. Valós értéken történő értékelés
 - 2.11. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 - 2.12. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.13. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.14. Értékelési szabályok más változásai
 - 2.15. Leltározási szabályok
 - 2.16. Pénzkezelési szabályok
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
Értékelési elvek változása
 - 4.3. A mérleg tagolása
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben

- 4.4. Saját tőke
Jegyzett tőke alakulása
- 4.5. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
- 5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Az eredménykimutatás tagolása
Új tételek az eredménykimutatásban
Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - 5.2. Bevételek
Kapott támogatások bemutatása
 - 5.3. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Költségek költségnemenként
 - 5.4. Eredmény
Döntés az eredmény felhasználásáról
- 6. **Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Bér- és létszámadatok
Béradatok
Személyi jellegű egyéb kifizetések
 - 6.2. Környezetvédelem
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
Környezetvédelmi költségek
 - 6.3. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. 2012. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon. A repülőtér fenntartása nemcsak az utasforgalom növekedése miatt indokolt, hanem nagy jelentőséggel bír a turizmus és a nemzetgazdaság szempontjából is.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2013. január 01. - 2013. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét amennyiben megfelelő támogatást kap tevékenységének haszonélvezőitől, így nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.3. 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: Pálmainé Szabó Rita 8360 Keszthely, Schwarz Dávid u. 55. Regisztrációs szám: 170837

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: GM - AUDIT Kft. 372 Csersegtomaj, Balaton u. 16. Kamarai tagság: 002284 Személyében felelős könyvvizsgáló: Vecsera Jánosné (8360 Keszthely, Pipacs u. 4) Kamarai nyilvántartási szám: 005861

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen is mindenki számára megtekinthetők. A székhely pontos címe: 8380 Hévíz, Kossuth Lajos utca 1.

1.5. Kiegészítések az általános információkhoz

2013 év során a likviditási problémák kiküszöbölésére Hévíz Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 50 millió Ft támogatást nyújtott.

A kapott támogatással a vállalkozás maradéktalanul elszámolt.

A Nemzeti Fejlesztési Ügynökség az Új Széchenyi Terv Nyugat-dunántúli Operatív Program keretében 2013. május 3-án támogatási szerződést kötött a vállalkozással "A Hévíz Balaton Thermal Airport Fejlesztési Klaszter egészségturizmus ösztönző szolgáltatás fejlesztése" című projekt vissza nem térítendő támogatás formájában történő finanszírozására. A projekt tervezett összköltsége 98.000.000 Ft, ami az elszámolható költséggel megegyező.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium 30.000.000 Ft vissza nem térítendő támogatást nyújtott a repülőtéri repüléstájékoztató szolgálat nyújtásával kapcsolatban felmerült költségek megtérítéséhez kapcsolódóan. A szerződéshez kapcsolódó feladatok végrehajtását a vállalkozás 2013. január 1-től kezdte meg.

A fenti támogatások és a pályázat 2013. évi beszámolóban történő elszámolását a könyvvizsgálat elfogadta.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT 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 HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő április 30. nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.7. 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 M Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja.

2.8. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

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.

2.9. Értécsökkenési leírás elszámolása

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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg 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

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési 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 értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési 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 a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.10. Valós értéken történő értékelés

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.11. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.12. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.13. Céltartalék-képzés szabályai

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.14. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.15. 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.

2.16. 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.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Az alábbi táblázat a vagyon alakulását és annak abszolút értékű változását mutatja be.

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
01.	A. Befektetett eszközök	8 243	22 746	14 503
02.	I. Immateriális javak	2 119	5 208	3 089
03.	II. Tárgyi eszközök	6 124	17 538	11 414
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
05.	B. Forgóeszközök	89 749	61 164	-28 585
06.	I. Készlet	1 028	11 565	10 537
07.	II. Követelések	48 693	33 678	-15 015
08.	III. Értékpapírok	0	0	0
09.	IV. Pénzeszközök	40 028	15 921	-24 107
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 681	47 712	45 031
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	100 673	131 622	30 949
12.	D. Saját tőke	63 353	32 231	-31 122
13.	I. Jegyzett tőke	50 500	50 500	0
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
15.	III. Tőketartalék	0	0	0
16.	IV. Eredménytartalék	-6 000	6 853	12 853
17.	V. Lekötött tartalék	6 000	6 000	0
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	12 853	-31 122	-43 975
20.	E. Céltartalékok	0	0	0
21.	F. Kötelezettségek	33 777	95 058	61 281
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	33 777	95 058	61 281
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 543	4 333	790
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	100 673	131 622	30 949

A vállalkozás vagyona a tárgyidőszakban a bázisidőszakhoz viszonyítva 30.949 e Ft-tal nőtt.

A következő táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be %-ban:

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	141 444	286 195	102.34
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	150 001	113 554	-24.30
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	232 494	361 574	55.52
V.	Személyi jellegű ráfordítások	39 923	55 349	38.64
VI.	Értékesítési leírás	1 235	3 133	153.68
VII.	Egyéb ráfordítások	1 800	7 448	313.78
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	15 993	-27 755	- 273.54
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	779	1 106	41.98
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 158	3 918	24.07
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-2 379	-2 812	-18.20
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	13 614	-30 567	- 324.53
X.	Rendkívüli bevételek	0	65	100.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	65	100.00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	13 614	-30 502	- 324.05
XII.	Adófizetési kötelezettség	761	620	-18.53
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	12 853	-31 122	- 342.14
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	12 853	-31 122	- 342.14

3.2. Mérlegkételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	8.19	17.27
Immateriális javak	2.11	3.95
Tárgyi eszközök	6.08	13.32
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	89.15	46.48
Készletek	1.02	8.79
Követelések	48.37	25.59
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	39.76	12.10
Aktív időbeli elhatárolások	2.66	36.25
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 768.6 %-ban, a tárgyévben 141.7 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 6,162.7 %-ban, a tárgyévben 278.7 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 2.7 nap, a tárgyévben 14.7 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 31,122 E Ft értékkel, 49.1 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 62.9 %, a tárgyévben 24.5 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 53.3 %-át, a tárgyévben 294.9 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 61,281 E Ft értékkel, 181.4 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 24,107 E Ft értékkel, 60.2 %-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 2.63, a tárgyévben 0.52 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 88.1 %, a tárgyévben 37.7 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2.66, a tárgyévben 0.64 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 35.4 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 52.2 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 121 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 292,224 E Ft, a tárgyévben 400,920 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 108,696 E Ft értékkel, 37.2 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 141,444 E Ft, a tárgyévben 286,195 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 144,751 E Ft értékkel, 102.3 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 798 E Ft, a tárgyévben 1,098 E Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 12,853 E Ft, a tárgyévben -31,122 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 43,975 E Ft értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.3. 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 HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Saját tőke

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

4.5. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. 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 HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.2. Bevételek

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	141 444	48,4	286 195	71,4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	150 001	51,3	113 554	28,3
Pénzügyi műveletek bevételei	779	0,3	1 106	0,3
Rendkívüli bevételek	0	0,0	65	0,0
Bevételek összesen	292 224	100,0	400 920	100,0

Kapott támogatások bemutatása:

A visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások, juttatások összege:

NFM-593 támogatás	30.000.000 Ft
NYDOP-2.3.1/b-12-2012-001 támogatás időarányos része	31.951.200 Ft
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	50.000.000 Ft
Állami költségvetésből kapott támogatás (apanap)	43.279 Ft
Összesen	111.994.479 Ft

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	232 494	83.6	361 574	83.9
Személyi jellegű ráfordítások	39 923	14.3	55 349	12.8
Értécsökkenési leírás	1 235	0.4	3 133	0.7
Egyéb ráfordítások	1 800	0.6	7 448	1.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 158	1.1	3 918	0.9
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	278 610	100.0	431 422	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	232 494	84.9	361 574	86.1
Személyi jellegű ráfordítások	39 923	14.6	55 349	13.2
Értécsökkenési leírás	1 235	0.5	3 133	0.7
Költségnemek összesen	273 652	100.0	420 056	100.0

5.4. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Bér- és létszámadatok

A beszámolási időszakban a vállalkozás átlagosan 14 főt foglalkoztatott, amelyből 2 fő szellemi, 12 fő fizikai foglalkoztatott volt.

Béradatok

2013 évben a bérköltség összege 41.280.025 Ft, amelyből alkalmi munkavállalói foglalkoztatáshoz 4.558.609 Ft kapcsolódott.

HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű egyéb kifizetések összetétele:

Erzsébet utalvány	1.148.000 Ft
Egészségpénztári befizetés	1.078.000 Ft
Munkabajárás költsége	567.674 Ft
Cafetéria után fizetendő szja	435.554 Ft
Összesen	3.847.179 Ft

6.2. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A veszélyes hulladékok megsemmisítését külső szolgáltató végzi.

Környezetvédelmi költségek

A Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetség számára 2013 évben 1.492.254 Ft tagdíjfizetési kötelezettsége volt a vállalkozásnak, a befizetett tagdíjból 1.362.015 Ft visszaigénylésre volt jogosult.

6.3. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Adószám: 23923610-2-20
Cégbíróság: Zala Megye
Cégjegyzék szám: 20-09-072648

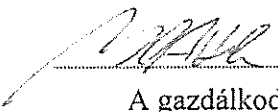
HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Korlátolt Felelősségű Társaság

8380 Hévíz, Kossuth Lajos utca 1.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2013. december 31.

Hévíz, 2014. április 30.


A gazdálkodó
képviselője

P.h.
HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft.
8380 Hévíz, Kossuth L. u. 1.
Cg.: 20-09-072648
Adószám: 23923610-2-20

3.

[EsBo program]

Adószám: 23923610-2-20

Cégjegyzék szám: 20-09-072648

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2013. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02-04. sorok)	8 243	22 746
02.	I. Immateriális javak	2 119	5 208
03.	II. Tárgyi eszközök	6 124	17 538
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
05.	B. Forgóeszközök (06-09. sorok)	89 749	61 164
06.	I. Készletek	1 028	11 565
07.	II. Követelések	48 693	33 678
08.	III. Értékpapírok	0	0
09.	IV. Pénzeszközök	40 028	15 921
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 681	47 712
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+05+10. sor)	100 673	131 622
12.	D. Saját tőke (13-19. sorok)	63 353	32 231
13.	I. Jegyzett tőke	50 500	50 500
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
15.	III. Tőketartalék	0	0
16.	IV. Eredménytartalék	-6 000	6 853
17.	V. Lekötött tartalék	6 000	6 000
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	12 853	-31 122
20.	E. Céltartalékok	0	0
21.	F. Kötelezettségek (22-24. sorok)	33 777	95 058
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	33 777	95 058
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 543	4 333
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+20+21+25. sor)	100 673	131 622

Hévíz, 2014. április 30.


A gazdálkodó képviselője

P.H.

HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft.
8380 Hévíz, Kossuth L. u. 1.
Cg.: 20-09-072648
Adószám: 23923610-2-20

[EsBo program]

Adószám: 23923610-2-20
Cégbíróság: Zala Megye
Cégjegyzék szám: 20-09-072648

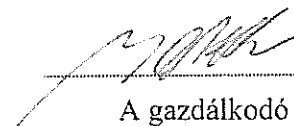
HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Korlátolt Felelősségű Társaság

8380 Hévíz, Kossuth Lajos utca 1.

**Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2013. január 01. - 2013. december 31.

Hévíz, 2014. április 30.


A gazdálkodó
képviselője

P.h.
HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft.
8380 Hévíz, Kossuth L. u. 1.
Cg.: 20-09-072648
Adószám: 23923610-2-20
3.

[EsBo program]

Adószám: 23923610-2-20

Cégjegyzék szám: 20-09-072648

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2013. január 01. - 2013. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	141 444	286 195
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	150 001	113 554
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	232 494	361 574
V.	Személyi jellegű ráfordítások	39 923	55 349
VI.	Értécsökkenési leírás	1 235	3 133
VII.	Egyéb ráfordítások	1 800	7 448
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	15 993	-27 755
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	779	1 106
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 158	3 918
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-2 379	-2 812
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B sor)	13 614	-30 567
X.	Rendkívüli bevételek	0	65
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	0	65
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	13 614	-30 502
XII.	Adófizetési kötelezettség	761	620
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	12 853	-31 122
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	12 853	-31 122

Hévíz, 2014. április 30.

A gazdálkodó képviselője

P.H.
HÉVÍZ-BALATON AIRPORT Kft.
8380 Hévíz, Kossuth L. u. 1.
Cg.: 20-09-072648
Adószám: 23923610-2-20

[EsBo program]

Független könyvvizsgálói jelentés

A HÉVIZ-BALATON AIRPORT Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Elvégeztük a HÉVIZ-BALATON AIRPORT Korlátolt Felelősségű Társaság (20-09-072648) (a vizsgált szervezet) mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 131.622 E Ft, a mérleg szerinti eredmény –31.122 E Ft (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékkunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a HÉVIZ-BALATON AIRPORT Korlátolt Felelősségű Társaság egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a HÉVIZ-BALATON AIRPORT Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

GM-AUDIT KFT
Hévíz, 2014. április 30. Balaton u. 16.
Banksz.: 74500334-149003113
Vécsere Jánosné
„GM-AUDIT” Kft.
8372 Cserszegtomaj, Balaton u. 16.
Kamarai nyilv.t.sz.: 002284

Vécsere Jánosné
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tags.ig.sz.: 005861