Hévízi Turisztikai Nonprofit Kft.

8380 Hévíz, Rákóczi utca 2.

Adószám: 23141823-2-20

Cégjegyzékszám: 20-09-071334

KSH-szám: 23141823-7311-572-20

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024. I. félévi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Hévíz, 2024.07.30.

|  |  |
| --- | --- |
|  | cégszerű aláírás |

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 Szálloda és Gyógyüdülő Zártkörűen Működő Részvénytársaság | HU-1051 Budapest, Szent István tér 11. |
| HOTEL-CARBONA GYÓGYSZÁLLODA Zártkörűen Működő Részvénytársaság | HU-8380 Hévíz, Attila utca 1. |
| Hévíz Város Önkormányzat | HU-8380 Hévíz, Kossuth Lajos utca 1. |
| HOTEL GARDEN Vendéglátó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság | HU-8380 Hévíz, Lótuszvirág utca 1. |
| Gelencsér Dental Fogászati Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság | HU-8380 Hévíz, Vörösmarty u. 75. |
| Hévízi Szobakiadók Szövetsége | HU-8380 Hévíz, Széchenyi u.10. |
| HÉVINVEST SPA-GOLF Idegenforgalmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság | HU-1119 Budapest, Tétényi út 84-86. |
| Hévíz Turisztikai Egyesület | HU-8380 Hévíz, Rákóczi utca 2. |
| HUNGUEST Hotels Szállodaipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság | HU-1056 Budapest, Váci utca 38. |

Képviseletre 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 személyében felelős személy: Vecsera Jánosné (8360 Keszthely, Pipacs utca 4.), nyilvántartási száma 002284.

Könyvvizsgáló cég: GM- AUDIT Kft. (székhely: 8360 Keszthely, Pipacs utca 4.), nyilvántartási száma 005861.

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 2024.06.30.

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 mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

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.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

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

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz 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 értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;

- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi 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 pénzértékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra 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 pozícióin javítani. Mindamellett a mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység eredményes folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

**Tájékoztató rész**

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 2024.06.30-én: 1.132.771 Ft.

Egyéb követelések bemutatása:

|  |  |
| --- | --- |
| **Egyéb követelések** | **Összeg (e Ft)** |
| Adott előlegek | 5.000 |
| Adók | 11.111 |
| Összesen | 16.111 |

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

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2023.06.30-án: 982.003 Ft.

|  |  |
| --- | --- |
| **Egyéb kötelezettségek** | **Összeg (e Ft)** |
| Egyéb rövidlejáratú köt. | 12.294 |
| Jövedelem elszámolási számla | 2.742 |
| TB-járulék, adók | 1.402 |
| Összesen | 16.438 |

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

**Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

|  |  |
| --- | --- |
| **Megnevezés** | **Bevétel (e Ft)** |
| Hévízi bivaly támogatás | 600 |
| Önkormányzattól kap.tám. | 51.500 |
| Tfc-3.1.1-2020-00004 pályázat | 850 |
| Támogatás-iroda karbantartás | 49.936 |
| Összesen | 102.887 |

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. | 92 |
| Összesen | 92 |

Pénzügyi műveletek ráfordításai

|  |  |
| --- | --- |
| **Megnevezés** | **Összeg (e Ft)** |
| Deviza és val.árf.veszt. | 331 |
| Összesen | 331 |