

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 féléves beszámolóhoz

Hévíz, 2022.07.18.

Készült a Forint-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával


HÉVÍZI TURISZTIKAI
NONPROFIT KFT.
8380 Hévíz, Rákóczi u. 2.
Adószám: 23141823-2-20
KSH-szám: 23141823-7311-572-20

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 3000 ezer Ft.

Székhelye: 8380 Hévíz, Rákóczi utca 2.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

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.

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: 005861.

Könyvvizsgáló cég: "GM-Audit" Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (székhely: 8360 Keszthely, Pipacs utca 4.).

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft. A mérlegkészítés időpontja 2022. 07. 18.

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.

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 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-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 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 eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest 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 jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

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

Tájékoztató rész

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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 2022.06.30-án: 3.708.077 Ft.

Kötelezettségek

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2022.06.30-án: 835.646 Ft.

Devizás szállítók összes nyitott számlája 2022.06.30-án:

Bruttó összeg 446.090 HUF (446.090 Ft), ebből teljesítve 0 HUF (0 Ft), árfolyam nyereség 0 Ft.

Összes devizaszámla:

Bruttó összeg 446.090 Ft, ebből teljesítve 0 Ft, árfolyam nyereség 0 Ft.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Támogatások, pályázat	33717
Összesen	33717

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
------------	----------------

Anyagköltség	3340
Összesen	3340

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Igénybevett szolg.	21154
Összesen	21154

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Egyéb szolg. költs.	5359
Összesen	5359

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség	15510
Személyi jell. egyéb kif.	2610
Összesen	18120

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos létszám (fő)	0	6

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Cégautó adó	45
Gépjármű adó	24
Lízing díj le nem vonható áfa	20
Összesen	89

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Fizetendő kamatok	78
Deviza és val. árf. vesz.	30
Összesen	108

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 18,46% volt, tárgyévben 11,03%.

A forgóeszközök aránya előző évben 81,28% volt, tárgyévben 88,97%.

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 76,34% volt, tárgyévben 53,86%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 5,37%, előző évben 10,70% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben -0,09%, előző évben 0,04% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 83661 ezer Ft, előző évben 48978 ezer Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 157,58%, előző évben 95,22% volt.

A hosszú távú eladósodottság 2%. Tárgyévben az előző évihez képest csökkent.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 499,70%, míg a saját tőkével fedezett 488,18%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 423,60% és 413,54% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 1769,67%, előző évben 1714,53% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 9,96%, előző évben 14,02% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 21,72, előző évben 9,19 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 19,91, míg előző évben 8,96 volt. A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 17,40, előző évben 8,09 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 1,98, előző évben 3,74. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az időtartam mutató 605 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 36,49 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 22,38 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 2,75 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,18 volt.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,64, előző évben 2,54 volt.

A jövedelmezőség mutatói

Az eszközök megtérülése tárgyévben 1,15.

A készletek a társaságnál átlagosan 87,00 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 0,37-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 9,29%, az előző évben 17,80% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 47,81%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége 3,19% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 3,33% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 55,13% volt.

A megtermelt pénzjővedelem értéke 3395 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 18329 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjővedelem a tárgyévben 18,69%, az előző évben 47,54% volt.

A tőkearányos pénzjővedelem a tárgyévben 6,39%, az előző évben 35,63% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 3,12%, előző évben 6,75% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 1,68%, előző évben 5,15% volt.

Az EBIT tárgyévben 1729 ezer Ft, előző évben 6864 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 3470 ezer Ft, előző évben 21721 ezer Ft volt.