

Adószám: 26085461-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék
Cégjegyzék szám: 01-10-140411

Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.

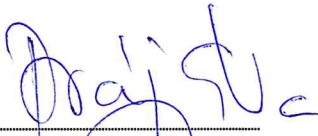
1027 Budapest, Kacska utca 15-23.

**Kiegészítő melléklet
2019.**

Fordulónap: 2019. december 31.
Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Budapest, 2020. május 25.

P.h.



A gazdálkodó
képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. (korábban: Felső-szabolcsi, Tokaji Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt.) 2017. évben alakult.

A beszámolási időszakban jelentős szervezeti változás ment végbe (cég elnevezése, székhelye, vezető tisztségviselő, könyvvizsgáló, valamint a felügyelőbizottsági tagok személyében), de ez nem volt kihatással a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép biztosításának szempontjából.

A Tokaj, Felső-Tisza és Nyírség kiemelt turisztikai fejlesztési térség meghatározásáról és a térségben megvalósítandó egyes fejlesztések megvalósításához szükséges források biztosításáról szóló 1092/2017. (II. 21.) Korm. határozat végrehajtása során alkalmazandó eltérő rendelkezésekről, valamint a Sopron-Fertő kiemelt turisztikai fejlesztési térség meghatározásáról és a térségben megvalósítandó egyes fejlesztések megvalósításához szükséges források biztosításáról szóló 1862/2016. (XII. 27.) Korm. határozat módosításáról szóló 1075/2019. (II. 28.) Korm. határozat értelmében a társaság korábbi, a 1092/2017. (II. 21.) Korm. határozatban meghatározott feladatainak szakmai koordinációját a Magyar Turisztikai Ügynökség Zártkörűen Működő Részvénytársaság tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó, 100%-ban állami tulajdonú Kisfaludy 2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság látja el 2019. március 1. napjától.

A társaság, mint kedvezményezett, a Magyar Turisztikai Ügynökség Zártkörűen Működő Részvénytársaság, mint kezelő szerv, illetve a Kisfaludy 2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság, mint kedvezményezett, illetve a szerződésátruházás során jogutód 2019. április 16. napján olyan háromoldalú szerződésátruházást kötött MTÜ/ÁLT/1541-2/2019 iktatószámom, melynek értelmében a társaság további tevékenysége alapjaiban megváltozott és a jövőbeni tevékenység a Magyar Turisztikai Ügynökség Zártkörűen Működő Részvénytársaság mint a társaság feletti tulajdonosi jogok gyakorlójának döntésétől függ.

A fentiek értelmében a társaság rendelkezésére bocsátott állami támogatás a Kisfaludy 2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság részére került átadásra, a szakmai feladatokkal, illetve a támogatás terhére korábban elszámolt eszközökkel együtt.

Mivel a társaság kiürítése 2019. június 13-ig lezajlott, ennek megfelelően a társaság munkavállalóival a munkaviszonyuk – közös megegyezéssel vagy egyéb módon – megszüntetésre került. A társaság további jövője, a jövőbeni feladatainak meghatározása, illetve gazdálkodásának megszilárdítása a társaság feletti tulajdonosi jogok gyakorlójának, a Magyar Turisztikai Ügynökség Zártkörűen Működő Részvénytársaságnak a döntésétől függött.

2019. június 13-án kelt létesítő okiratban foglaltak szerint a cég új elnevezése: Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt, fő tevékenységi köre: Épületépítési projekt szervezése, székhelye: 1027 Budapest, Kacska utca 15-23. A Társaság a badacsonyi mikrotérségben gondoskodik a kiemelt állami turisztikai beruházások végrehajtásáról, valamint a későbbiekben gondoskodik -amennyiben ilyen irányú alapítói igény felmerül- a kiemelt állami turisztikai beruházások során létrejövő létesítmények üzemeltetéséről, fenntartásáról és hasznosításáról. Mindezek alapján **a Társaság célja a badacsonyi mikrotérség turisztikai stratégiai fejlesztésének komplex megvalósítása.**

Az egyszemélyi tulajdonos adatai: Magyar Állam, a jogkör gyakorlója a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt volt 2018.04.23- ig, majd ezt követően a Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt. lett.

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül is folytatott, hatékonyabb ügyintézéshez irodát bérelt 2019. november 01-től Székesfehérvár, Várkörút 9. szám alatt.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai: Magyar Állam (100%-os részesedés).

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. irányításában a fordulónapon részt vevő vállalkozás konszolidált beszámolót nem állít össze.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2019. január 01. - 2019. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. december 31.

A társaság vezetése felmérte és értékelte a mérleg fordulónapját követően a Kiegészítő melléklet elkészítésének időpontjáig (2020. május 25.) tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társasági pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

Az előbbi tényezőkkel kapcsolatos felmérés és értékelés alapján a vezetés arra a következtetésre jutott, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélést ugyanezen időszak tekintetében.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése.

1.5. 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: Rátkai Erika 1165 Budapest, Futórozsa utca 85. 3/3 regisztrációs szám: 119316.

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Brájer Éva vezérigazgató 8000 Székesfehérvár, Lugosi utca 129/A.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői:

Szerződött partner: Lendvai és Társa Könyvvizsgáló, Pénzügyi- és Gazdasági Tanácsadó Kft, MKVK :000493 Név, cím, regisztrációs szám: Lendvai Kálmánné 8000 Székesfehérvár, Trencsényi utca 24 MKVK: 000389.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen és az interneten is megtekinthetők. A székhely pontos címe: 1027 Budapest, Kacska utca 15-23. A beszámolót tartalmazó honlap: www.btff.hu, e-beszamololo.im.gov.hu.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. 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. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak: Rátkai Erika EV Budapest, Futórozsa utca 85 3/3.

2.2. A 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 Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. 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 Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a tárgyidőszakra éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a beszámolóban a mérleget „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. Üzleti jelentés

A Badacsonyi és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 31. naptári 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.

2.8. 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-ot, 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.

2.9. Jelentős összegű különbözetelek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összehatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteleket is figyelembe kell venni, ha a különbözetelek összehatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások meghatározása

Kivételes nagyságú bevétel - minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevételének 50 %-át.

Kivételes nagyságú költség - minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő költség, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítás együttes értékének 50 %-át.

Kivételes nagyságú ráfordítás - minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő ráfordítás, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítás együttes értékének 50 %-át.

Kivételes előfordulású bevétel – minden olyan bevétel, amely a vállalkozás üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmentén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű.

Minden esetben kivételes előfordulású bevételnek kell tekinteni az összes bevétel 50 %-át meghaladó támogatást, káresemény miatti bevételt.

Kivételes előfordulású költség, ráfordítás – minden olyan költség vagy ráfordítás -, amely a vállalkozás üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmentén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű. Minden esetben kivételes

előfordulású költségnek, ráfordításnak kell tekinteni a természeti károkkal kapcsolatos költségeket, ráfordításokat.

2.12. 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 nem változott.

2.13. 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.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 E Ft, 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 nem haladja meg a bekerülési érték 10%-át.

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 E Ft-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 számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. 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.

2.15. Visszaírások alkalmazása

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

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.21. 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.

2.22. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

2.23. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

2.24. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Badacsonyi és Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. 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
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	11 681	26 006	14 325
A.I.	Immateriális javak	1 547	0	-1 547
A.II.	Tárgyi eszközök	10 134	26 006	15 872
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
B.	Forgóeszközök	3 840 998	288 558	-3 552 440
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	176 400	3 862	-172 538
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	3 664 598	284 696	-3 379 902
C.	Aktív időbeli elhatárolások	132	940	808
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	3 852 811	315 504	-3 537 307
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	250 000	250 000	0
D.I.	Jegyzett tőke	20 000	20 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	230 000	230 000	0
D.IV.	Eredménytartalék	0	0	0
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	0	0	0

E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	3 572 855	25 623	-3 547 232
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 572 855	25 685	-3 547 170
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	29 956	39 819	9 863
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	3 852 811	315 504	-3 537 307

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	4 562	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	
III.	Egyéb bevételek	52 122	69 133	132,64
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	19 523	29 308	150,12
V.	Személyi jellegű ráfordítások	28 689	40 947	142,73
VI.	Értékesítési leírás	3 378	883	26,14
VII.	Egyéb ráfordítások	438	2 424	553,42
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	94	133	141,49
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	94	133	
X.	Adófizetési kötelezettség	94	133	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	0,31	8,24
Immateriális javak	0.05	0.00
Tárgyi eszközök	0,26	8,24
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	99,69	91,46
Készletek	0.00	0.00
Követelések	4,58	1,22
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	95,11	90,24
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	0,30
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00
Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	6,49	79,24
Jegyzett tőke	0,52	6,34
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	5,97	72,90
Eredménytartalék	0.00	0.00
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.00	0,00
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	92,73	8,14
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	92,73	8,14
Passzív időbeli elhatárolások	0,78	12,62
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 77,6 %-át, a tárgyévben 99,96 %-át tette ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 2140,2 %-ban, a tárgyévben 961,3 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest nem változott. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 6,5 %, a tárgyévben 79,24 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 1429,1 %-át, a tárgyévben 10,3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a saját tőke felé tolódott el.

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. kötelezettsége az előző évhez képest 3 547,2 E Ft értékkel csökkent. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya jelentősen csökkent.

2019. április 16-án kelt MTÜ/ÁLT/1541-2/2019 iktatószámú „Szerződésátruházás: kedvezményezett váltás, támogatási szerződés 2. sz. módosításában” meghatározottak alapján a korábban folyósított támogatás (fel nem használt) összege (3.392.408.865,-Ft) átutalásra került 2019. május 31-én a Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. részére.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 3.379.902 E Ft értékkel 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 107,5%, a tárgyévben 1126,2% volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 95,11 %, a tárgyévben 90,25 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 107,5%, a tárgyévben 1123,4% volt. A hosszú távú likviditás biztosított.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 15,0 %-a teljesíthető.

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

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 52.122 e Ft, a tárgyévben 73 695 e Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 21 573 e Ft értékkel, 41,4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 0 e Ft, a tárgyévben 4 562 e Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest nőtt. A gazdálkodó a tárgyévben költségek továbbszámlázásából realizált árbevételt.

Az adózott eredmény az előző évben 0 e Ft, a tárgyévben 0 e Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény nem változott.

3.6 Cash- Flow Kimutatás

Cash flow (előző év - tárgyév)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow 1-13. sorok	3 344 897	-3 364 694
1	Adózás előtti eredmény	94	133
2	Elszámolt amortizáció	3 378	883
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása	25	18 660
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	3 569 908	-3 565 830
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	-52 049	9 863
9	Vevőkövetelés változása	0	-2 946
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-176 391	175 484
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	26	-808
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-94	-133
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési cash flow 14-18. sor	-2 446	-15 208
14	Befektetett eszközök beszerzése	-2 446	-26 079
15	Befektetett eszközök eladása	0	10 871
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Finanszírozási cash flow, 19-26. sor)	0	0
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
21	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0

25	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	3 342 451	-3 379 902
27	Devizás pénzeszközök értékelése	0	0
IV	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27. sor)	3 342 451	-3 379 902

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 nem tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. 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.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. pénzügyi instrumentumait a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

4.6. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat.

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0

Szellemi termékek	2 113	0	2 113	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 113	0	2 113	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 946	628	12 946	0	628
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	25 450	0	0	25 450
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	12 946	26 078	12 946	0	26 078
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtelenként az alábbi táblázat.

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	566	0	566	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	566	0	566	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések,	2 812	883	3 623	0	72

felszerelések, járművek					
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2 812	883	3 623	0	72
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása: A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat.

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	820	0	0	63	883
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	820	0	0	63	883
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

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

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Szellemi termékek	0

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra.

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	556

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.7. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 946	2 946	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	916	916	0	0	0
Követelések összesen	3 862	3 862	0	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel szerepel nem szerepel.

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

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

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	6
2. Bankbetétek	284 690

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása az előző évben nem szerepel, idej év elhatárolása a 2020. május 31-ét követően fizetendő 2019. évi társasági adó elszámolása: 85 e Ft, valamint a 2019. évi iparüzési adófizetési kötelezettség elszámolása: 61 e Ft, melyek 2020. évi támogatási szerződés terhére kerülnek elszámolásra.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei a 2020. január havi ingatlan, ingóság és parkoló bérleti díja 588 e Ft, valamint Microsoft Office 365 2020. évi bérleti díja 206 e Ft. Mindösszesen: 794 e Ft.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.9. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek összegében tárgyévi változás nem történt.

Saját tőke alakulása

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	20 000	20 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	230 000	230 000	
Eredménytartalék	0	0	
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	0	0	
Saját tőke összesen	250 000	250 000	

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 Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját részvények

A társaság a tárgyévben bemutatást kívánó saját részvényt nem rendelkezett.

Részvénykibocsátás

A kibocsátott részvények számát, névértékét, és az azokhoz kapcsolódó különleges jogokat, valamint az átváltoztatható és átváltozó kötvények adatait mutatja be az alábbi táblázat:

Részvényfajta/típus (kiemelve: tárgyévi kibocsátás)	Száma	Névértéke (1000HUF)
"A" sorozatú dematerializált törzsrészvény	500	40
Összesen	500	40

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Tőke megfelelés

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.10. 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 kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni 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.

4.11. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

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

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

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
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	18 894
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 791

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolása soron 38 914 e Ft szerepel, amely összeg az alapítótól kapott támogatásként költségek fedezetére kerül felhasználásra, elszámolásra.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei:

- bankköltség 54 e Ft;
- utazási, kiküldetési díj 64 e Ft;
- telefon, internet költség 42 e Ft;
- könyvvizsgálói díj 50% 505 e Ft;
- számviteli szolgáltatás 184 e Ft;
- személygépjármű bérleti díj 56 e Ft.

Mindösszesen: 905 e Ft.

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

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. Össze nem hasonlítható adatok

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. eredménykimutatásában az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat.

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	0	0.0	4 562	6,2
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	52 122	100.0	69 133	93,8
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	52 122	100.0	73 695	100.0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Anyavállalattól	Leányvállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Alapítótól kapott támogatás	85 224	0	0
Összesen	85 224	0	0

Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel szerepel.

Árbevétel tevékenységként

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a beszámolási időszakban árbevételt realizált a következők szerint:

- Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt költség tovább számlázás 4 562 e Ft.

Export árbevétel bemutatása

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	0	0	0	0
Központi	107 897	22 673	46 310	38 914
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	107 897	22 673	46 310	38 914

Visszatérítendő kapott támogatások

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. számára nem írja elő.

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény nem került elszámolásra.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak:

Az előző kapott támogatásból 2019. 01. 01-én rendelkezésre álló összeg, melynek elszámolása 2019.03.31-én megtörtént, összege: 22 673 e Ft.

Az alapítótól 85 MFt támogatásösszeget kapott a Zrt. 2019. decemberben, melyből tárgyévre 46 456 e Ft-ot elszámolt.

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 tárgyidőszaki kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek összege és jellege az alábbiak: alapítótól 85 m Ft támogatásösszeget kapott a Zrt., melyből tárgyévre 46 456 e Ft-ot egyéb bevétel címen realizálódik, ebből 146 e Ft beszámoló elfogadását követően a 2020. évi támogatási összegből.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Badacsonyi és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	19 523	37,52	29 308	39,84
Személyi jellegű ráfordítások	28 689	55,14	40 947	55,66
Értékcsökkenési leírás	3 378	6,5	883	1,2
Egyéb ráfordítások	438	0,84	2 424	3,95
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,0	0	0,0
Ráfordítások összesen	52 028	100,0	73 562	100,0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	1 514
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 365
07. Egyéb szolgáltatások értéke	429
09. Közvetített szolgáltatások értéke	0

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra.

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	33 710
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	897
12. Bérjárulékok	6 340

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat.

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	19 523	37,9	29 308	41,2
Személyi jellegű ráfordítások	28 689	55,6	40 947	57,6
Értékcsökkenési leírás	3 378	6,5	883	1,2
Költségnemek összesen	51 590	100,0	71 138	100,0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet)	591
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, mérnöki, számítástechnikai)	22 918
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj, ...)	114
Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, hirdetés...)	3 742

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

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.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások között kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások nem fordultak elő.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

A társasági adó törvény 6.§ (7) bekezdése alapján az adóalap az elvart eredmény alapján került megállapításra.

Összes bevétel (73 695 e Ft) 2%- a, fizetendő adó 133 e Ft.

Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok: Az adóalap növelő, és csökkentő tételek között egyenlő értékben szerepeltetett értékcsökkenés összege: 883 e Ft.

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
TAO szerinti értékcsökkenés	883
Összesen:	883

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli tv.szerinti értékcsökkenés	883
Nem a vállalkozás érdekében felmerülő költségek	4
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	0
Összesen:	887

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai jelentős összegű tételei társasági adó alapjára gyakorolt számszerűsített hatását mutatják be az alábbi adatok.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek hatása a társasági adóalapra

Bevétel jogcíme (1000HUF)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
Támogatás	69 129	69 129
Összesen:	69 129	69 129

5.7. Eredmény**Döntés az eredmény felhasználásáról**

A tárgyévi adózott eredmény: 0,-Ft.

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. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. kapcsolt féltől árbevételt nem realizált, támogatási szerződés alapján 2019. decemberben 85 224 e Ft összegű támogatásban részesült a Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt-től.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat.

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	13 555	0	13 555
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelőbizottsági tagok	3 288	0	3 288
Összesen:	16 843	0	16 843

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelőbizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

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.

6.6. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 3 fő.

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	23 187	33 710

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
Saját gépjármű használat költségtérítése, munkába járás	390
Reprezentációs költségek, és járulékai	62
Utazás, szállásdíj	400
Jóléti, kulturális költségek, természetbeni juttatások adói	45
Összesen:	897

Bérfjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat.

Bérfjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	5 856
Szakképzési hozzájárulás	484
Összesen	6 340

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Badacsony és térsége Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. 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.