

Adószám: 11351290-2-20
Cégbíróság: Zala megyei
Cégjegyzék szám: 20-09-062147

AQUAMARIN Szállodaipari Korlátolt Felelősségű Társaság

8380 Hévíz, Honvéd utca 14

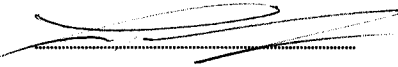
**Kiegészítő melléklet
2015.**

Fordulónap: 2015. december 31.

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Hévíz, 2016. március 02.

AQUAMARIN KFT.
8380 Hévíz, Honvéd u. 14.
Adószám: 11351290-2-20
2.


A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az AQUAMARIN Kft. 1995. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

Az AQUAMARIN Kft. tevékenységi köre az alábbi:

Szállodai szolgáltatás

Szakorvosi járóbeteg ellátás

Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

Éttermi vendéglátás

Az egyszemélyi tulajdonos adatai: Hévíz Város Önkormányzata

Az AQUAMARIN Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló aláírója

Az AQUAMARIN Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az AQUAMARIN Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Czurda Gábor(8380 Hévíz, dr. Babócsay utca 29. B.ép.

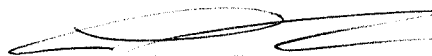
Az AQUAMARIN Kft. legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló

szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: "GM-AUDIT" Kft. 8372 Csersegtomaj, Balaton u. 16. (kam. nyt.szám:002284)személyében felelős könyvvizsgáló: Vecsera Jánosné 8360 Keszthely, pipacs utca 4. (Kam. nyt.szám:005861)

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül, de ideértve az elkészítést, ellenőrzést, felülvizsgálatot - a fentiekben túl további közreműködője Cserókáné Nagy Erzsébet mérlegképes könyvelő (regisztrációs szám:141404) 8360 Keszthely Schwarz Dávid 57/A.

Hévíz, 2016. március 02.

AQUAMARIN Kft.



A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

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, Honvéd utca 14

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

Az AQUAMARIN Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvizetés 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 az AQUAMARIN Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők	
Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy 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
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

Az AQUAMARIN Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

Az AQUAMARIN Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

Hévíz, 2016. március 02.

AQUAMARIN Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

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

Az AQUAMARIN Kft. 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 időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: február 28.

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, 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 különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek 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 összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetre összhatása 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. 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.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 EFT, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

2.13. 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 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszaírások alkalmazása

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

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az AQUAMARIN Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

Az AQUAMARIN Kft. 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.

2.17. 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.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek esetén bekerülési értéknek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a beszerzési értékek alapján számított átlagos (súlyozott) bekerülési ár minősül.

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

Az AQUAMARIN Kft. 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, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.23. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Önköltségszámítás szabályai


Nagyságrendi mentesítés alapján az AQUAMARIN Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása norma szerint történik.

2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az AQUAMARIN Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

Hévíz, 2016. március 02.

AQUAMARIN Kft.



A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	211 147	230 669	19 522
A.I.	Immateriális javak	1 204	366	- 838
A.II.	Tárgyi eszközök	209 943	230 303	20 360
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	81 659	131 124	49 465
B.I.	Készletek	2 535	2 535	0
B.II.	Követelések	6 951	7 088	137
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	72 173	121 501	49 328
C.	Aktív időbeli elhatárolások	399	445	46
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	293 205	362 238	69 033
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	244 133	307 259	63 126
D.I.	Jegyzett tőke	139 200	139 200	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	-4 003	68 344	72 347
D.V.	Lekötött tartalék	36 589	36 589	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	72 347	63 126	-9 221
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	35 088	41 420	6 332
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	35 088	41 420	6 332
G.	Passzív időbeli elhatárolások	13 984	13 559	- 425
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	293 205	362 238	69 033

Hévíz, 2016. március 02.

AQUAMARIN Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	499 198	489 304	-1.98
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	13 429	9 917	-26.15
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	185 346	185 498	0.08
V.	Személyi jellegű ráfordítások	194 644	201 116	3.33
VI.	Értékesítői leírás	25 324	21 487	-15.15
VII.	Egyéb ráfordítások	22 801	21 508	-5.67
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	84 512	69 612	-17.63
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 773	629	-64.52
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 077	973	-83.99
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-4 304	-344	92.01
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	80 208	69 268	-13.64
X.	Rendkívüli bevételek	171	603	252.63
XI.	Rendkívüli ráfordítások	4 225	0	-100.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-4 054	603	114.87
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	76 154	69 871	-8.25
XII.	Adófizetési kötelezettség	3 807	6 745	77.17
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	72 347	63 126	-12.75
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0	0.00

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	72.01	63.68
Immateriális javak	0.41	0.10
Tárgyi eszközök	71.60	63.58
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	27.85	36.20
Készletek	0.86	0.70
Követelések	2.37	1.96
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	24.62	33.54
Aktív időbeli elhatárolások	0.14	0.12
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Hévíz, 2016. március 02.

AQUAMARIN Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	83.26	84.83
Jegyzett tőke	47.48	38.43
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	-1.37	18.87
Lekötött tartalék	12.48	10.10
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	24.67	17.43
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	11.97	11.43
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	11.97	11.43
Passzív időbeli elhatárolások	4.77	3.74
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 115.6 %-ban, a tárgyévben 133.2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 9,630.5 %-ban, a tárgyévben 12,120.7 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.9 nap, a tárgyévben 1.9 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.2 nap, a tárgyévben 1.2 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 63,126 E Ft értékkel, 25.9 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Az AQUAMARIN Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 83.3 %, a tárgyévben 84.8 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 14.4 %-át, a tárgyévben 13.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Az AQUAMARIN Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 6,332 E Ft értékkel, 18.0 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 49,328 E Ft értékkel, 68.3 %-kal növekedett.

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 2.26, a tárgyévben 3.10 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 27.0 %, a tárgyévben 35.5 % volt.

Hévíz, 2016. március 02.

AQUAMARIN Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2.33, a tárgyévben 3.17 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 17.1 %-a teljesíthető.

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

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 31 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 514,571 E Ft, a tárgyévben 500,453 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 14,118 E Ft értékkel, 2.7 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 499,198 E Ft, a tárgyévben 489,304 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 9,894 E Ft értékkel, 2.0 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 24.7 %-át, a tárgyévben a 17.4 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 52.0 %, a tárgyévben 45.3 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 29.6 %, a tárgyévben 20.5 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 145 Ft, a tárgyévben 129 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 141 Ft, a tárgyévben 126 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 343 Ft, a tárgyévben 274 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 372 Ft, a tárgyévben 314 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,368 E Ft, a tárgyévben 1,341 E Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 72,347 E Ft, a tárgyévben 63,126 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 9,221 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

Az AQUAMARIN 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 számviteli politikai döntések miatt nem változott.

Hévíz, 2016. március 02.

AQUAMARIN Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

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 az AQUAMARIN Kft. 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.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

Az AQUAMARIN Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Terven felüli értékcsökkenés

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

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

Az AQUAMARIN Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

4.6. Forgóeszközök

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

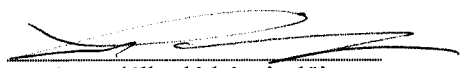
A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Hévíz, 2016. március 02.
AQUAMARIN Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

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

4.8. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	139 200	139 200	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	-4 003	68 344	72 347
Lekötött tartalék	36 589	36 589	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	72 347	63 126	-9 221
Saját tőke összesen	244 133	307 259	63 126

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az AQUAMARIN Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

4.9. 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.

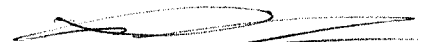
Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen 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.

Hévíz, 2016. március 02.
AQUAMARIN Kft.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

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.

4.10. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

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.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek egyes összegei nem jelentősek.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

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

5.2. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

Az AQUAMARIN Kft. 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.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével az AQUAMARIN Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

Az AQUAMARIN Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	499 198	97.1	489 304	97.8
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	13 429	2.6	9 917	2.0
Pénzügyi műveletek bevételei	1 773	0.3	629	0.1
Rendkívüli bevételek	171	0.0	603	0.1
Bevételek összesen	514 571	100.0	500 453	100.0

Export árbevétel bemutatása

Az AQUAMARIN Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az AQUAMARIN Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	185 346	42.2	185 498	43.1
Személyi jellegű ráfordítások	194 644	44.4	201 116	46.7
Értécsökkenési leírás	25 324	5.8	21 487	5.0
Egyéb ráfordítások	22 801	5.2	21 508	5.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 077	1.4	973	0.2
Rendkívüli ráfordítások	4 225	1.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	438 417	100.0	430 582	100.0

Hévíz, 2016. március 02.

AQUAMARIN Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	185 346	45.8	185 498	45.4
Személyi jellegű ráfordítások	194 644	48.0	201 116	49.3
Értékcsökkenési leírás	25 324	6.2	21 487	5.3
Költségnemek összesen	405 314	100.0	408 101	100.0

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

5.5. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	21 927
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	2 419
Összesen:	24 346

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	21 927
Összesen:	21 927

Hévíz, 2016. március 02.

AQUAMARIN Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

5.6. 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. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére	
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	8 460
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0
Összesen:	8 460

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság 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. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 840 e Ft.

Hévíz, 2016. március 02.

AQUAMARIN Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	32
Fizikai	40
Összesen:	72

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az AQUAMARIN Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

A környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Környezetvédelmi költségek alakulása

Költségtétel (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Környezetterhelési díj	285	179
Összesen:	285	179

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.

6.4. 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.

Hévíz, 2016. március 02.
AQUAMARIN Kft.

AQUAMARIN KFT.
3390 Hévíz, Honvéd u. 14.
Adószám: 11351290-2-20
2.


A gazdálkodó képviselője
Kiegészítő melléklet
[EsBo program]