

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

## **AQUAMARIN Szállodaipari Korlátolt Felelősségű Társaság**

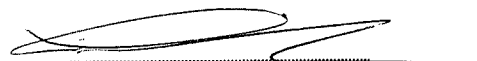
---

8380 Hévíz, Honvéd utca 14

### **Éves beszámoló mérlege - "A"**

**A mérleg fordulónapja:** 2016. december 31.

Hévíz, 2017. március 06.



A gazdálkodó  
képviselője

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

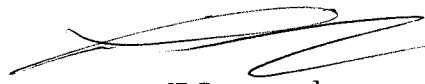
Adószám: 11351290-2-20

Cégjegyzék szám: 20-09-062147

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>		
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>230 669</b>	<b>222 680</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>366</b>	<b>366</b>
A.I.4.	Szellemi termékek	366	366
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>230 303</b>	<b>222 314</b>
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	194 346	189 303
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 404	18 743
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 369	13 624
A.II.5.	Beruházások, felújítások	184	644
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>131 124</b>	<b>135 254</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>2 535</b>	<b>3 283</b>
B.I.1.	Anyagok	1 593	2 295
B.I.5.	Áruk	942	988
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>7 088</b>	<b>72 463</b>
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 542	1 152
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	60 000
B.II.6.	Egyéb követelések	5 546	11 311
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>121 501</b>	<b>59 508</b>
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	2 047	1 873
B.IV.2.	Bankbetétek	119 454	57 635
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>445</b>	<b>354</b>
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	445	354
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>362 238</b>	<b>358 288</b>

  
 [EsBo program]

Adószám: 11351290-2-20

Cégjegyzék szám: 20-09-062147

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>		
D.	Saját tőke	307 259	298 821
D.I.	Jegyzett tőke	139 200	139 200
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	131 470	131 470
D.V.	Lekötött tartalék	36 589	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	0	28 151
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	41 420	45 889
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	41 420	45 889
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	13 314	18 610
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8 977	5 134
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	19 129	22 145
G.	Passzív időbeli elhatárolások	13 559	13 578
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	336	295
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 426	10 556
G.3.	Halasztott bevételek	2 797	2 727
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>362 238</b>	<b>358 288</b>

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

---

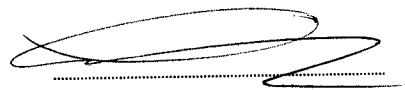
**AQUAMARIN Szállodaipari Korlátolt Felelősségű Társaság**

8380 Hévíz, Honvéd utca 14

**Éves beszámoló eredménykimutatása  
(összköltség eljárással)**

**Beszámolási időszak:** 2016. január 01. - 2016. december 31.

Hévíz, 2017. március 06.



A gazdálkodó  
képviselője

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

[EsBo program]

Adószám: 11351290-2-20

Cégjegyzék szám: 20-09-062147

**Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	489 304	501 966
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>489 304</b>	<b>501 966</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>10 520</b>	<b>7 489</b>
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	101 798	108 893
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	66 407	90 965
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	14 472	15 195
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 821	3 081
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)</b>	<b>185 498</b>	<b>218 134</b>
10.	Béreköltség	143 699	156 889
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 432	20 909
12.	Bérfelárak	36 985	40 417
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)</b>	<b>201 116</b>	<b>218 215</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>21 487</b>	<b>17 212</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>21 508</b>	<b>24 186</b>
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>70 215</b>	<b>31 708</b>
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	346	168
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	283	114
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)</b>	<b>629</b>	<b>282</b>
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	973	971
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)</b>	<b>973</b>	<b>971</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>- 344</b>	<b>- 689</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)</b>	<b>69 871</b>	<b>31 019</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>6 745</b>	<b>2 868</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)</b>	<b>63 126</b>	<b>28 151</b>

  
 [EsBo program]

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

---

**AQUAMARIN Szállodaipari Korlátolt Felelősségű Társaság**

8380 Hévíz, Honvéd utca 14

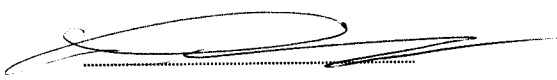
**Kiegészítő melléklet  
2016.**

**Fordulónap:** 2016. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2016. január 01. - 2016. december 31.

Hévíz, 2017. március 06.

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



A gazdálkodó  
képviselője

## **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 szinttartáshoz 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**

Jelen beszámoló a 2016. január 01. - 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. december 31.

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.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az AQUAMARIN Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

### **1.3. A beszámoló közreműködői**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Cserókáné Nagy Erzsébet 8360 Keszthely, Schwarz Dávid 57.A ; Regisztrálási száma: 141404

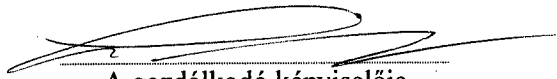
#### **A beszámoló aláírója**

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.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint az AQUAMARIN Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

Hévíz, 2017. március 06.

AQUAMARIN Kft.

  
A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai: "GM-AUDIT" Kft. 8372 Cserszegtomaj, Balaton u. 16. (002284) személyben felelős könyvvizsgáló: Vecsera Jánosné 8360 Keszthely, Pipacs u. 4. (005861)

#### 1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen is mindenki számára megtekinthetők. A székhely pontos címe: 8380 Hévíz, Honvéd utca 14

### 2. A számviteli politika alkalmazása

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

#### 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben az AQUAMARIN Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

#### 2.5. 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

Hévíz, 2017. március 06.

AQUAMARIN Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]



## 2.6. 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 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.

## 2.7. Üzleti jelentés

Az AQUAMARIN Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

## 2.8. 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.

## 2.9. 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.

## 2.10. 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.

## 2.11. Jelentős összhatás értelmezése

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

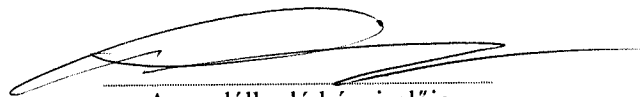
## 2.12. Devizás tételek értékelése

### 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.

Hévíz, 2017. március 06.

AQUAMARIN Kft.



A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

## **Devizás értékelés változása**

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - 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 - havonta 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 valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

#### **Terven felüli értécsökkenés elszámolása**

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 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 számviteli politikai 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 értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

## **2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása**

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

## **2.17. 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.

## **2.18. 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**

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.

## **2.20. Vásárolt készletek értékelése**

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

## **2.21. Céltartalék-képzés szabályai**

Az AQUAMARIN Kft. garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

## **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 közzlésére nem kötelezett.

Hévíz, 2017. március 06.

AQUAMARIN Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>				
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>230 669</b>	<b>222 680</b>	<b>-7 989</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>366</b>	<b>366</b>	<b>0</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>230 303</b>	<b>222 314</b>	<b>-7 989</b>
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>131 124</b>	<b>135 254</b>	<b>4 130</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>2 535</b>	<b>3 283</b>	<b>748</b>
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>7 088</b>	<b>72 463</b>	<b>65 375</b>
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	60 000	60 000
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>121 501</b>	<b>59 508</b>	<b>-61 993</b>
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>445</b>	<b>354</b>	<b>-91</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>362 238</b>	<b>358 288</b>	<b>-3 950</b>
<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>				
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>307 259</b>	<b>298 821</b>	<b>-8 438</b>
<b>D.I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>139 200</b>	<b>139 200</b>	<b>0</b>
<b>D.II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>131 470</b>	<b>131 470</b>	<b>0</b>
<b>D.V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>36 589</b>	<b>0</b>	<b>-36 589</b>
<b>D.VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D.VII.	Adózott eredmény	0	28 151	28 151
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>41 420</b>	<b>45 889</b>	<b>4 469</b>
<b>F.I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
<b>F.II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
<b>F.III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>41 420</b>	<b>45 889</b>	<b>4 469</b>
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>13 559</b>	<b>13 578</b>	<b>19</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>362 238</b>	<b>358 288</b>	<b>-3 950</b>

Hévíz, 2017. március 06.

AQUAMARIN Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	489 304	501 966	2.59
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	10 520	7 489	-28.81
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	185 498	218 134	17.59
V.	Személyi jellegű ráfordítások	201 116	218 215	8.50
VI.	Értékcsökkenési leírás	21 487	17 212	-19.90
VII.	Egyéb ráfordítások	21 508	24 186	12.45
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>70 215</b>	<b>31 708</b>	<b>-54.84</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	629	282	-55.17
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	973	971	-0.21
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>- 344</b>	<b>- 689</b>	<b>- 100.29</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>69 871</b>	<b>31 019</b>	<b>-55.61</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	6 745	2 868	-57.48
D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>63 126</b>	<b>28 151</b>	<b>-55.41</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>63.68</b>	<b>62.15</b>
Immateriális javak	0.10	0.10
Tárgyi eszközök	63.58	62.05
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>36.20</b>	<b>37.75</b>
Készletek	0.70	0.92
Követelések	1.96	20.22
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	33.54	16.61
Aktív időbeli elhatárolások	0.12	0.10
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

Hévíz, 2017. március 06.

AQUAMARIN Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	84.82	83.40
Jegyzett tőke	38.43	38.85
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	36.29	36.69
Lekötött tartalék	10.10	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.00	7.86
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	11.43	12.81
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	11.43	12.81
Passzív időbeli elhatárolások	3.74	3.79
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 133.2 %-ban, a tárgyévben 134.2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 12,120.7 %-ban, a tárgyévben 9,102.1 %-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 2.4 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.2 nap, a tárgyévben 0.8 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 8,438 E Ft értékkel, 2.7 %-kal csökkent. 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 84.8 %, a tárgyévben 83.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 13.5 %-át, a tárgyévben 15.4 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Az AQUAMARIN Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 4,469 E Ft értékkel, 10.8 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 61,993 E Ft értékkel, 51.0 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 3.10, a tárgyévben 2.88 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 35.5 %, a tárgyévben 36.8 % volt.

Hévíz, 2017. március 06.

AQUAMARIN Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.17, a tárgyévben 2.95 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 157.9 %-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 33 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### **3.5. Jövedelmezőség**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 500,453 E Ft, a tárgyévben 509,737 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 9,284 E Ft értékkel, 1.9 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 489,304 E Ft, a tárgyévben 501,966 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 12,662 E Ft értékkel, 2.6 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 17.4 %-át, a tárgyévben a 7.9 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 45.3 %, a tárgyévben 20.2 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 20.5 %, a tárgyévben 9.4 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 129 Ft, a tárgyévben 56 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 126 Ft, a tárgyévben 55 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 274 Ft, a tárgyévben 126 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 314 Ft, a tárgyévben 129 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,341 E Ft, a tárgyévben 1,371 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 0 E Ft, a tárgyévben 28,151 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 28,151 E Ft értékkel növekedett.

## **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 legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

### **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.

### **4.3. A mérleg tagolása**

#### **Új tételek a mérlegben**

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

Hévíz, 2017. március 06.

AQUAMARIN Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével az AQUAMARIN Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

#### **4.4. Mérlegen kívüli tételek**

##### **Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek**

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

##### **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**

##### **Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései**

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**

Az AQUAMARIN Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

##### **Követelések alakulása**

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

##### **Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben**

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.

##### **Halasztott ráfordítások**

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

Hévíz, 2017. március 06.

AQUAMARIN Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]



#### 4.8. Saját tőke

##### Saját tőke elemeinek változása

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	131 470	131 470	
Lekötött tartalék	36 589	0	-36 589
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	0	28 151	28 151
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>307 259</b>	<b>298 821</b>	<b>-8 438</b>

##### 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.

##### Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

##### Értékhelyesbítések alakulása

Az AQUAMARIN Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

#### 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 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.

Hévíz, 2017. március 06.

AQUAMARIN Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

#### **4.10. Kötelezettségek**

##### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

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

##### **Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

##### **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.

#### **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**

Az AQUAMARIN Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

##### **5.3. Az eredménykimutatás tagolása**

###### **Új tételek az eredménykimutatásban**

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

###### **Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban**

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

Hévíz, 2017. március 06.

AQUAMARIN Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

## 5.4. 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	489 304	97.8	501 966	98.4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	10 520	2.1	7 489	1.5
Pénzügyi műveletek bevételei	629	0.1	282	0.1
<b>Bevételek összesen</b>	<b>500 453</b>	<b>100.0</b>	<b>509 737</b>	<b>100.0</b>

### Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Szálloda: 204.017 e Ft

Vendéglátás: 158.692 e Ft

Gyógyászat: 139.257 e Ft

### Export árbevétel bemutatása

Az AQUAMARIN Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

## 5.5. 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	185 498	43.1	218 134	45.5
Személyi jellegű ráfordítások	201 116	46.7	218 215	45.6
Értékcsökkenési leírás	21 487	5.0	17 212	3.6
Egyéb ráfordítások	21 508	5.0	24 186	5.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	973	0.2	971	0.2
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>430 582</b>	<b>100.0</b>	<b>478 718</b>	<b>100.0</b>

Hévíz, 2017. március 06.

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	%
Anyagijellegű ráfordítások	185 498	45.4	218 134	48.1
Személyi jellegű ráfordítások	201 116	49.3	218 215	48.1
Értécsökkenési leírás	21 487	5.3	17 212	3.8
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>408 101</b>	<b>100.0</b>	<b>453 561</b>	<b>100.0</b>

## 5.6. Adófizetési kötelezettség

### Társasági adó megállapítása

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

### Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

**Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek**

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Értécsökkenési leírás	17 288
Szakképző iskolai tanulók utáni kedvezmény	2 344
<b>Összesen:</b>	<b>19 632</b>

**Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek**

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Értécsökkenési leírás	17 288
<b>Összesen:</b>	<b>17 288</b>

## 5.7. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról

Az arra jogosult szerv a tárgyévi adózott eredményt a meglévő szabad eredménytartalékából kiegészítve osztalék fizetését javasolta. Ennek összege: 60.000 e Ft. Az osztalékéülég 2016. évben átutalásra került.

Hévíz, 2017. március 06.

AQUAMARN Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. 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	5 745	2 820	8 565
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	0	0
Összesen:	5 745	2 820	8 565

#### 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 könyvvizsgálatáért felszámított díj összege: 1.173.600 Ft

### 6.2. Bér- és létszámadatok

#### Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	31
Fizikai	43
Összesen:	74

#### Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	79 906
Fizikai foglalkozásúak	76 983
Összesen:	156 889

Hévíz, 2017. március 06.

AQUAMARIN Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

### 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	179	154
<b>Összesen:</b>	<b>179</b>	<b>154</b>

#### 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, 2017. március 06.

AQUAMARIN Kft.

A gazdálkodó képviselője

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]