

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

AQUAMARIN Szállodaipari Korlátolt Felelősségű Társaság

8380 Hévíz, Honvéd utca 14

Kiegészítő melléklet

2017.

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Hévíz, 2018. március 07.



A gazdálkodó képviselője

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

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.

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 838 Hévíz Kossuth Lajos.u.1.

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 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. 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, regisztrációs száma: Cserókáné Nagy Erzsébet 8360 Keszthely, Schwarz Dávid 57.A ; Regisztrációs száma: 141404

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 valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. 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)

Hévíz, 2018. március 07.

A gazdálkodó
képviselője

AQUAMARIN Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az AQUAMARIN Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. 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

Hévíz, 2018. március 07.

A gazdálkodó
képviselője

AQUAMARIN Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBe program]

Teendő	Ütemezés
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

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 Eft-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

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, -

Hévíz, 2018. március 07.

A gazdálkodó
képviselője

AQUAMARIN Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

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 - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.13. 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.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében 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.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

Hévíz, 2018. március 07.

A gazdálkodó
képviselője

AQUAMARIN Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési 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.

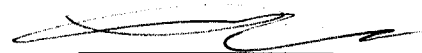
2.23. Pénzkezelési szabályok

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.

Hévíz, 2018. március 07.


A gazdálkodó
képviselője

AQUAMARIN Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az AQUAMARIN Kft. 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	222 680	224 764	2 084
A.I.	Immateriális javak	366	453	87
A.II.	Tárgyi eszközök	222 314	224 311	1 997
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	135 254	128 402	-6 852
B.I.	Készletek	3 283	3 083	- 200
B.II.	Követelések	72 463	9 117	-63 346
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	60 000	0	-60 000
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	59 508	116 202	56 694
C.	Aktív időbeli elhatárolások	354	747	393
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	358 288	353 913	-4 375
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	298 821	293 695	-5 126
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	131 470	99 621	-31 849
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	28 151	54 874	26 723
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	45 889	44 123	-1 766
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0

Hévíz, 2018. március 07.

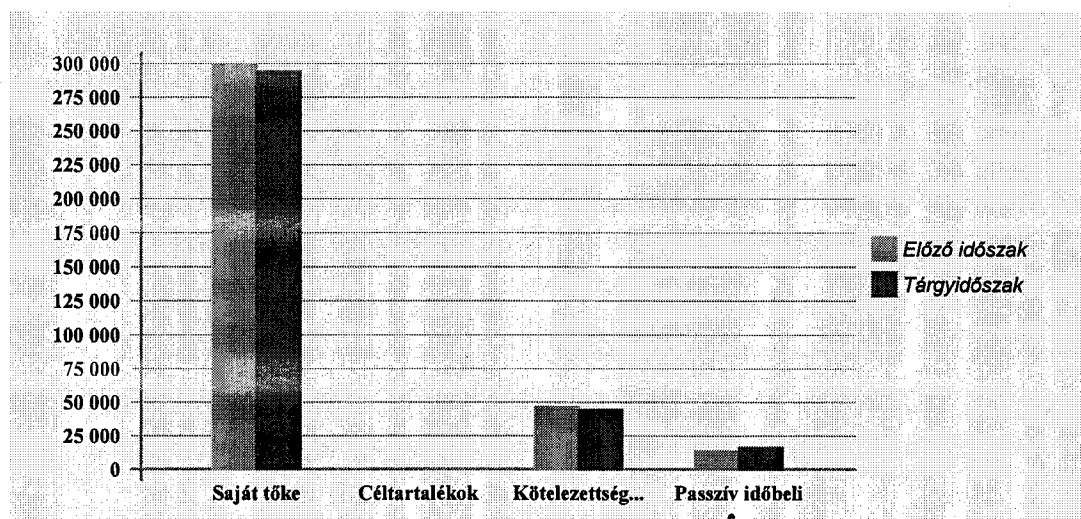
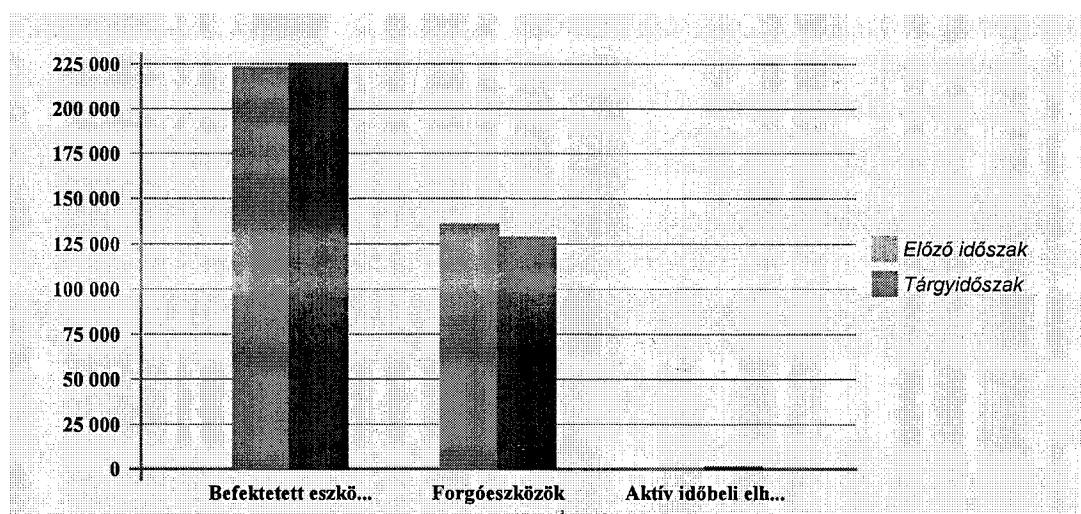

A gazdálkodó
képviselője

AQUAMARIN Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
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	45 889	44 123	-1 766
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	13 578	16 095	2 517
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	358 288	353 913	-4 375



Hévíz, 2018. március 07.


A gazdálkodó
képviselője

AQUAMARIN Kft.

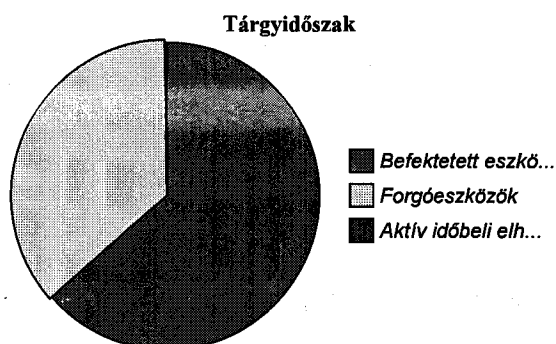
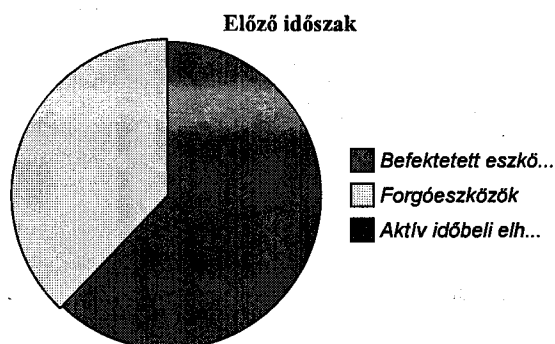
Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	501 966	574 813	14.51
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	7 489	5 123	-31.59
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	218 134	213 360	-2.19
V.	Személyi jellegű ráfordítások	218 215	264 962	21.42
VI.	Értécsökkenési leírás	17 212	15 224	-11.55
VII.	Egyéb ráfordítások	24 186	25 429	5.14
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	31 708	60 961	92.26
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	282	123	-56.38
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	971	1 080	11.23
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 689	- 957	-38.90
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	31 019	60 004	93.44
X.	Adófizetési kötelezettség	2 868	5 130	78.87
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	28 151	54 874	94.93

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	62.15	63.51
Immateriális javak	0.10	0.13
Tárgyi eszközök	62.05	63.38
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	37.75	36.28
Készletek	0.92	0.87
Követelések	20.22	2.58
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	16.61	32.83
Aktív időbeli elhatárolások	0.10	0.21
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Hévíz, 2018. március 07.

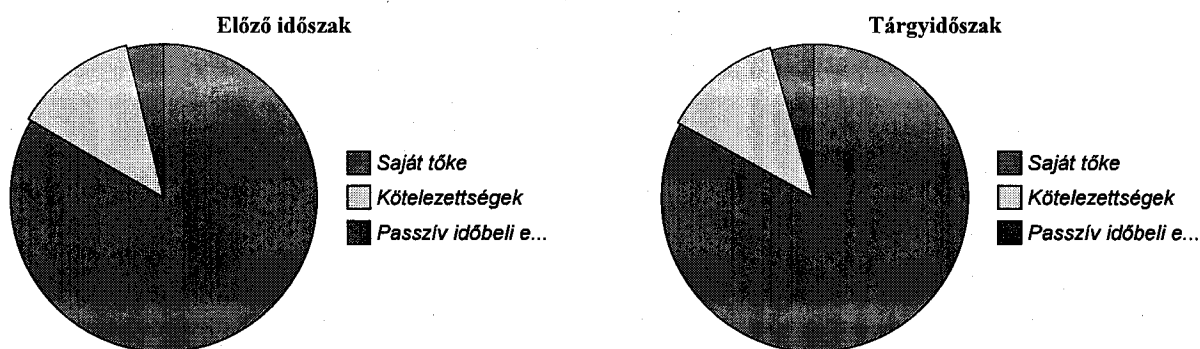
A gazdálkodó
képviselője

AQUAMARIN Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBe program]

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	83.40	82.98
Jegyzett tőke	38.85	39.33
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	36.69	28.15
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	7.86	15.50
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	12.81	12.47
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	12.81	12.47
Passzív időbeli elhatárolások	3.79	4.55
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 134.2 %-ban, a tárgyévben 130.7 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 9,102.1 %-ban, a tárgyévben 9,526.3 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

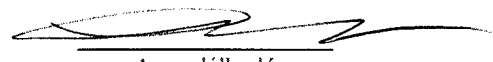
A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 2.4 nap, a tárgyévben 2.0 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0.8 nap, a tárgyévben 0.9 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 5,126 E Ft értékkel, 1.7 %-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 83.4 %, a tárgyévben 83.0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent, a

Hévíz, 2018. március 07.


A gazdálkodó
képviselője

AQUAMARIN Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

tulajdonosnak kifizetett osztalék miatt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 15.4 %-át, a tárgyévben 15.0 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Az AQUAMARIN Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 1,766 Eft értékkel, 3.8 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 56,694 Eft értékkel, 95.3 %-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 2.88, a tárgyévben 2.84 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 36.8 %, a tárgyévben 35.4 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2.95, a tárgyévben 2.91 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 20.7 %-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 28 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 509,737 Eft, a tárgyévben 580,059 Eft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 70,322 Eft értékkel, 13.8 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 501,966 Eft, a tárgyévben 574,813 Eft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 72,847 Eft értékkel, 14.5 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 7.9 %-át, a tárgyévben a 15.5 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 20.2 %, a tárgyévben 39.4 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 9.4 %, a tárgyévben 18.7 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 56 Ft, a tárgyévben 95 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 55 Ft, a tárgyévben 95 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 126 Ft, a tárgyévben 244 Ft adózott eredmény jutott.

Hévíz, 2018. március 07.


 A gazdálkodó
 képviselője

AQUAMARIN Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 129 Ft, a tárgyévben 207 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,371 EFt, a tárgyévben 1,575 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 28,151 EFt, a tárgyévben 54,874 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 26,723 EFt 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.

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

Terven felüli értékcsökkenés

Hévíz, 2018. március 07.


A gazdálkodó
képviselője

AQUAMARIN Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBv program]

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

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

Készletek értékvesztései

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

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Vevői követelés: 1.387 eFt

Adó elszámolással kapcsolatos: 2.596 eFt

Bankkártyás fizetésekből származó: 5.134 eFt

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

A költségek, ráfordítások tárgyévi értéke 739 eFt,-, amely előre számlázott szolgáltatásokból áll:

Újság előfizetés: 140 eFt

Biztosítás: 453 eFt

Hirdetések: 146 eFt

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 elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:
Az eredménytartalék csökkenésének oka a tulajdonosnak kifizetett 60.000 eFt,- osztalék.

Hévíz, 2018. március 07.


A gazdálkodó
képviselője

AQUAMARIN Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	139 200	139 200		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	131 470	99 621	-31 849	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	28 151	54 874	26 723	
Saját tőke összesen	298 821	293 695	-5 126	

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.

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 kötelezettségre

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.

4.10. Kötelezettségek

Hévíz, 2018. március 07.

A gazdálkodó
képviselője

AQUAMARIN Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

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.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások**Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei**

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Bevétel jellegű tételek: 2.389 eFt

Költség jellegű tételek: 11.050 eFt

Halasztott bevételek: 2.656 eFt

A költség jellegű elhatárolás a közüzemi díjakat, jutalékokat, bérleti és vagyonvédelmi költséget tartalmaz, valamint a vezetői prémium elhatárolását.

A halasztott bevétel a vízforgató berendezéshez kapott támogatás azon része, amely csak a következő években számlhatók el az értékcsökkenés ellentételezésére.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**5.1. 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.

5.2. Bevételek**Bevételek alakulása**

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

Hévíz, 2018. március 07.


A gazdálkodó
képviselője

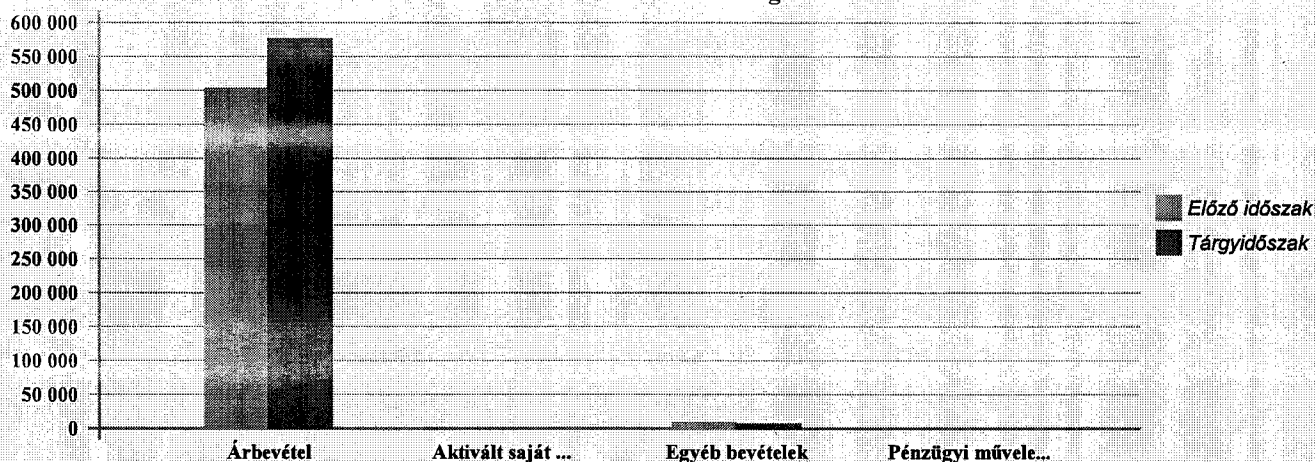
AQUAMARIN Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	501 966	98.4	574 813	99.1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	7 489	1.5	5 123	0.9
Pénzügyi műveletek bevételei	282	0.1	123	0.0
Bevételek összesen	509 737	100.0	580 059	100.0

Bevételek alakulása és megoszlása**Árbevétel tevékenységenként**

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

Szálloda: 241.706 eFt

Vendéglátás: 174.853 eFt

Gyógyászat: 158.254 eFt

Export árbevétel bemutatása

Az AQUAMARIN Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

5.3. 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	218 134	45.5	213 360	41.1
Személyi jellegű ráfordítások	218 215	45.6	264 962	50.9

Hévíz, 2018. március 07.

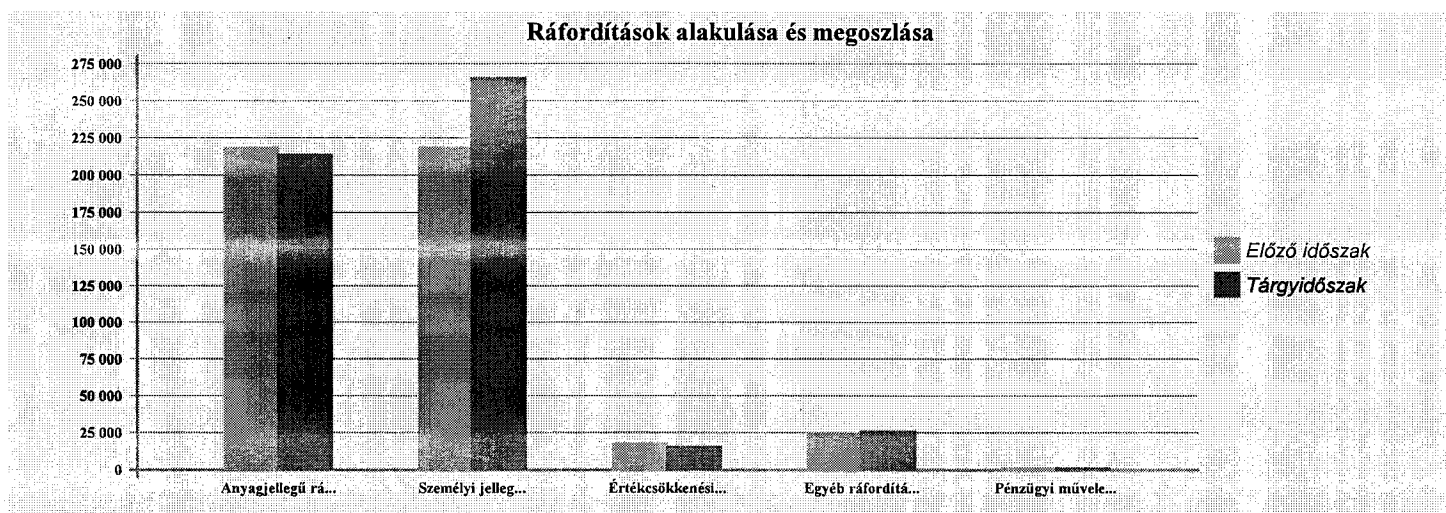
A gazdálkodó
képviselője

AQUAMARIN Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Értécsökkenési leírás	17 212	3.6	15 224	2.9
Egyéb ráfordítások	24 186	5.1	25 429	4.9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	971	0.2	1 080	0.2
Ráfordítások összesen	478 718	100.0	520 055	100.0



Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	218 134	48.1	213 360	43.2
Személyi jellegű ráfordítások	218 215	48.1	264 962	53.7
Értécsökkenési leírás	17 212	3.8	15 224	3.1
Költségnemek összesen	453 561	100.0	493 546	100.0

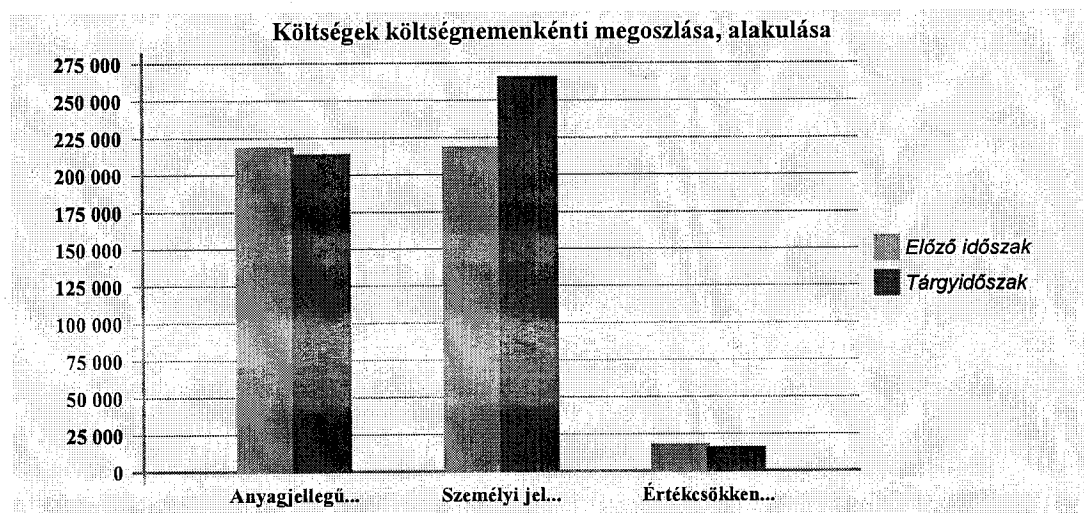
Hévíz, 2018. március 07.

A gazdálkodó
képviselője

AQUAMARIN Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]



5.4. 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 értécsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értécsökkenése)	15 224
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	2 999
Összesen:	18 223

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értécsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	15 224
Összesen:	15 224

Adófizetési kötelezettség változása

Az AQUAMARIN Kft. adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.5. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem

Hévíz, 2018. március 07.

A gazdálkodó
képviselője

AQUAMARIN Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

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	6 480	3 240	9 720
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	0	0
Összesen:	6 480	3 240	9 720

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	95 941
Fizikai foglalkozásúak	102 409

Hévíz, 2018. március 07.

A gazdálkodó
képviselője

AQUAMARIN Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Összesen:	198 350

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az AQUAMARIN Kft. közvetlenül 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	154	180
Összesen:	154	180

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, 2018. március 07.

A gazdálkodó
képviselője

AQUAMARIN Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]