

1	3	7	5	3	0	6	9	9	3	1	1	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	-	0	9	-	1	0	8	6	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**Aquapalace Kft**

a vállalkozás megnevezése

2000 Szentendre, Kálvária út 16/C.

a vállalkozás címe, telefonszáma

**2009**

## **Egyszerűsített éves beszámoló**

Keltezés: Szentendre 2010. április 28.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

AQUAPALACE KFT.  
2000 SZENTENDRE, KÁLVÁRIA ÚT 16/C.  
ADÓSZÁM: 13753069-2-13  
CEGJEGYZÉKSZÁM: 13-09-108616  
BANKSZLA: 12001008-00135901-00100002

Stat.sz. 13753069-9311-113-13

Cégbir.sz. 13-09-108616

## Aquapalace Kft

11

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2009.12.31


Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat  
(Eszközök)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2008.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2009.12.31
a	b	c	d	e
1	<b>A Befektetett eszközök</b>	<b>9 779</b>	<b>-</b>	<b>2 867 239</b>
2	I. Immateriális javak	-	-	2 169
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	9 779	-	2 865 070
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt.püi.eszk.értéke helyesbítése	-	-	-
8	<b>B Forgóeszközök</b>	<b>11 080</b>	<b>-</b>	<b>17 471</b>
9	I. Készletek	-	-	1 358
10	II. Követelések	3 977	-	14 776
11	III. Értékpapírok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	7 103	-	1 337
13	<b>C Aktiv időbeli elhatárolás</b>	<b>1 001</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
14	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>21 860</b>	<b>-</b>	<b>2 884 710</b>

0

Keltezés: 2010. április 28.

  
A vállalkozás vezetője  
(képviselője)

AQUAPALACE KFT.  
2000 SZENTENDRE, KÁLVÁRIA ÚT 16/C.  
ADÓSZÁM: 13753069-2-13  
CÉGJEGYZÉKSZÁM: 13-09-108616  
BANKSZLA: 12001008-00135901-00100002

Stat.sz. 13753069-9311-113-13

Cégbir.sz. 13-09-108616

## Aquapalace Kft

12

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2009.12.31


Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat  
(Források)

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2008.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2009.12.31
a	b	c	d	e
53	<b>D Saját tőke</b>	<b>7 815</b>	-	<b>127 731</b>
54	I. Jegyzett tőke	10 000	-	21 000
55	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-	-
56	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
57	III. Tőketartalék	-	-	-
58	IV. Eredménytartalék	- 1 233	-	- 2 185
59	V. Lekötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Mérleg szerinti eredmény	- 952	-	- 146 546
62	<b>E Céltartalékok</b>	-	-	-
66	<b>F Kötelezettségek</b>	<b>12 360</b>	-	<b>3 002 963</b>
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	-	-	2 823 808
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	12 360	-	179 155
90	<b>G Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>1 685</b>	-	<b>9 478</b>
94	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>21 860</b>	-	<b>2 884 710</b>

0

Keltezés: 2010. április 28.

  
A vállalkozás vezetője  
(képviselője)

AQUAPALACE KFT.  
2000 SZENTENDRE, KALVÁRIA ÚT 16/C.  
ADÓSZÁM: 13753069-2-13  
CÉGJEGYZÉKSZÁM: 13-09-108616  
BANKSZLA: 12001008-00135901-00100002

Stat.sz. 13753069-9311-113-13

Cégbir.sz. 13-09-108616

**Aquapalace Kft****31**

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2009.12.31


Egyszerűsített éves beszámoló  
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tételek száma	A tétel megnevezése	Előző év 2008.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2009.12.31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	45 848	-	214 836
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	-	-	196
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	38 079	-	200 336
V.	Személyi jellegű ráfordítások	8 400	-	93 583
VI.	Értékcsökkenési leírás	180	-	44 227
VII.	Egyéb ráfordítások	423	-	4 299
	VII.sorból: értékvesztés	-	-	945
<b>A</b>	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>- 1 234</b>	<b>-</b>	<b>- 127 413</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	337	-	85
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	-	18 803
<b>B</b>	<b>Pénzügyi műv. eredménye</b>	<b>336</b>	<b>-</b>	<b>- 18 718</b>
<b>C</b>	<b>Szokásos vállalk. eredmény</b>	<b>- 898</b>	<b>-</b>	<b>- 146 131</b>
X.	Rendkívüli bevételek	-	-	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	-	-	-
<b>D</b>	<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>- 898</b>	<b>-</b>	<b>- 146 131</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség - társasági adó	54	-	415
XIII.	Adófizetési kötelezettség - különadó	-	-	-
<b>F</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>- 952</b>	<b>-</b>	<b>- 146 546</b>
	Eredménytartalék osztalékra, részesedésre	-	-	-
	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-
<b>G</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>- 952</b>	<b>-</b>	<b>- 146 546</b>

0

Keltetés: 2010. április 28.

  
 A vállalkozás vezetője  
(képviselője)

AQUAPALACE KFT.  
2000 SZENTENDRE, KALVÁRIA ÚT 16/C.  
ADOSZÁM: 13753069-2-13  
CÉGJEGYZÉKSZÁM: 13-09-108616  
BANKSZLA: 12001008-00135901-00100002

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**Az**  
**Aquapalace Kft**  
**2009 . évi BESZÁMOLÓJÁHOZ**

**I. Általános rész**

**I/1. A vállalkozás bemutatása**

1. A cég elnevezése: *Aquapalace Kereskedelmi és Szolgáltató Kft*
2. A cég rövidített elnevezése: *Aquapalace Kft*
3. A cég székhelye: *2000 Szentendre, Kálvária u 16/C.*
4. A cég internetes honlapcíme: *www.v-8.hu*
5. A cég főkötelepe:
6. A cég alapításának éve: *2006.*
7. A cég főtevékenysége: *Sportlétesítmény működtetése*
8. A cég jegyzett tőkéje: *21 000 000 Ft*
9. A társaság tagja:

Cég név: *Városi Szolgáltató Zrt.*  
Képviselője: *Horváth József*  
Céggjegyzék száma: *13-10-040159*

Cég név: *Quali-Team Kft.*  
Képviselője: *Simon Péter*  
Céggjegyzék száma: *13-09-092561*

Cég név: *Szentendre Város Önkormányzata*  
Képviselője: *Dietz Ferenc*  
Céggjegyzék száma:

MINŐSÍTETT TÖBBSÉGI BEFOLYÁSSAL RENDELKEZŐ TAG.

Cég név: *Szentendre város Önkormányzata*

10. A társaság tagjainak törzsbetétei: *Pénzneme: HUF*
- Városi Szolgáltató Zrt. 3 000 000 Ft*  
*Quali-Team Kft. 7 000 000 Ft*  
*Szentendre Város Önkormányzata 11 000 000 Ft*
11. A társaság tevékenységi köre:
- Építéletépítési projekt szervezése*  
*Éttermi mozgó vendéglátás*  
*Saját tulajdonú, bérelt ingatlan berbeadása, üzemeltetése*  
*PR, kommunikáció*

*A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.*

12. A Társaság ügyvezetése, képviseletére és cégjegyzésre:  
*Az ügyvezető jogosult*  
*A Társaság ügyvezetője :*  
*Bacsa Csaba*
13. A társaság legfőbb szerve:  
*Taggyűlés.*  
*A taggyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.*
14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.  
*Bacsa Csaba*
15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.
16. Az alább felsorolt esetekben az „Alapító okirat” szerint kell eljárni:  
*A társaság szervezete*  
*Az Ügyvezető igazgató feladatai és hatásköre*  
*A Társaságot érintő pénzügyi rendelkezések*  
*A Társaság megszűnése és végelszámolása /felszámolása/.*

17. A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.
18. 2006. szeptember 22-én a Kft. szerződést kötött a Szentendrei Uszoda és Szabadidőközpont beruházásának bonyolítására. 2009. április 30-án ideiglenesen használatba vette a létesítményt. A birtokbaadás 2009. október 30-án történt meg.

## I/2. A számviteli politika főbb vonásai

### A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információs szolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

#### 1. A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

- **Egyszerűsített éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
- Az eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással készült, formája: "A" változat.
- Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határértékhiátlás miatt lehetséges.

#### 2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

A tulajdonosó szándék alapján a mérlegkészítés időpontja megváltozott.

- az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- a mérleg fordulónapja: **2009. december 31.**
- a mérlegkészítés időpontja: **2010. április 28.**

#### 3. A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámolót nyelve: **Magyar**
- Aláíró: **Ügyvezető igazgató**

#### 4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.

#### 5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti a kormányzati portál felé.

#### 6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve;

#### 7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

#### 8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: **Molnár Katalin**  
címe: **2022 Tahitótfalu, Ereszvények 8916/2. hrsz.**  
nyilvántartási száma: **131251**

#### 9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

A könyvvizsgálóért fizetett díj éves összege:

600 eFt

### Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

#### 1. Az eszközök besorolásának szempontjai:

A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forrgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

## 2. A források besorolásának szempontjai:

A Társaság a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

## 3. Az eszközök értékelése:

### a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

### b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, negyedévente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a Társaság a kisértékű (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

### c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

### d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele a számlát vezető bank középárfolyama alapján történik;
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik; és ha az összesített árfolyam eltérések (vesztések és nyereségek) összege meghaladja a számviteli politikában jelentősnek ítélt határt, akkor az árfolyamvesztéseket, illetve az árfolyamnyereségeket el kell számolni. Jelentősnek minősül a tárgyév mérlegfőösszegének 0,1%-a

## 4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre

### a) Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.
- A véglegesen átvállalt, de a mérlegforduló napig pénzügyileg nem rendezett tartozás-átvállalás összege.
- Többletkötelezettségek (pl.: váltótartozás kamata) miatti összegek.

### b) Passzív időbeli elhatárolás

- Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételét képezik.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel.
- A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járuléka.
- A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.
- Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.
- Rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek.

## II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

### II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulás

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az év végén be nem fejezetett beruházások értéke

*Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.*

*Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.*

*A befektetett eszközök területén érték helyesbítést nem számoltunk el.*

## **II/2 Pénzeszközök bemutatása**

*A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét a 1. sz. melléklet szemlélteti.*

## **II/3 Követelések és kötelezettségek bemutatása**

*A követelések és a kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő melléklet 2. és 3. sz. mellékletében közöl.*

*Az Uszoda és Szabadidőközpont a lízingszerződés alapján, a lízingbeadó tulajdonát képezi a szerződés hatálya alatt. Számvitelileg a lízingbevevő aktiválja és az amortizációt a lízingbevevő számolja el.*

*A hosszú lejáratú kötelezettségek soron a pénzügyi lízing konstrukcióban vásárolt ingatlan egy éven túli esedékességű törlesztő része szerepel, ebből 5 éven túli 2.318.782 eFt.*

*A hosszú lejáratú kötelezettségekből egy éven belül esedékes: 60077 eFt*

*Az éves eredményből, illetve az eredménytartalékból osztalék nem kerül sem kifizetésre és sem meghatározásra.*

*Az éves eredményből osztalék címén jóváhagyott összeg: 0 eFt*

*Eredménytartalékból jóváhagyott osztalék összege: 0 eFt*

*Igy összesen jóváhagyott osztalék összege a beszámolási időszakra: 0 eFt*

*A beszámolási időszakban osztalékkelőleg nem került kifizetésre sem a tárgy év, sem az eredménytartalék tehére.*

## **II/4 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása**

*A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit az 4. sz. melléklet szemlélteti.*

## **III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan**

*A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből fakadt. Az előző évi árbevétel adatai még csak a projekt lebonyolításából származik. 2009-ben már a sportlétesítmény üzemeltetése is hozzájárult az árbevétel változásához.*

*Belföldi tevékenység árbevétele: 214 836 eFt*

*Összes értékesítés nettó árbevétele: 214 836 eFt*

*Az anyagjellegű ráfordítások értéke összesen: 200 336 eFt*

*amelyből: Elszámolt anyagok költsége: 6 255 eFt*

*Igénybevett szolgáltatások költsége: 106 439 eFt*

*Egyéb szolgáltatások költségei: 2 105 eFt*

*Eladott áruk beszerzési értéke: 7 530 eFt*

*Közvetített szolgáltatások értéke: 78 007 eFt*

*Az elszámolt személy jellegű ráfordítások értéke összesen: 93 583 eFt*

*amelyből: Bérköltségek: 65 116 eFt*

*Személyi jellegű kifizetések: 7 923 eFt*

*Bérfelárak: 20 544 eFt*

*Az összes elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege: 44 227 eFt*

*amelyből: Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écső: 6 125 eFt*

*Használatbavételkor egy összegben elszámolt écső: 38 102 eFt*

*Saját termelésű készletek állományváltozása: 0 eFt*

*Egyéb bevételek: 196 eFt*

*Egyéb ráfordítások: 4 299 eFt*

*Az üzemi(ületi) tevékenység eredménye: -127 413 eFt **Veszteség***



A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:	85 eFt
amelyből: realizált árfolyamnyereség:	0 eFt
kapott kamat, kamatjellegű bevétel:	85 eFt

A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:	18 803 eFt
amelyből: realizált árfolyamvesztés:	287 eFt
fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:	18 516 eFt

Pénzügyi műveletek eredménye: -18 718 eFt Veszteség

Szokásos vállalkozási eredmény: -146 131 eFt Veszteség

Rendkívüli bevételek: 0 eFt

Rendkívüli ráfordítások: 0 eFt

Rendkívüli eredmény: 0 eFt Nyereség

Adózás előtti eredmény: -146 131 eFt Veszteség

Társasági adófizetési kötelezettség: 415 eFt

Különadó fizetési kötelezettség: 0 eFt

Adózott eredmény: -146 546 eFt Veszteség

#### IV. Tájékoztató rész

##### IV/1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám:	25 fő	65116 eFt
ebből: fizikai	19 fő	36726 eFt
szellemi	6 fő	28390 eFt

A személyi jellegű egyéb kifizetések összetételét a 5. számú melléklet tartalmazza.

##### IV/2. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a bérköltségekből az ügyvezetői munkabér, mert az ügyvezető  
A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege 0 eFt

##### IV/3. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

##### IV/4. A saját tőke alakulásának bemutatása

A saját tőke elemeinek alakulását a 6. sz. melléklet tartalmazza.  
A saját tőkén belül a lekötött tartalék alakulását a 7. sz. melléklet tartalmazza.  
A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.  
A beszámolási időszakban a cég tevékenységével kapcsolatosan csak a szükséges eszközöket vásárolta meg, illetve  
A társaság a következő gazdasági évet jobb eredménnyel tervezi zárni.  
A tulajdonos a negatív saját tőke rendezése érdekében tőkeemelést hajtott végre.

##### IV/5. Veszélyes hulladékkal való gazdalkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

2010. április 28.

.....  
Képviselőre jogosult személy aláírása

#### Mellékletek:

1. Pénzeszközök leltára
2. Követelések leltára
3. Kötelezettségek leltára
4. Mutatók
5. Egyéb személyi jellegű kifizetések
6. Saját tőke alakulása

AQUAPALACE KFT.  
2000 SZENTENDRE, KÁLVÁRIA ÚT 16/C.  
ADÓSZÁM: 13753069-2-13  
CÉGJEGYZÉKSZÁM: 13-09-108616  
BANKSZLA: 12001008-00135901-00100002

# Pénzeszközök leltára

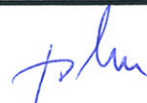
*Készült a*

**Aquapalace Kft**

*2009 . évi beszámolójához*

Dátum: 2009. december 31.

Főkönyvi hivatkozás	A tétel megnevezése	Érték Forint
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>
381	Pénztár	1 221 990 Ft
386	Devizabetét számla	51 Ft
3862	Devizabetét számla	
3863	Devizabetét számla	
38931	Kártyás fizetés	114 760 Ft
3892	Bankszámlák közötti átvezetések	
3892	Devizás átvezetés	
<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>1 336 801 Ft</b>
<b>Mérleg érték:</b>		<b>1 337 eFt</b>



.....  
ügyvezető

AQUAPALACE KFT.  
2000 SZENTENDRE, KÁLVÁRIA ÚT 16/C.  
ADOSZAM: 13753069-2-13  
CÉGJEGYZÉKSZÁM: 13-09-108616  
BANKSZLA: 12001003-00135901-00100002

# Követelések leltára

*Készült a*

**Aquapalace Kft**

*2009 . évi beszámolójához*

Dátum: 2009. december 31.

Főkönyvi hivatkozása <i>a</i>	A tétel megnevezése <i>b</i>	Érték Forint <i>c</i>
311	Belföldi követelések (forintban)	10 848 605 Ft
312	Belföldi követelések áthúzódó	99 356 Ft
313	Faktorált belföldi vevők	
315	Belföldi követelésekre értékvesztés elszámolása	- 945 471 Ft
361	Egyéb adott előlegek	418 000 Ft
368	Utalványok elszámolása	3 612 251 Ft
369	Különbéletek egyéb követelések, elszámolások	406 748 Ft
454	Előre fizetett szállítók	
460	APEH Egyszerűsített vállalkozói adó elszámolása	
4611	APEH Társasági adó elszámolása	
4612	APEH Társasvállalkozás különadó	120 000 Ft
4697	APEH Késedelmi pótlék elszámolása	14 584 Ft
4638	APEH Mulasztási bírság, bírság, önellenőrzési pótlék elszámolása	
468	APEH Általános forgalmi adó elszámolása	202 280 Ft
<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>14 776 353 Ft</b>
<b>Mérleg érték:</b>		<b>14 776 eFt</b>



.....  
ügyvezető

AQUAPALACE KFT.  
2000 SZENTENDRE, KALVÁRIA ÚT 16/C.  
ADÓSZÁM: 13753069-2-13  
CÉGJEGYZÉKSZÁM: 13-09-108616  
BANKSZLA: 12001008-00135901-00100002

**Kötelezettségek leltára**Készült a  
**Aquapalace Kft**

2009 . évi beszámolójához

Dátum: 2009. december 31.

**Hosszú lejáratú kötelezettségek**

Főkönyvi hivatkozás a	A tétel megnevezése b	Érték Forint c
444	Beruházási és fejlesztési hitelek Ebből 5 éven túli: Zálogjoggal terhelt: igen / nem	
448	Hosszú lejáratú lízingek Ebből 5 éven túli: Zálogjoggal terhelt: igen / nem	2 823 807 983 Ft
<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>2 823 807 983 Ft</b>
<b>Mérleg érték:</b>		<b>2 823 808 eFt</b>

**Rövid lejáratú kötelezettségek**

Főkönyvi hivatkozás a	A tétel megnevezése b	Érték Forint c
3841	Elszámolási betétszámla	123 667 Ft
4512	Rövid lejáratú kölcsönök	18 000 000 Ft
	Hosszú lejáratú kölcsönökből egy éven belül esedékes rész	
452	Rövid lejáratú hitelek/lízing egy évi/ Hosszú lejáratú hitelekből egy éven belül esedékes rész	60 077 359 Ft
	Rövid lejáratú lízingek	- Ft
	Hosszú lejáratú lízingekből egy éven belül esedékes rész	
453	Vevőktől kapott előlegek	5 800 540 Ft
4541	Belföldi szállítók	70 919 999 Ft
4544	Áthuzódó szállítók	10 217 309 Ft
455	Beruházási szállítók	40 097 Ft
4611	APEH Társasági adó elszámolása	384 347 Ft
4612	APEH Különadó elszámolása	
4625	APEH Személyi jövedelemadó elszámolása	1 672 000 Ft
4630	APEH Vállalkozói járulék elszámolása	
4648	APEH MunkaADÓI járulék elszámolása	131 000 Ft
4649	APEH MunkaVÁLL-i járulék elszámolása	116 000 Ft
4741	APEH Szakképzési hozzájárulás elszámolása	582 000 Ft
4645	APEH Rehabilitációs hozzájárulás elszámolása	134 000 Ft
4639	APEH Cégaudató	
4743	APEH Innovációs járulék elszámolása	370 000 Ft
47324	APEH Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető járulékok elszámolása	2 315 000 Ft
47313	APEH Egészségbiztosítási Alapot megillető járulék elszámolása	702 000 Ft
4641	APEH Egészségügyi Hozzájárulás elszámolása	73 000 Ft
468	APEH Általános forgalmi adó elszámolása	
4695	Helyi iparüzési adó elszámolása	1 688 160 Ft
4697	Helyi önkormányzat - Késedelmi pótlék, mulasztási bírság	
472	Fel nem vett járandóság	261 140 Ft
471	Jövedelemelszámolási számla	5 026 297 Ft
473	MNYP tagdíj	345 807 Ft
47352	START kártya	15 000 Ft
476	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek a tagokkal szemben	
477	Osztalék elszámolása	
4791	Munkaváll.létiltás	160 472 Ft
<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>179 155 194 Ft</b>
<b>Mérleg érték:</b>		<b>179 155 eFt</b>

**KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN: 3 002 963 177 Ft**  
**Mérleg érték: 3 002 963 eFt**

.....  
ügyvezető

AQUAPALACE KFT.  
2000 SZENTENDRE, KALVÁRIA ÚT 16/C.  
ADÓSZÁM: 13753069-2-13  
CÉGJEGYZÉKSZÁM: 13-09-108616  
BANKSZLA: 12001003-00135901-00100002

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

<b>Aquapalace Kft</b>	<b>Bázis évre 2008. 12.31</b>	<b>Tárgy évre 2009. 12.31</b>
<b>Befektetett eszközök aránya =</b>		
$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	45%	99%
<b>Forgóeszközök aránya =</b>		
$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	55%	1%
<b>Tőkeerősség (saját tőke aránya) =</b>		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	36%	-4%
<b>Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =</b>		
$\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	-12%	115%
<b>Kötelezettségek aránya =</b>		
$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	57%	104%
<b>Befektetett eszközök fedezete =</b>		
$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	80%	-4%
<b>Forgótőke, saját tőke aránya =</b>		
$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	-16%	127%
<b>Likviditási mutató =</b>		
$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	90%	10%
<b>Árbevétel arányos üzleti eredmény =</b>		
$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-3%	-59%
<b>Árbevétel arányos adózás előtti eredmény =</b>		
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}}$	-2%	-68%
<b>Eszköz arányos jövedelmezőség =</b>		
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}}$	-4%	-5%

Személyi jellegű kiadások

Készült a

**Aquapalace Kft**

2009 . évi beszámolójához

Dátum: 2009. december 31.

Ft

<b>Főkönyvi szám</b>	<b>Személyi jellegű költségneve megnevezése</b>	<b>Egyenleg</b>
5531	Utiköltség	366 643 Ft
551	Utazási költségtérítés	1 121 550 Ft
5513	Betegszabadság	
554	Munkáltatót terhelő táppénz, táppénzkiegészítés	29 260 Ft
5515	Munkavállaló részére kötött baleset-, élet- és nyugdíjbiztosítás	
5516	Önkéntes pénztárba fizetett munkáltatói tagdíjhozzájárulás	
5517	Végkielégítés, korengedményes nyugdíjhoz hozzájárulás	
5518	Találmányi, újítási díjak	
5521	Természetbeni juttatás	
558	Üzleti vendéglátás	173 608 Ft
555	Adómentes természetbeni juttatások	6 231 854 Ft
<b>Összesen:</b>		<b>7 922 915 Ft</b>



Saját tőke alakulása

Készült a

**Aquapalace Kft**

2009 . évi beszámolójához

Dátum: 2009. december 31.

eFt

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>
Jegyzett tőke	10 000	11 000	-		21 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-		-
Tőketartalék	-	-	-		-
Eredménytartalék	- 1 233	-	-	- 952	- 2 185
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Mérleg szerinti eredmény	- 952	-	146 546	952	- 146 546
<b>Saját tőke</b>	<b>7 815</b>	<b>11 000</b>	<b>146 546</b>	<b>-</b>	<b>- 127 731</b>