

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

### Aquapalace Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2022.01.01-2022.12.31 időszaki egyszerűsített éves beszámolójához

#### I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Az **Aquapalace Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** (továbbiakban a Társaság) a Magyarország törvényei alapján 2006.06.21-én bejegyzett vállalkozás.

##### A Társaság alapadatainak bemutatása:

Cégjegyzékszám:	13-09-108616
Cégforma:	Korlátolt felelősségű társaság
Alakulás dátuma:	2006.05.29
Társaság székhelye:	2000 Szentendre Kálvária út 16/C
Jegyzett tőke:	3.000.000,- Ft
Adószám:	13753069-2-13
Statisztikai számjel:	13753069-9311-113-13

##### Társaság tagjainak tulajdonosi összetétele:

Tulajdonosok	Saját tőke összege	aránya
<u>Szentendre Város Önkormányzata</u>	<u>3.000.000,-</u>	<u>100,00% - Jelentős befolyás</u>
Összesen:	3.000.000,-	100,00%

Fő tevékenységi kör: 9311 – Sportlétesítmény működtetése

Cégjegyzésre jogosult:	Dr. Juhász László (an. Belovai Anna, cím: 1138 Budapest, Tomori köz 10.3/3.), képviselet módja: önálló Az üzleti év után járó járandóság összege: 9.100.000 Ft
A Társaság honlapja:	<a href="https://v-8.hu/">https://v-8.hu/</a>
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt.
Pénzforgalmi jelzőszám:	11784009-22234395-00000000
Könyvvizsgáló társaság:	Két Calculus Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft. A Társaság által 2022. év során igénybe vett könyvvizsgálói szolgáltatás összege 600.000 Ft + ÁFA volt.
Könyvvizsgáló:	dr. Bor Zoltán
Felügyelőbizottsági tagok:	Kerti Attila (Jogviszony kezdete: 2020.01.01.) Cimbula Péter (Jogviszony kezdete: 2020.01.01.) Szabados András (Jogviszony: 2020.01.01-2022.08.31.) Dr. Török Balázs István (Jogviszony kezdete: 2022.09.01.) Az üzleti év után járó járandóság összege, összevontan: 2.160.000 Ft
Beszámoló összeállításában közreműködő személy:	Boskovits Gáborné
Regisztrációs szám:	Boskovits Gáborné, 147518

## II. SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI

A Társaság üzleti éve a naptári évvel megegyezik. Az üzleti év időtartama 12 naptári hónap. A Társaság az üzleti évre, december 31-i fordulónappal a számvitelről szóló törvény II. fejezete szerinti **egyszerűsített éves beszámoló** készítését választotta, amely az alábbi részekből áll:

- mérleg;
- eredménykimutatás;
- kiegészítő melléklet.

A Társaság kettős könyvvitelt vezet. Könyvelését és éves beszámolóját a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény követelményeivel összhangban, magyar nyelven, a törvényben rögzített egységes számlakeret előírásainak megfelelő módon készíti.

Az egyszerűsített éves beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek kimutatásra.

A könyvek év végi zárásához és az egyszerűsített éves beszámoló alátámasztásához a Társaság a mérleg fordulónapján a meglévő eszközökről és forrásokról, mennyiségben és értékben leltárt készít.

Az Aquapalace Kft. a mérlegkészítés időpontját a tárgyévet követő év február 11. napjával határozza meg.

A Társaság eszközeit és forrásait az egyszerűsített éves beszámolóban a Számvitelről szóló törvény 1. számú melléklete szerinti „A” típusú mérlegsémán keresztül mutatja be. A Társaság nem kíván élni a mérlegtételek összevonásának, tovább tagolásának, illetve új mérlegsorok felvételének, továbbá az üres mérlegsorok elhagyásának lehetőségével.

A Társaság az eredményét összköltség eljárással állapítja meg. Az üzemi tevékenységrevonatkozó eredményt a Számvitelről szóló törvény szerinti „A” változat alapján határozza meg.

A Társaság az eredmény kimutatás sorainak összevonására, tovább tagolására, új sorok felvételére, továbbá az üres sorok elhagyására vonatkozó törvény adta lehetőséggel nem kíván élni.

#### **Ellenőrzéshez kapcsolódó jelentős összegű hiba**

A Társaság az előző év(ek) beszámolójára vonatkozóan az ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt hibát akkor tekinti jelentősnek, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 000 ezer Ft-ot, akkor az 1 000 ezer Ft-ot meghaladó összegű hiba.

A Társaság az előző év(ek) beszámolójára vonatkozóan ellenőrzés vagy önellenőrzés során jelentős hibát nem tárt fel.

#### **Alkalmazott árfolyam**

A Társaság az évvégi értékeléskor a devizaeszközök és devizakötelezettségek forint értékének meghatározásakor a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamot alkalmazza.

A Társaság a mérleg-fordulónapi devizaátértékelési árfolyam-különbözet elszámolása során a deviza átértékelési különbözeteket – a Számvitelről szóló törvénnyel összhangban – összeghatártól függetlenül minden esetben köteles elszámolni.

Az átértékelések hatására keletkező nyereségjellegű és veszteségjellegű árfolyam-különbözeteket (az eszköz bekerülési értékében figyelembe veendő árfolyam-különbözet kivételével) összevont egyenlegét jellegétől függően a pénzügyi műveletek egyéb bevételei, vagy a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között kell elszámolni.

### **Kivételes nagyságú bevétel, költség, ráfordítás**

A Számviteli törvény 88. § (4) a) bekezdése alapján:

- a) kivételes nagyságú bevételnek minősíti a Társaság azon tételeket, mely tétel értéke meghaladja a besorolásához tartozó beszámoló sor értékének 50%-át és értéke meghaladja az 5 millió forintot,
- b) kivételes nagyságú költségnek és ráfordításnak minősíti a Társaság azon tételeket, mely tétel értéke meghaladja a besorolásához tartozó beszámoló sor értékének 10%-át és értéke meghaladja az 5 millió forintot.

A Társaságnál ilyen kivételes nagyságú bevétel, költség, illetve ráfordítás tétel a 2022. üzleti év során nem fordult elő.

### **Követelések mérleg fordulónapi értékelése**

A követelések esetében az értékvesztés meghatározása törvényi előírásoknak megfelelően az adós, a vevő minősítése szerint történik. Ennek alapján, a mérleg fordulónapján fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél a beszámoló készítéskor rendelkezésre álló információk alapján kell elszámolni az értékvesztést, ha vélelmezhető a meg nem térülés.

A vevőköveteléseket a mérleg fordulónapján fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseket megvizsgálva a következők szerint kell eljárni:

- Vevőnként, adósonként a követeléseket korosítás szerint csoportosítja a Társaság.
- A 365 napon belüli kintlévőségekre a Társaság nem képez értékvesztést.
- A 365 napon túli kintlévőségeket egyedileg értékeli a Társaság. A vevő minősítése alapján, az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem teljesített követelésnél értékvesztést számol el, amennyiben a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözet tartósan mutatkozik.

### **Behajthatatlan követelésnek minősül**

a Számviteli törvény 3. § (4) 10. pontja alapján:

- amelyre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi,
- amelyet a hitelező a csődeljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett,
- amelyre a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet,
- amelyre a felszámolás, az adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,
- amelyet eredményesen nem lehet érvényesíteni,
- amelynél a fizetési meghagyásos eljárással, a végrehajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével,

- amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazoltan” nem járt eredménnyel,
- amelyet bíróság előtt érvényesíteni nem lehet, valamint
- amely a hatályos jogszabályok alapján elévült.

### **Bérijárlékok**

A Számviteli törvény 91. § a) pontja alapján a kiegészítő mellékletben a tárgy évben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, bérköltségét és személyi jellegű egyéb kifizetéseit állománycsoportonként, valamint a bérijárlékokat jogcímenként megbontva kell bemutatni.

### **Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése**

Az immateriális javak egyes csoportjainál a terv szerinti értékcsökkenés megállapítása az eszközre egyedileg megállapított hasznos élettartam figyelembevételével történik.

Az egyedi eszközök hasznos élettartamát és maradvány értékét azok állományba vételekor a hatáskörileg felelős személy állapítja meg. Az immateriális javak egyes csoportjainál irányadó hasznos élettartamok és leírási kulcsok az alábbiak:

- szellemi termékek értékét 3-5 év alatt, lineáris módszerrel,
- vagyoni értékű jogokat a szerződés futam idejének figyelembe vételével, lineáris módszerrel,
- üzleti vagy cégértéket 5 év alatt, lineáris módszerrel.

Az értékcsökkenési leírás módja a naptári napokra arányosan számított lineáris értékcsökkenés számítás. A számításnál egy évnek 365 napot kell alapul venni. A 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok és szellemi termékek bekerülési értékét beszerzéskor egy összegben kell értékcsökkenésként elszámolni.

A tárgyi eszközök egyes csoportjainál a tervezett használati idők alapján a következő mértékű amortizáció az irányadó:

Épületek	Leírási kulcs (%)
- hosszú élettartamú	2%
- közepes élettartamú	3%
Irodai berendezések	14,5%
Számítógépek	33%
Egyéb berendezések, felszerelések	14,5%
Medencetisztító robot	20%
Idegen ingatlanon végzett beruházás	6%

Az értékcsökkenési leírás elszámolására az aktiválás napjától kezdődően, napra arányosan számított lineáris leírasi kulcs alapján kerül sor. A számítás során egy évnek 365 napot kell alapul venni. A Társaságnál az értékcsökkenési leírás elszámolása havonta történik.

A 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét beszerzéskor egy összegben számolja el a Társaság. A tárgyi eszközök beszerzéséről, a beruházások üzembe-helyezéséről, a hasznos élettartamról és maradványértékről a felújítások aktiválásáról az adott divízió vezetője jogosult a döntést meghozni.

### **Nyilvánosságra hozatal és közzététel**

A Társaság a Testület által elfogadott éves beszámolóját a könyvvizsgálói jelentéssel, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozattal, a határozat aláírását követő 30 napon belül, de legkésőbb az adott üzleti év mérleg fordulónapjától számított 5. hónap utolsó napjáig letétbe helyezi.

A Társaság a közzétételi kötelezettségének azzal tesz eleget, ha az egyszerűsített éves beszámolót, a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló törvényben meghatározott módon a Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat számára elektronikusan megküldi.

## **III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

A 2022. év könyvelése és zárata során megállapítást nyert, hogy ugyanazon előző évet érintően megállapított hibák, hibahatások eredménye, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladta meg az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ezért a 2022. üzleti évre vonatkozóan 2 oszlopos beszámolót készít a Társaság.

A 2022. évi könyvelés és beszámoló készítés során az utoljára 2021. június 13-án aktualizált Számviteli politikában meghatározott, módosított irányelveket és szabályokat tartottuk szem előtt.

### **3.1. Befektetett eszközök**

#### **3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása**

Aquapalace Kft.

## Befektetési tükör - 2022.

Bruttó érték							e Ft-ban
Fk-i sz.	Főkönyvi számlák megnevezése	Nyitó	Nyitó korr.	Korr. Nyitó	Növ. ( + )	Csök. ( - )	Záró
111	Szellemi termékek	2 333	0	2 333	0	971	1 362
<b>11.</b>	<b>Immateriális javak - Summa</b>	<b>2 333</b>	<b>0</b>	<b>2 333</b>	<b>0</b>	<b>971</b>	<b>1 362</b>
121	Épületek, épületrészek	34 194	0	34 194	0	0	34 194
122	Egyéb építmények	21 434	0	21 434	0	0	21 434
125	Idegen ingatlanon végzett beruházás	8 765	0	8 765	0	0	8 765
<b>12.</b>	<b>Ingatlanok - Summa</b>	<b>64 394</b>	<b>0</b>	<b>64 394</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64 394</b>
131	Műszaki berendezések, gépek	26 479	0	26 479	0	640	25 839
<b>13.</b>	<b>Műszaki berendezések - Summa</b>	<b>26 479</b>	<b>0</b>	<b>26 479</b>	<b>0</b>	<b>640</b>	<b>25 839</b>
141	Üzemi (üzleti) gép, berend. és felsz.	36 753	0	36 753	0	5 895	30 858
143	Irodai, igazgatási berend-ek, felszék	4 068	0	4 068	0	1 157	2 912
144	Üzemkörön kívüli berend-ek, felsz-ek	17 913	0	17 913	745	3 490	15 169
145	2010 előtt beszerzett gépek, berend.	39 712	0	39 712	0	25 787	13 925
146	Kisértékű TE 100 e Ft alatt	0	0	0	328	0	328
<b>14.</b>	<b>Egyéb gépek, berend., felsz. - Summa</b>	<b>98 447</b>	<b>0</b>	<b>98 447</b>	<b>1 074</b>	<b>36 329</b>	<b>63 192</b>
<b>12 - 14</b>	<b>Tárgyi eszközök - Summa</b>	<b>192 977</b>	<b>0</b>	<b>189 320</b>	<b>1 074</b>	<b>36 969</b>	<b>153 425</b>
	<b>Immateriális javak + Tárgyi eszközök</b>	<b>195 310</b>	<b>0</b>	<b>191 653</b>	<b>1 074</b>	<b>37 940</b>	<b>154 787</b>

Értékcsökkenés							e Ft-ban
Fk-i sz.	Főkönyvi számlák megnevezése	Nyitó	Nyitó korr.	Korr. Nyitó	Növ. ( + )	Csök. ( - )	Záró
119	Szellemi termékek	-1 938	0	-1 938	971	125	-1 092
<b>119.</b>	<b>Immateriális javak - Summa</b>	<b>-1 938</b>	<b>0</b>	<b>-1 938</b>	<b>971</b>	<b>125</b>	<b>-1 092</b>
1219	Épületek, épületrészek écs.	-3 861	0	-3 861	0	393	-4 254
1229	Egyéb építmények écs.	-2 582	0	-2 582	0	210	-2 792
1259	Idegen ingatl-on végz. Beruh. ÉCS-e	-1 905	0	-1 905	0	526	-2 431
<b>129.</b>	<b>Ingatlanok ÉCS-e - Summa</b>	<b>-8 348</b>	<b>0</b>	<b>-8 348</b>	<b>0</b>	<b>1 129</b>	<b>-9 477</b>
1319	Műszaki berendezések, gépek ÉCS-e	-18 132	0	-18 132	640	1 790	-19 283
<b>139.</b>	<b>Műszaki berendezések ÉCS-e - Summa</b>	<b>-18 132</b>	<b>0</b>	<b>-18 132</b>	<b>640</b>	<b>1 790</b>	<b>-19 283</b>
1419	Üzemi (üzleti) gép, berend,felsz ÉCS-e	-31 744	0	-31 744	5 895	3 970	-29 819
1439	Irodai, igazgatási berend-ek, felsz-ek ÉCS-e	-3 449	0	-3 449	1 157	226	-2 519
1449	Üzemkörön kívüli berend., felsz. ÉCS-e	-14 082	0	-14 082	3 490	1 462	-12 053
1459	2010 előtt beszerzett gépek, ber. écs.	-39 712	0	-39 712	25 787	0	-13 925
1469	Kisértékű TE 100 e Ft alatt	0	0	0	0	328	-328
<b>149.</b>	<b>Egyéb gépek, berend-ek, felsz-ek ÉCS-e</b>	<b>-88 988</b>	<b>0</b>	<b>-88 988</b>	<b>36 329</b>	<b>5 987</b>	<b>-58 645</b>
<b>12 - 14</b>	<b>Tárgyi eszközök ÉCS-e - Summa</b>	<b>-117 406</b>	<b>0</b>	<b>-115 468</b>	<b>36 969</b>	<b>8 905</b>	<b>-87 404</b>
	<b>Immateriális javak + Tárgyi eszk. ÉCS-e</b>	<b>-119 345</b>	<b>0</b>	<b>-117 406</b>	<b>37 940</b>	<b>9 031</b>	<b>-88 497</b>
	<b>Nettó érték</b>	<b>75 965</b>	<b>0</b>	<b>74 247</b>			<b>66 290</b>

Az Aquapalace Kft., a Társaság székhelyeül szolgáló épületet speciális áron kapja haszonkölcsönbe az Önkormányzattól és az értékcsökkenést a bérbeadó számolja el. 2022. év során 1.074 e Ft értékű eszközbeszerzésre került sor. 2022.12.31-ig 2.398 e Ft értékű eszköz került üzembe helyezésre, melyek között 2021-ben vásárolt eszközök is szerepelnek. További 1.324 e Ft értékű tárgyi eszköz a 161. Befejezetlen beruházások számlán maradt, mivel azok 2022. év végéig nem lettek üzembe helyezve. A tárgyévve elszámolt terv szerinti értékcsökkenés együttes összege 9.031 e Ft, melyből 328 e Ft üzembe helyezéskor egy összegben elszámolt értékcsökkenés volt. A 2022. év végén 37.940 e Ft

értékben selejtezésre került valamennyi eszköz nyilvántartás szerinti értéke leíródott 0 Ft-ra. Az értékcsökkenés elszámolásakor továbbra is a Számviteli politikában meghatározott értékcsökkenési leírási kulcsokat alkalmaztuk.

A 2022. év során végrehajtott eszközbeszerzések (1.074 e Ft) saját forrásból valósultak meg. A 2020. évi és azt megelőző évek során fejlesztési célú támogatásból megvalósított eszközök 2021. évben elszámolt értékcsökkenésének együttes összege 4.529 e Ft, mely összegek 2021.12.31. napjával a „Halasztott bevételek” közül visszaírásra kerültek.

A 2022. év során nem került sor olyan tárgyi eszköz beszerzésére, amely veszélyes hulladéknak vagy környezetre káros anyagnak minősülne.

### 3.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság sem az előző évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközzel.

## 3.2. Forgó eszközök

### 3.2.1. Készletek

A Társaság sem az előző évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett készlettel.

### 3.2.2. Követelések

Követelések		adatok e Ft-ban		
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
311	Vevő követelések	36 478	0	51 374
	<i>Ebből: vevő követelés tulajdonossal szemben</i>	0	0	0
315	Vevő értékvesztés	-29 138	0	-29 274
3611	Munkaváll-nak folyósított m.bér előlegek	150	0	0
3681	Bankkártyás fizetések	0	0	1 015
36831	SZÉP kártya OTP	0	0	68
36832	SZÉP kártya MKB	0	0	10
4541	Szállító közül túlfizetések átsorolása az egyéb követelések közé	0	0	834
4695	Helyi iparüzési adó túlfizetés	1 628	0	0
46699	Visszaigényelhető pénzforgalmi áfa	0	0	19
4734	(182) Szakképzési hozzájárulás	25	0	0
<b>Összesen</b>		<b>9 143</b>		<b>24 046</b>

A vevői követelés állomány, az évközi folyamatos kinnlevőség behajtás és a közművelődési csoportjaink újra a személyes jelenléteknek köszönhetően 14.378 e Ft-tal csökkent. A hatályos számviteli politika alapján 2022-ben is a 365 napon túli, tartós kinnlevőséget mutató vevőket/adósokat vizsgálva és egyedileg értékelve, a fizetési hajlandóságot egyáltalán nem mutató vevőkre vonatkozóan 100% értékvesztés került elszámolásra. A 315. számla év végi egyenlege: - 29.274 e Ft. A vevő értékvesztés a számviteli politika alapján a 365 napon túli vevő kintlévőségekre került megképzésre, a nyitott vevő értékének



100%-ra. Az értékvesztés alapjának legnagyobb részét az OC Beruházó Kft. felé fennálló követelés tette ki mindkét évben.

A bankkártyás és SZÉP kártyás fizetések elszámolásaiból adódóan a 368 Különféle egyéb követelések soron 1.093 e Ft mutatkozik.

A 4541. szállítói kötelezettségek közül 834 e Ft összegű túlfizetés átsorolásra került 2022. év végével az egyéb követelések közé.

A 46699. Visszaigényelhető pénzforgalmi ÁFA egyenlege 19 e Ft, mely előzetesen fel lett számítva.

### 3.2.3. Értékpapírok

A Társaság sem az előző évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

### 3.2.4. Pénzeszközök

Pénzeszközök		adatok e Ft-ban		
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
3811	Pénztárszámla	1 408	0	755
3812	Váltókassza	220	0	70
3843	OTP elszámolási számla	9 644	0	16 069
3844	OTP Bankkártyás bankszámla	32	0	37
<b>Összesen</b>		<b>11 305</b>		<b>16 931</b>

Az év végi pénztárszámla egyenlege a tavalyiééhoz képest csökkent, mert a megemelkedett energia költségek csökkentése érdekében a szolgáltatások körét csökkentette a Társaság. A tavalyi évhez képest magasabb bankegyenleg háttérben november elején befolyt pályázaton elnyert támogatási összegből fennmaradt rész és a december során kiállított 2023. januárjára szóló, bérleti díjakat tartalmazó követelések kiegyenlítése állnak.

### 3.3. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások		adatok e Ft-ban		
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
3911	Bevétel elhatárolása_kézi	0	0	223
392	Költség elhatárolás_Apolló aut.	0	0	0
<b>Összesen</b>		<b>0</b>		<b>223</b>

A 2022. év végén elszámolt aktív időbeli elhatárolások bevételei 2022. 12. havi parkolási díj bevételeiből áll.

### 3.4. Saját tőke

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	6 651	3 000	0	0	-1 113 487	1 113 487	0	3 651
<b>A saját elemeinek egym. közti mozgása (+/-)</b>								
Előző évi eredmény átvez. eredménytartalékba	0				3 651			-3 651
Jegyzett tőke emelés eredm.tart.-ból v. tőke tart.-ból	0							
Átvezetés eredménytart. és tőketart.között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lek.tartalék között	0							
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások (Előző évet érintő mód)	0	0	0	0	3 651	0	0	-3 651
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A saját tőke változása</b>								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Jegyzett, de be nem fizetett tőke befizetése	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lek. tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	-23 739							-23 739
<b>Összesen</b>	<b>-23 739</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-23 739</b>
<b>Záró állomány az év végén.</b>	<b>-17 088</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 109 836</b>	<b>1 113 487</b>	<b>0</b>	<b>-23 739</b>

A saját tőke összege 2022 évet érintő változásait a fenti részletező táblázat szemlélteti.

A cég jegyzett tőkéjének összege: 3.000 e Ft, melynek összegében a 2022. év során nem történt változás.

A 2021. évi mérleg szerinti eredmény átvezetésre került az eredménytartalékba (3.651 e Ft). Ennek hatására az eredménytartalék számla tárgy évi záró egyenlege 1.109.836 e Ft-ra módosult.

A 2022. évi adózott eredmény -23.739 e Ft (veszteség) lett, mely miatt a saját tőke értéke -17.088 e Ft-ra csökkent.

A lekötött tartalék összege a tárgy év során nem változott, jelenleg is 1.113.487 e Ft-on áll.

### 3.5. Céltartalékok

Céltartalék képzésre sem az előző évben, sem a tárgyévben nem került sor.

### 3.6. Kötelezettségek

#### 3.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Az Aquapalace Kft.-nek hosszú lejáratú kötelezettsége sem az előző évben, sem a tárgyévben nem volt.

3.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek		adatok e Ft-ban		
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
451	Tagi kölcsön 2013.12.31 szerződés sz.	28 722	0	28 722
455	Tagi kölcsön kamata	0	0	416
4541	Belföldi szállítói kötelezettségek	15 357	0	30 177
	<i>Ebből: szállítói kötelezettség tulajdonossal szemben.</i>	0	0	200
4621	SZJA munkavállalói és munkáltatói	1 038	0	683
4622	Kifizetői SZJA	0	0	2
4636	Szociális hozzájárulási adó	860	0	588
4638	Társadalombiztosítási járulék kieg.	10	0	0
4734	Biztosítottaktól levont TB járulék	1 078	0	911
4711	Jövedelem elszámolási számla	5 229	0	4 513
311	Vevők közül átsorolás egyéb köt-ek közé	0	0	9
	<i>Ebből: vevő követelés tulajdonossal szemben</i>	0	0	0
468	Áfa elszámolási számla	6 120	0	1 496
456	Kaució	5 398	0	5 624
4512	Letét uszodabérletre	1 517	0	1 517
4611	Társasági adó fizetési kötelezettség	17	0	302
4792	ÚJ utalványok technikai kartonja	1 098	0	0
4694	Vízkészlet járulék	46	0	0
4699	Innovációs járulék	199	0	0
469	Helyi adók elszámolása	0	0	603
479	Fizetendő áfa technikai számla	519	0	0
4799	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	1 883	0	599
<b>Összesen</b>		<b>69 092</b>		<b>76 161</b>

A rövid lejáratú kötelezettségek közül a táblázatban szereplő adók és járulékok tárgy év végi összegei a 2022. 12. havi munkáltatói kötelezettségek NAV folyószámlával egyező egyenlegeit tartalmazza.

A 4541. Belföldi szállítói kötelezettség állomány 2020. évhez mért a COVID-19 vége miatt újra megszervezésre került adventi és szilveszteri, teátrumi rendezvényeink volumenének szükséges növekedése magyarázza.

A vevő követelések közül 2022. év végével 9 e Ft összegű túlfizetés került átsorolásra az egyéb kötelezettségek közé.

456-os főkönyvön az épületben bérbe adott helyiségekért kapott kauciót tartjuk nyilván.

A rövid lejáratú egyéb kötelezettségek (4799.) az ágazati bértámogatás fel nem használt és még vissza nem fizetett összegét tartalmazza.

A Társaság a tagi kölcsönt a Szentendre Város Önkormányzatával 2013.december 31-én kötött tagi kölcsönszerződés szerint tartja nyilván, amely alapján a Kölcsönbe Adó az 1.700.000e Ft összegű óvadéki betétjének egyenlegét tagi kölcsön jogcímén biztosította a Társaság részére.

A tagi kölcsön terhére 2015-ben 256.115e Ft, 2016-ban 211.527e Ft, 2017-ben 166.375e Ft, 2018-ban 94.599e Ft és 2019-ben 23.508e Ft pótbefizetés történt a negatív összegű saját tőke rendezése céljából. A lízing lezárással egyidejűleg, 2017-ben az óvadéki betét

megszüntetésre került és a betét egyenlege tagi kölcsön visszafizetesként átutalásra került az Önkormányzat részére 863.972e Ft értékben.

A fennmaradó egyenleg, azaz 28.722 e Ft.

### 3.7. Passzív időbeli elhatárolások

#### Passzív időbeli elhatárolások

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
4821	Költségek időbeli elhatárolása_kézi	11 968	0	42 483
4822	Fejlesztési támogatás elhatárolása	8 309	0	7 257
	<b>Összesen</b>	<b>20 277</b>		<b>49 740</b>

A költségek passzív időbeli elhatárolása soron a következő üzleti évben kiszámlázott, de a tárgyévet érintő költségek összege szerepel. Ezek közül jelentős részt az áramdíj, a víz és csatornadíj, a melegenergia költsége és a takarítás díja képviseli.

Az Aquapalace Kft. 2017-ben kapott először fejlesztési támogatást Szentendre Város Önkormányzatától, összesen 15.462e Ft értékben. A számviteli törvény szerint, a támogatás folyósításakor egyéb bevételként került elszámolásra és ezzel egyidejűleg halasztott bevételként elhatárolásra. Egyéb bevételként csak a támogatásból fedezett tárgyi eszközökre elszámolt, terv szerinti értékcsökkenési leírással arányos része kerül kimutatásra. Előző évben az elhatárolás összege 8.309 e Ft, míg tárgyévben 7.257 e Ft.

## IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 4.1. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele az alábbiak szerint alakult az előző és a tárgyévben:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Belföldi értékesítés árbevétele	103 932	188 359
Külföldi értékesítés árbevétele	0	0
<b>Összesen</b>	<b>103 932</b>	<b>188 359</b>

A 2022. évben a cégnek csak belföldi termék- és szolgáltatás értékesítése volt, külföldi értékesítésre nem került sor.

Az értékesítés árbevétele az egyes bevételi kategóriák között az alábbiak szerint oszlott meg az előző és a tárgyévben:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Árbevétel Váci Tankerületi Központtól	3 204	4 265
Árbevétel oktatás jegyértékesítésből	10 329	10 353
Árbevétel úszómedence sávbérletből	19 155	45 239
Árbevétel uszoda jegyértékesítésből	17 653	30 547
Árbevétel wellness jegyértékesítésből	17 939	21 367
Árbevétel az ingatlan folyamatos bérbeadásából	19 013	57 992
Árbevétel az ingatlan eseti bérbeadásból	1 354	2 642
Egyéb árbevétel	15 285	15 954
<b>Összesen</b>	<b>103 932</b>	<b>188 359</b>

A 2022. évben a kiadott sávbérletek száma jelentősen emelkedett, amely mögött részben a megnövekedett rezsiköltségek miatti uszoda bezárások kapcsán hozzánk átpártolt és nálunk is maradt egyesesületek, iskolák tevékenysége áll. Részben pedig a sávbérlet díjainak emelkedése.

Az uszoda jegybevételének növekedés is összefügg a megnövekedett sávbérletek számával. A wellness részleg bevételei nem tudtak arányosan növekedni, hiszen a takarékos gazdálkodást szem előtt tartva a wellness részleg az év végén zárva tartott.

A Társaság bérbeadáshoz kapcsolódó bevételeinek háttérében egyrészt a bérleti díj rendezés, másrészt a tovább számlázott energia költségek jelentős növekedései állnak.

Az egyéb árbevétel kategóriában jelentős tételt jelent az uszoda és wellness használatára is alkalmas belépők, a parkolás, a bowling és biliárd használat bevétele.

#### 4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaság a tárgyévben nem mutatott ki aktivált saját teljesítményt.

#### 4.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek mindösszesen: 137.951 e Ft.

A társaság a 2022. évi egyéb bevételei között az alábbi tételek szerepelnek:

##### Egyéb bevételek

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
9636	Kerekítési különbözet	-9	0	1
965	Vevő értékvesztés feloldás	80	0	0
9671	Önkormányzattól kapott működési támogat	84 000	0	135 800
9672	Önkormányzattól kapott fejlesztési tám.	1 119	0	1 052
9674	Állami ágazati bértámogatás	20 184	0	0
969	Egyéb különféle bevételek	9 599	0	0
9691	Elévült ajándékkártyák leírása	0	0	1 098
<b>Összesen</b>		<b>114 973</b>		<b>137 951</b>

9671. – a 2022. évben Szentendre Város Önkormányzatától kapott működési támogatás összege (135.800 e Ft) szerepel rajta.

9672. – Szentendre Város Önkormányzata 2017-ben először fejlesztési támogatást is biztosított a Társaság részére a költségvetési rendelete alapján, 20 millió forint összeg erejéig. A támogatás „lehívása” a beruházás megvalósulását követően történt 15.462 e Ft értékben. A számviteli törvény értelmében egyéb bevételként a támogatásból megvalósult beruházásokra elszámolt értékcsökkenéssel egyező összeg, azaz 1.052 e Ft került kimutatásra a tárgyévben.

9691. – Az elévült ajándékkártyák leírására került sor 1.098 e Ft értékben.

9636. - A 2022. év során elszámolt kerekítésből eredő bevételek (1 e Ft) összege.

#### 4.4. Anyag jellegű ráfordítások

##### Anyagjellegű ráfordítások

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
51	Anyagköltség	36 809	0	85 473
52	Igénybe vett szolgáltatások költségei	65 466	0	156 629
53	Egyéb szolgáltatások költségei	2 597	0	2 209
815	Eladott, közvetített szolgáltatás	805	0	1 205
<b>Összesen</b>		<b>105 677</b>		<b>245 517</b>

Az anyagjellegű ráfordítás elemei jelentős eltérést mutatnak az előző évhez képest.

Az anyagköltségek terén a növekmény háttérében a már említett energia árak emelkedése áll.

Az igénybe vett szolgáltatások növekedése mögött jelentős részben a meleg energia díjának kiemelkedő áremelkedése mellett, a szolgáltatások díjnövekményei állnak.

Az egyéb szolgáltatások költségeinek csökkenése háttérében a biztosítási díjak kedvezőbb alakulása áll.

A fenti tételek együttesen az anyag jellegű szolgáltatások növekedési ütemét fokozták.

#### 4.5. Személyi jellegű ráfordítások

##### Személyi jellegű ráfordítások

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
54	Béreköltség	88 892	0	81 766
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 096	0	1 718
56	Bérbírálatok	7 057	0	7 515
<b>Összesen</b>		<b>97 045</b>		<b>90 998</b>

Az átlagos statisztikai állományi létszám előző évben 25, tárgyévben 19 fő volt.

A jogszabályok szerinti, kötelező garantált bérminimum miatti béremelésre mindkét üzleti év elején sor került. További kis mértékű béremelés volt márciusban, amely a munkaerő megtartása céljából vált szükségessé.

Az 54. Bérköltségek éves az alkalmazottak (77.285 e Ft); a megbízási jogviszonyban álló (2.210 e Ft) munkatársak és a tiszteletdíjban részesülők (2.271 e Ft) számára éves szinten kifizetésre került bérjellegű juttatásokat összegzi, melynek csökkenése mögött az állományi létszám csökkenése áll.

Az 55. Személyi jellegű egyéb kifizetések tartalmazza a betegszabadságokat (166 e Ft); a munkába járással, utazással kapcsolatos költségtérítéseket (362 e Ft); a munkáltatót terhelő, 2022. év során elszámolt személyi jövedelemadó összegét (48 e Ft), valamint a foglalkoztatót terhelő táppénz hozzájárulás összegét (828 e Ft). A személyi állománytól függetlenül, az 55. számlacsoport tartalmazza még a 2022. év során elszámolt - a telefonok magáncélú használatát és egyéb természetbeni juttatásokat is magába foglaló - reprezentációs költségeket is 313 e Ft összegben, melyhez kapcsolódóan a munkáltatói közterhek is maradéktalanul megfizetésre kerültek. Az előző évhez viszonyított növekedés háttérében a táppénzen lévő kollégák után fizetendő hozzájárulás összege áll, amely a tavalyi év majdnem háromszorosa.

Az 56. Bérjárulékok soron a tárgy év során elszámolásra került szociális hozzájárulási adó szerepel. A növekmény háttérében az áll, hogy a Társaság idén már nem tudta igénybe venni a tavaly még igénybe vehető vészhelyzettel összefüggő járulékkedvezményt.

#### 4.6. Értékcsökkenési leírás

##### Terv szerinti értékcsökkenés

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
571	Terv szerinti écs.	9 315	0	8 702
572	Egyösszegű értékcsökkenés	283	0	328
	<b>Összesen</b>	<b>9 596</b>		<b>9 031</b>

Az értékcsökkenés mértékének változása nem volt jelentős az előző évhez képest.

A társaság 2022. évben mindösszesen 8.702 e Ft értékben számolt el terv szerinti értékcsökkenést. Ebből 8.374 e Ft került elszámolásra a 100 e Ft egyedi beszerzési érték feletti immateriális javakra és tárgyi eszközökre vonatkozóan. Továbbá a 100 e Ft alatti és azt elérő egyedi beszerzési értékű immateriális javak és tárgyi eszközökre vonatkozóan a terv szerinti értékcsökkenés használatba vételkor egy összegben került elszámolásra 328 e Ft értékben.

#### 4.7. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások		adatok e Ft-ban		
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
862	Bírság, kötbér	509	0	66
8632	Késedelmipótlék	47	0	2
8633	Nem tevékenységhez kapcsolódó	0	0	14
8636	Kerekítési különbözet	60	0	1
864	Helyi iparüzési adó	1 327	0	2 058
865	Innovációs járulék	199	0	518
866	Vízkezelési járulék	462	0	0
8691	Társasági adólapot növelő tétel	71	0	10
8692	Vevő értékvesztés	13	0	137
8694	Társaság tevékenységéhez nem tartozó ráf	0	0	40
	<b>Összesen</b>	<b>2 688</b>		<b>2 845</b>

Egyéb ráfordítások mindösszesen: 2.845 e Ft.

A társaság a 2022. évi egyéb ráfordításai között az alábbi tételek szerepelnek:

8672. - 2022. évi Helyi iparüzési adó elszámolt összege (2.058 e Ft).

865. – Innovációs járulék mértéke 2022.évben 518 e Ft.

8692. - 2022. év során behajthatatlannak minősülő – ezen számlán szereplő - vevői követelések leírt összege (137 e Ft).

Egyéb ráfordítások összesen: 132 e Ft.

#### 4.8. Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételei		adatok e Ft-ban		
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
971	Kamatbevételek pénzügyintézetektől	0	0	0
973	Befektetett pénzügyi eszk. kamatai, árfn.	0	0	0
9762	Árfolyam nyereség	0	0	28
	<b>Összesen</b>	<b>0</b>		<b>28</b>

A Társaság árfolyamnyeresége az Mailchimp-nél vezetett bankszámlán 2022. év során elszámolt árfolyamnyereség összegét tartalmazza.

Mivel a tárgy év során a bankszámlákon jóváírásra került kamatok össze együttesen sem éri el az 500 Ft-ot (46 Ft), így a kapott kamatok, kamat jellegű bevételek értéke 0 Ft.

A fentiek alapján a „Pénzügyi műveletek bevételei” 2022. év végén 28 e Ft.



#### 4.9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

##### Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
871	Kölcsönök utáni kamat	0	0	1 058
8762	Realizált árfolyamveszteség	0	0	40
<b>Összesen</b>		<b>0</b>		<b>1 058</b>

871. – Kölcsönök utáni megfizetett kamatokat tartalmazza.

8762. – Realizált árfolyamveszteség az Mailchimp-nél vezetett bankszámlán 2022. év során elszámolt árfolyamveszteség összegét tartalmazza.

A társaságnak 2022. év során 1.058 e Ft pénzügyi műveletekből eredő ráfordításai keletkeztek.

#### 4.10. Társasági adó levezetés

##### 2022. évi társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése

Adózás előtti eredmény (e Ft-ban): -23 152

##### Adóalap csökkentő tételek

adatok eFt-ban

Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	
Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék	
Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	
Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke (571, 572)	9 053
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	
Kapott osztalék, részesedés	
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	
Tárgy év során visszaért értékvesztés összege	
<b>Adóalap csökkentő tételek összesen</b>	<b>9 053</b>

**Adóalap növelő tételek**

Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke (571, 572)	9 031
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	54
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	137
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	
Egyéb adóalap növelő jogcímek	1
<b>Adóalap növelő tételek összesen</b>	<b>9 223</b>

**Korrigált adózás előtti eredmény (e Ft-ban)** -23 739

**Jövedelem- (nyereség-) minimum alapján számított adóalap (e Ft-ban)** 6 527

**Számított társasági adó** 587

**Társasági adófizetési kötelezettség** adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
4611	Társasági adó (101)	17	587
<b>Összesen</b>		<b>17</b>	<b>587</b>

A tárgyévi jövedelem-minimum után számított 9%-os társasági adó előírás összege 587 e Ft.

**4.11. Adózott eredmény**

A fentiek alapján a Társaság a 2022. évi üzleti évét negatív eredménnyel, -23.739 e Ft veszteséggel zárta, köszönhetően a tárgyév során megnövekedett energia költségeknek.

**V. PÉNZÜGYI, VAGYONI HELYZETET JELLEMZŐ MUTATÓK**

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgy időszak	
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	75 571	79	67 614	62
	Eszközök összesen	96 020		108 813	
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	20 449	21	41 199	38
	Eszközök összesen	96 020		108 813	
Saját tőke aránya	Saját tőke	6 651	7	-17 088	-16
	Összes forrás	96 020		108 813	
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	69 092	72	76 161	70
	Összes forrás	96 020		108 813	
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	20 449	30	40 976	54
	Rövid lejáratú kötelezettségek	69 092		76 161	
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	3 651	4	-23 739	-22
	Összes eszköz	96 020		108 813	

## VI. Cash-Flow kimutatás

<b>I. Működési cash flow</b>	<b>41 044</b>
<i>(1-13. sorok)</i>	
1a. Adózás előtti eredmény +	-23 152
<i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,</i>	135 800
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-23 152
2. Elszámolt amortizáció +	9 031
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	-29 274
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	
6. Szállítói kötelezettség változása +	14 021
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-3 785
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	29 463
9. Vevőkövetelés változása +	14 887
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	30 218
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	223
12. Fizetett adó (nyereség után) -	587
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0
<b>II. Befektetési cash flow</b>	<b>-67 614</b>
<i>(14-18. sorok)</i>	
14. Befektetett eszközök beszerzése -	67 614
15. Befektetett eszközök eladása +	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0
<b>III. Finanszírozási cash flow</b>	<b>29 774</b>
<i>(19-26. sorok)</i>	
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	28 722
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	1 052
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>	<b>3 204</b>
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +	0
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>3 204</b>

Szentendre, 2023. május 2.


**AQUAPALACE KFT.**

2000 SZENTENDRE, KÁLVÁRIA-ÚT 16/C.

ADÓSZÁM: 13753069-2-13

CÉGJEGYZÉKSZÁM: 13-09-108616

BANKSZLA.: 11784009-22234395-00000000

  
 Dr. Juhász László  
 ügyvezető  
 Aquapalace Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

