

Aquamedical Kft.

**KIEGÉSZÍTŐ
MELLÉKLET**

2018.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése:	Aquamedical Kft.
Székhelye:	7400 Kaposvár, Csík Ferenc sétány 1.
Postacíme:	7400 Kaposvár, Csík Ferenc sétány 1.
Telefonszám:	82/321-044
Telefax:	82/321-530
Alapítója:	Kapos Holding Zrt.
Alapítás időpontja:	2013.11.27.
Cégbírósi bejegyzés időpontja és száma:	2013.12.19. 14-09-313950
Törvényességi felügyeleti szerve:	Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság

1.2. A társaság tulajdonosai

Kapos Holding Zrt.	100,0 %
7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.	

A Kapos Holding Zrt. tagvállalataival közös, konszolidált beszámolót is készít.

1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei

Fő tevékenység:	8690 Egyéb humánegészségügyi-ellátás
Egyéb tevékenység:	8622 Szakorvosi járóbeteg-ellátás
	9604 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
	4774 Gyógyászati termék kiskereskedelme
	8532 Szakmai középfokú oktatás
	8560 Oktatást kiegészítő tevékenység
	8559 Máshová nem sorolt egyéb oktatás

2018. évi főbb adatok:

Saját tőke:	-1.202 E Ft
Jegyzett tőke:	3.200 E Ft
Tőketartalék:	8.606 E Ft
Eredménytartalék:	-7.904 E Ft
Adózott eredmény:	-5.104 E Ft
Nettó árbevétel:	71.455 E Ft

1.4. A társaság képvisellete

A társaság képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Vargáné Bíró Éva

7452, Somogyaszaló, Kossuth L. u. 139.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

Az Aquamedical Kft. a Számviteli Törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett, a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően magyar nyelven 2018. évben éves beszámolót készít. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. Mérlegét a számviteli törvény 1. számú mellékletében meghatározott „A” változat szerinti mérleg –, valamint az eredmény kimutatását forgalmiköltség-eljárással és összköltség-eljárással is elkészíti. A társaság a mérleg és az eredménykimutatás tételeit nem tagolja tovább, új tételeket nem vesz fel, és az összevonás lehetőségével sem él.

A mérlegforduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 28.

2.2. Számviteli szolgáltatás végzők bemutatása

A beszámolót készítette: Visnyei Hajnalka mérlegképes könyvelő, mint számviteli szolgáltatás nyújtására jogosult társaság alkalmazottja. Cím: 7400 Kaposvár, Mogyoró u. 43. Regisztrációs szám: 172533.

A számvitelről szóló 2000. évi C törvény 155§. (3), (5) bekezdése értelmében a kötelező könyvvizsgálatot végző személy:

Farkas Márta bejegyzett könyvvizsgáló

7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b

Engedélyszám: 001437

„SZÁMVEVŐK” Könyvvizsgáló és Könyvviteli Korlátolt Felelősségű Társaság

képviseli: **Farkas Márta** 7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1. B. ép.

Engedélyszám: 000647

2.3. Értékelési eljárások

Az eszközöket bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, illetve növelve ezek visszairásával. A mérleg valódiságának biztosítása érdekében a társaság a mérlegtételeket leltárral támasztja alá.

Az eszközök besorolása

A társaság eszközei rendeltetésük, használatuk alapján kerülnek besorolásra a befektetett eszközök vagy a forgóeszközök közé. A befektetett eszközök olyan eszközök, amelyek a vállalkozási tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálják. Amennyiben egy eszköz használata, rendeltetése a besorolást követően megváltozik, átsorolásra kerül sor.

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

A beszerzési érték meghatározása a számviteli törvény 47-50. §-ában előírtak szerint történik.

Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása

A társaság a külföldi pénzürtékre szóló tételeket az OTP Bank Nyrt. által meghirdetett hivatalos devizaárfolyamon számolja át. Amennyiben a választott hitelintézet adott napon belül többször is jegyez árfolyamot, úgy a napi jegyzett árfolyamok közül az utolsó árfolyam alkalmazandó.

Készletek elszámolása, értékelése

A társaság év közben a 2. számla osztályt nem használja, folyamatos analitikus nyilvántartást nem vezet. A beszerzés értéke azonnal a költségekre kerül könyvelésre. A készletérték a mérleg fordulónapján tényleges mennyiségi felvétellel, FIFO módszer alapján kerül megállapításra. Év végén a felleltározott értéket készletre veszi.

Költségelszámolás rendszere

A költségelszámolást az 5-ös, 6-os, 7-es számlaosztályok alkalmazásával rögzítjük, az elsődlegesen 6-7 alkalmazásával. Ennek megfelelően az eredménykimutatás forgalmi költség-eljárással és összköltséges eljárással is összeállításra kerül.

Céltartalék képzés

A társaság 100%-os céltartalékot képez a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségekre, környezetvédelmi kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos jövőbeni kötelezettségekre, korkedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre.

Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

2.4. Amortizációs politika

A számviteli törvény előírásai szerinte a vállalkozás saját körülményeit figyelembe véve határozza meg az immateriális javak és a tárgyi eszközök elhasználódási idejét, így a várható, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték és a hasznos időtartam függvényében aktiváláskor állapítjuk meg az évenként elszámolandó értékcsökkenés összegét a hozzárendelt számítási módszerrel. Az így meghatározott összeget nevezzük terv szerinti értékcsökkenésnek. Az eszköz terv szerinti értékcsökkenési leírásának meghatározásánál figyelembe kell venni, hogy a hasznos időtartam végén mennyi a várhatóan realizálható értéke az eszköznek, azaz meg kell határozni a maradványértéket. A maradványérték meghatározása a rendeltetésszerű használatba vételkor az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján történhet. Ha ez az érték nem jelentős, akkor a maradványérték nulla lehet.

A számviteli elszámolások során az időarányosan (napra) történő értékcsökkenést határozza meg. Az értékcsökkenést havi gyakorisággal számoljuk el a könyvekben.

A 100 E Ft egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök azonnali – használatba vételkori – értékcsökkenési leírását alkalmazzuk. Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság, ha az eszköz rendeltetésének megfelelően nem használható, használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, majd ezeket könyveiből kivezeti.

Az immateriális javak értékcsökkenése

A SZT. előírásai az immateriális javak csoportjára:

- üzleti, vagy cégérték: elszámolási ideje 5 év,
- aktivált kísérleti fejlesztés: 5 év,
- aktivált alapítás-átszervezés: 3 év,

Az alapítás-átszervezés értékét a társaság aktiválja.

A kísérleti fejlesztés értékét a társaság aktiválja.

Az százezer forint alatti beszerzési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek bekerülési értéke használatba vételkor egy összegben leírásra kerül.

A vagyoni értékű jogok értékcsökkenését a várható használati idő alapján állapítja meg a társaság, lineáris módszerrel.

Szoftverek értékcsökkenése az üzemeltetési körülményektől függően 33 % évente. A szoftverpiacon rövid idő alatt megújuló programok leírását a csoportra jellemző kulcsnál gyakrabban írjuk le 50%-kal.

A tárgyi eszközök értékcsökkenése

Az százezer forint értékhatár alatti bekerülési értékű tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja: használatbavételkor, egy összegben.

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára

Épületek:

– Hosszú élettartamú szerkezetből	2 %
– Közepes élettartamú szerkezetből (megítéléstől függ.)	3 %
– Rövid élettartamú szerkezetből	6 %
– Bérbe adott épületek	5 %

Építmények:

– Ipari építmények	2 %
– Vízi építmények	2 %
– Vezetékek	
= kőolaj-, és földgázvezetékek, gázvezetékek	6 %
= gőz-, forró víz és termálvízvezetékek	4 %
= egyéb, minden más vezeték	3 %
– Alagutak és föld alatti építmények	1 %
– Idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás	6 %
– Minden egyéb építmény	2 %

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

– Gépek, berendezések, felszerelések	14,5 %
--------------------------------------	--------

- *kivéve:* az irányítástechnikai (automatikai) és általános rendeltetésű számítástechnikai termékek és berendezések, az ügyvitel technikai eszközök, valamint a környezet védelmét szolgáló gépek, berendezések és felszerelések (a TAO törvény 2. számú mellékletének IV. a. pontjában felsorolt VTSZ szám szerint) 33 %
- Járművek (kivéve autóbusz, egyedi minősítés alapján) 20%

Az 1996. LXXXI. a társasági adóról és osztalékokról szóló tv. 1. sz. melléklete 6. pontja szerint gépek, berendezések esetében, mérlegelés alapján 30 %

2.5. Sajátos egyéb bevételek és ráfordítások

A bevételek és ráfordítások tartalmazznak minden olyan tételt, melyek a számviteli törvény ide sorol. 2018. évben nem volt sajátos tétel elszámolás.

2.6. Eltérő eljárások hatása

A társaság tárgy évben nem alkalmazott az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárást, így a beszámoló adatai összehasonlíthatóak.

2.7. Számviteli alapelvektől való eltérés

A társaság éves beszámolójának elkészítése során nem tért el a számviteli törvényben előírt alapelvektől. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, mely megegyezik a naptári évvel.

3. A jelentős összegű hibák hatása

A társaságnál sem önellenőrzés, sem revízió alapján nem került feltárásra jelentős összegű hiba.

4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása

Az eszközök összetételének vizsgálatából elsősorban a vállalkozás állandóságára, rugalmasságára, esetleg a konkrét tevékenységre, a források összetételéből, pedig a vállalkozás tőkeerősségére, életképességére, az idegentőke mennyiségére, az attól való függőségre lehet következtetni.

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2017. év		2018. év		
	E FT	%	E FT	%	
Befektetett eszközök	387	4,0	252	5,2	65,1
Forgó eszközök	9.275	95,5	4.533	93,7	48,9
Aktív időbeli elhat.	50	0,5	52	1,1	104,0
Eszközök összesen	9.712	100,0	4.837	100,0	49,8
Saját tőke	3.902	40,2	-1.202	-24,8	-30,8
Céltartalékok	0	0,0	0	0,0	0,0
Kötelezettségek	5.772	59,4	6.039	124,8	104,6
Passzív időbeli elhat.	38	0,4	0	0,0	0,0
Források összesen	9.712	100,0	4.837	100,0	49,8

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2017.	2018.	index
Vagyonfedezet I. %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	1.008,3	-477,0	-47,3
Tőkefeszültség %	$\frac{\text{Idegen forrás (kötelezetts.+passzív i.)}}{\text{Saját tőke}}$	148,9	-502,4	-337,4
Tőkehatékonyság %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	18,0	424,6	2358,9

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató jelentősen csökkent, értéke -477%.

A tőkefeszültség értéke csökkent, negatívba fordult a saját tőke az adózott eredmény miatt.

A tőkehatékonyság kifejezi, hogy mekkora tiszta eredményt hoz a saját tőke. A mutatót értelmezhetjük úgy is, hogy az eredményül egy éves kamatlábat ad, mégpedig a saját tőke adott évi kamatozását a társaság tevékenységében. A tőkehatékonyság az adózott eredmény, illetve a saját tőke az előző évhez képest negatívra változott, értéke 424,6%.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2017. %	2018. %	Index %
Adósságállomány aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> H.lejár.köt.+Saját tőke	0,0	0,0	0,0
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	160,7	75,1	46,7
Vevő áll. aránya a szállítóhoz	<u>Vevők</u> Szállítók	185,0	299,5	161,9

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A társaság likviditási mutatója 75,1 %, azaz a forgóeszközök részben képesek fedezni a rövid lejáratú kötelezettségeket.

A társaságnál a vevő-szállító arány mutatója 299,5 %, teljes mértékben fedezi a szállítói kintlévőségeket.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2017. %	2018. %	index %
Bevétel-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	0,9	-7,1	-788,9
Tőkearányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	18,9	424,6	22465,6
Élőmunka-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jell. ráfordítások	1,4	-10,9	-778,6
Eszközarányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	7,6	-105,5	-1388,2

A mutatók értéke csökkent az előző évi pozitív értékükhöz képest.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Befektetett eszközök

A társaság befektetett eszközei:

Egyéb vagyoni értékű jogokat 2 db ügyviteli rendszer képzi, melynek értéke 39 E Ft.

Tárgyi eszközök:



Bruttó változás főkönyviszámonként

Bruttó szála	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egysége
				értékesítés	sejlesztés	
111	IMMATERIÁLIS JAVAK	323 174	0	0	0	323 174
11	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	323 174	0	0	0	323 174
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	630 116	0	0	0	630 116
145	KIS ÉRTÉKŰ "100 E FT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	323 697	26 421	0	39 943	310 175
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	953 813	26 421	0	39 943	940 291
16	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	0	0	0	0	0
	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	1 276 987	26 421	0	39 943	1 263 465
FCS száma	Neve	Nyitó	Növekedés	csökkenés		Egysége
				értékesítés	sejlesztés	
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	267 735	16 413	0	0	284 148
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	298 336	118 565	0	0	416 901
1495	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	323 697	26 421	0	39 943	310 175
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	622 033	144 986	0	39 943	727 076
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	889 768	161 399	0	39 943	1 011 224
1	NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	387 219	-134 978	0	0	252 241

1.2 Forgóeszközök

Készletek

Készletek közt a gyógyászati anyagok leltára során felleltározott anyagok értéke 151 E Ft.

Követelések

Követelések között a következő tételek találhatók:

Vevők	1.872 E Ft
Kapcsolt vevők	2.012 E Ft
Elszámolásra kiadott előlegek	80 E Ft
Adók, járulékok	356 E Ft
Összesen	4.320 E Ft

1.2. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 52 E Ft-os záró állománya a következő tételeket tartalmazza:

2019.01. hó biztosítás	10 E Ft
Ixamb szoftver bérleti díja	42 E Ft
Összesen	52 E Ft

1.3. Saját tőke

A társaság saját tőkéje -1.202 E Ft, mely a jegyzett tőkéből (3.200 E Ft), tőketartalékból (8.606 E Ft), eredménytartalékból (-7.904 E Ft) és a tárgyévi -.5104 E Ft adózott eredményből tevődik össze.

1.4. Céltartalékok

A társaságnál 2018. évben céltartalék képzés nem volt.

1.5. Kötelezettségek

A kötelezettségek az alábbi tételeket tartalmazzák:

Szállítók	625 E Ft
Kapcsolt vállalkozással szembeni köt.	1.355 E Ft
Adó- és járulék kötelezettségek	2.001 E Ft
Munkabér	2.058 E Ft
Összesen	6.039 E Ft

1.6. Passzív időbeli elhatárolások

A társaságnál 2018. évben passzív időbeli elhatárolás nem volt.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

A tárgyévben a társaság nettó árbevétele gyógyászati szolgáltatásoknak a beutalt vevő által fizetett térítési díját és az OEP által térített díjakat tartalmazza, értéke: 68.215 eFt.

Továbbszámlázott szolgáltatás: 53 eFt.

Egyéb árbevételek (bérlet díj, reklám) 3.187 e Ft volt.

Egyéb bevétel Munkaügyi Központ bértámogatásából 396 e Ft, különféle egyéb tételekből és kerekítésből 10 eFt adódik.

Költségek költségnemenkénti bontásban:

Megnevezés	Adatok E Ft-ban
Anyagköltség	1.676
Igénybevett szolgáltatások	20.000
Egyéb szolgáltatások	518
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített szolgáltatások)	30
Anyagjellegű ráfordítások	24.224
Béreköltség	35.437
Személyi jellegű egyéb kifizetés	3.895
Bérfelrakások	7.603
Személyi jellegű ráfordítások	46.935
Értékcsökkenési leírás	161
Egyéb ráfordítások	5.645

Egyéb ráfordítások részletezése:

- önkormányzati adók, egyéb adók	1.395 e Ft
- ráfordításként elszámolt ÁFA	4.248 e Ft
- egyéb elszámolás	2 e Ft
Összesen:	5.645 e Ft

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozások adatai

A KAPOS HOLDING Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt, KAVÍZ Kaposvári Víz- és Csatornamű Kft, Kaposvári Inert Hulladékkezelő és Szolgáltató Zrt., Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Közhasznú Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft., Kaposvári Környezetvédelmi Kft., Aquamedical Kft, Hidromobil Környezetvédelmi Kft) az OTP Bank Nyrt-vel kötött 650.000 e Ft folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli. Összevont (konszolidált) éves beszámolót a KAPOS HOLDING Zrt. (7400 Kaposvár, Áchim A. u. 2.) készíti. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló a KAPOS HOLDING Zrt. székhelyén megtekinthető.

2018. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	140
Kaposvári Közlekedési Zrt	14
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	181
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	13

2018. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség, ráfordítás e Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	1.515
Kaposvári Környezetvédelmi Kft.	3
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	12.683

**2018. évi kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai)
szembeni követelés, kötelezettség e Ft-ban**

Megnevezés	vevő- követelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt.		1.830	-	-
Kaposvári Közlekedési Zrt	6			
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	176			
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	-	-	1.355	-

2. Létszám és jövedelmi adatok

2018. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítás				
Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség eFt	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem összesen
Fizikai foglalkozású	14,24	32405	3192	35 597
Szellemi foglalkozású	0	0	0	0
Összesen	14,24	32405	3192	35 597
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	6	3 032	0	3 032
Egyéb, SZJA köt.,EFO			702	702
Mindösszesen	20,24	35 437	3 894	39 331
Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása				
Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlagjövedelem Ft/fő	
Fizikai foglalkozású	14,24	2 275 632	2 499 804	
Szellemi foglalkozású	0	0	0	
Összesen	14,24	2 275 632	2 499 804	

A társaságnál felügyelőbizottság 3 taggal működik. 2018-ban a felügyelő bizottság, az üzletvezetés tagjainak előleg és kölcsön folyósítás nem történt. A könyvvizsgálónak egyéb szolgáltatásokért (nem könyvvizsgálói díj) kifizetés nem történt.

Mérlegen kívüli tételek

1. Fügő, jövőbeni kötelezettségek

Tárgyévben a társaságnak nincs fügő és jövőbeni kötelezettsége.

2. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

A Társaság tevékenységének környezetvédelmi szempontból jelentős hatása nincs. Ennek következtében a környezetvédelem területén eszközfejlesztés nem történt.

Kaposvár, 2019. február 28.

Vargáné Bíró Éva

Vargáné Bíró Éva

ügyvezető

Aquamedical Kft.
7400 Kaposvár, Csik E. sétány 1.
Adószám: 24795638-2-14
OTR: 11243002-20201870-00000000

24795638-8690-113-14

Statisztikai számjel

14-09-313950

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2018. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-81
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-5 104
3	2 Elszámolt amortizáció +	161
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-42
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	309
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-38
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-638
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	5 273
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-2
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-26
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-26
	14/b Beruházási előleg ±	
17	15 Befektetett eszközök eladása +	
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	
30	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-107

Keltetés: 2019. február 28.

Árszám: P.H.
 Adószám: 24795638-8690-113-14
 Cégjegyzék száma: 14-09-313950

Vargasi Balázs

