

24795638-8690-11314

Statisztikai számjel

14-09-313950

Cégjegyzék száma

**AQUAMEDICAL KFT**

**7400 KAPOSVÁR, CSÍK FERENC sétány 1.**

**2019. december 31.**

## **Éves beszámoló**

Keltezés: 2020. február 29.

Aquamedical Kft.  
7400 Kaposvár, Csík F. sétány 1.  
Adószám 24795638-2-14  
OTP: 11743002-20201870-00000000 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

24795638-8690-11314

Statisztikai számjel

14-09-313950

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	252		144
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	39		23
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	39		23
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	213		121
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	213		121
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	0		0
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2020. február 29.

Aquamedical Kft.  
7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.  
Adószám: P.H. 24795638-2-14  
OTP: 11743002-20201870-00000000

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

24795638-8690-11314

Statisztikai számjel

14-09-313950

Cégjegyzék száma

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
29	<b>B. Forgóeszközök</b>	4 533		10 491
30	<b>I. KÉSZLETEK</b>	151		0
31	Anyagok	151		0
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	4 320		10 357
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 872		1 654
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 012		8 295
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	436		408
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	62		134
54	Pénztár, csekkek	62		134
55	Bankbetétek			
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	52		53
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		0
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	52		53
59	Halasztott ráfordítások			
60	<b>Eszközök összesen</b>	4 837		10 688

Keltetés: 2020. február 29.

Aquamedical Kft.  
7400 Kapos P.H.Csik F. sétány I.  
Adószám 24795638-2-14  
OTP: 11743002-20201870-00000000

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

24795638-8690-11314  
Statisztikai számjel

14-09-313950  
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	e	d	e
61	<b>D. Saját tőke</b>	-1 202		4 042
62	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	3 200		3 300
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
65	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	8 606		13 008
66	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	-7 904		-13 008
67	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>			
68	<b>VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK</b>			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	-5 104		742
72	<b>E. Céltartalékok</b>	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	<b>F. Kötelezettségek</b>	6 039		6 526
77	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK</b>	0		0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2020. február 29.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

  
Aquamedical Kft.  
7400 Kapcsár, Csik F. sánc 1.  
Adószám 24795638-2-14  
OTP: 11743002-20201870-00000000

24795638-8690-11314  
Statistikai számjel

14-09-313950  
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	6 039		6 526
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	625		564
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 355		1 293
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 059		4 669
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	0		120
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0		120
108	Halasztott bevételek			
109	<b>Források összesen</b>	<b>4 837</b>		<b>10 688</b>

0

0

Keltezés: 2020. február 29.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

AquaMedical Kft.  
7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.  
Adószám 24795638-2-14  
OTP: 11743002-20201870-00000000

24795638-8690-11314

Statisztikai számjel

14-09-313950

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

2019.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	71 455		73 151
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	71 455		73 151
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	0		0
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	406		9 980
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	1 676		2 056
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 000		20 885
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	518		565
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	30		40
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	24 224		23 546
15	10 Bérköltség	35 437		40 859
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 895		3 662
17	12 Bérjárulékok	7 603		8 391
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	46 935		52 912
19	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	161		145
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	5 645		5 777
21	ebből: értékvesztés			
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	-5 104		751

Keltetés: 2020. február 29.

Aquamedical Kft.  
7400 Kaposvár, Csík F. sétány 1.  
P.H.  
Adószám 24795638-2-14  
CPT: 11743002-20201870-00000000

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

24795638-8690-11314

Statisztikai számjel

14-09-313950

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2019.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	0		0
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42	ebből: értékelési különbözet			
43	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	0		0
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	0		0
45	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	-5 104		751
46	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	0		9
47	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)</b>	-5 104	0	742

Keltezés: 2020. február 29.

Aquamedical Kft.  
7400 Kaposvár, Sik F. sétány 1.  
Adószám 24795638-2-14  
OTP: 11743002-20201870-00000000

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

24795638-8690-11314

Statisztikai számjel

14-09-313950

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2019.12.31

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	71 455		73 151
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	71 455		73 151
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	67 965		73 173
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	30		40
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	67 995		73 213
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	3 460		-62
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	58		496
10	7 Igazgatási költségek	3 173		2 805
11	8 Egyéb általános költségek	94		89
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	3 325		3 390
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>	406		9 980
14	ebből: visszaírt értékvesztés			
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	5 645		5 777
16	ebből: értékvesztés			
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	-5 104		751

Keltezés: 2020. február 29.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Aquamedical Kft.  
7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.  
Adószám 24795638-2-14  
OTP: 11743002-20201870-00000000



24795638-8690-11314

Statisztikai számjel

14-09-313950

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS  
(forgalmi költség eljárással)

2019.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
18	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27	ebből: értékelési különbözet			
28	<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	0		0
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
37	ebből: értékelési különbözet			
38	<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)</b>	0		0
39	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	0		0
40	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	-5 104		751
41	<b>IX. Adófizetési kötelezettség</b>	0		9
42	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)</b>	-5 104	0	742

Keltezés: 2020. február 29.

Aquamedical Kft.  
7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.  
Adószám 24795638-2-14  
OTP: 11743002-20201870-00000000

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

24795638-8690-113-14

Statisztikai számjel

14-09-313950

Cégjegyzék száma

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2019. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>-4 393</b>
2	1 Adózás előtti eredmény ±	751
3	2 Elszámolt amortizáció +	145
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 ±	-61
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	548
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	120
10	9 Vevőkövetelés változása ±	218
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-6 104
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-1
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-9
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-37</b>
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-37
	14/b Beruházási előleg ±	
17	15 Befektetett eszközök eladása +	
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>4 502</b>
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 +	4 502
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	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>72</b>

Keltetés: 2020. február 29.

Aquamedical Kft.  
 7404 P. H. Kaposvár, Csík F. sétány I.  
 Adószám 24795638-2-14  
 OTP: 11743002-20201870-00000000

Aquamedical Kft.

**KIEGÉSZÍTŐ  
MELLÉKLET**

**2019.**

# I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

## 1. A társaság bemutatása

### 1.1. A társaság adatai

Elnevezése:	<b>Aquamedical Kft.</b>
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.	<b>100,0 %</b>
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

2019. évi főbb adatok:

Saját tőke:	-4.042 E Ft
Jegyzett tőke:	3.300 E Ft
Tőketartalék:	13.008 E Ft
Eredménytartalék:	-13.008 E Ft
Adózott eredmény:	742 E Ft
Nettó árbevétel:	73.151 E Ft

#### **1.4. A társaság képviselete**

A társaság képviseletére, az éves beszámoló aláírására jogosult ügyvezető 2020.03.01-től:

**Danso-Löffler Zita**

7300 Komló, Sikondai u. 1/c.

## **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 2019. 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 29.

## **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 valóságának 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, kordedvezményes 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 %
– <i>kivéve:</i> 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 tartalmaznak minden olyan tételt, melyek a számviteli törvény ide sorol. 2019. 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 feltárássra 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 tőkeerőségére, életképességére, az idegentőke mennyiségére, az attól való függőségre lehet következtetni.

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2018. év		2019. év		
	E FT	%	E FT	%	
Befektetett eszközök	252	5,2	144	1,35	57,1
Forgó eszközök	4.533	93,7	10.491	98,16	231,4
Aktív időbeli elhat.	52	1,1	53	0,49	101,9
<b>Eszközök összesen</b>	<b>4.837</b>	<b>100,0</b>	<b>10.688</b>	<b>100,0</b>	<b>221,0</b>
Saját tőke	-1.202	-24,8	4.042	37,9	-337,0
Céltartalékok	0	0,0	0	0,0	0,0
Kötelezettségek	6.039	124,8	6.526	61,1	108,1
Passzív időbeli elhat.	0	0,0	120	1,0	0,0
<b>Források összesen</b>	<b>4.837</b>	<b>100,0</b>	<b>10.688</b>	<b>100,0</b>	<b>221,0</b>

### 4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2018.	2019.	index
Vagyonfedezet I. %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	-477,0	2.807	-588,5
Tőkefeszültség %	$\frac{\text{Idegen forrás (kötelezetts.+passzív i.)}}{\text{Saját tőke}}$	-502,4	161,5	-32,1
Tőkehatékonyság %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	424,6	18,4	4,3

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 -588,5 %

A tőkefeszültség értéke csökkent, negatívba fordult az előző évi saját tőke az adózott eredménye 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 csökkent, értéke 4,3%

#### 4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2018. %	2019. %	Index %
Adósságállomány aránya	$\frac{\text{Hosszú lejáratú köt. H.lejár.köt.+Saját tőke}}{\text{Hosszú lejáratú köt. H.lejár.köt.+Saját tőke}}$	0,0	0,0	0,0
Likviditási ráta	$\frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Rövid lejár. kötelezettségek}}$	75,1	158,7	211,3
Vevő áll. aránya a szállítóhoz	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	299,5	293,3	97,9

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A társaság likviditási mutatója 158,7 %, azaz a forgóeszközök képesek fedezni a rövid lejáratú kötelezettségeket.

A társaságnál a vevő-szállító arány mutatója 293,3 %, teljes mértékben fedezi a szállítói kintlévőségeket.

#### 4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2018. %	2019. %	index %
Bevétel-arányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}}$	-7,1	0,9	-12,7
Tőkearányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	424,6	18,58	4,4
Élőmunka-arányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Személyi jell. ráfordítások}}$	-10,9	1,4	-12,8
Eszközarányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-105,5	7,0	-6,6

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 képezi, melynek értéke 23 E Ft.

Tárgyi eszközök:



2019.12.31  
LELTÁR

#### Bruttó változás főkönyviszámonként

Bruttó szála	Nevé	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejezés	
113	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 EFT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	310 175	37 241	0	0	347 416
14	ÖSSZESEN GÉPEK BERENDEZÉSEK	940 291	37 241	0	0	977 532
16	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	0	0	0	0	0
	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	1 263 465	37 241	0	0	1 300 706
ECS száma	Nevé	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	284 148	16 413	0	0	300 561
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	416 901	91 674	0	0	508 575
1495	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	310 175	37 241	0	0	347 416
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	727 076	128 915	0	0	855 991
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	1 011 224	145 328	0	0	1 156 552
1	NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	252 241	-108 087	0	0	144 154

#### 1.2 Forgóeszközök

##### 1.1. Követelések

Követelések között a következő tételek találhatók:

Vevők	1.654 E Ft
Kapcsolt vevők	8.295 E Ft
Elszámolásra kiadott előlegek	80 E Ft
Folyamatos áfa	287 E Ft
Adók, járulékok, egyéb	41 E Ft
<b>Összesen</b>	<b>10.357 E Ft</b>

## 1.2. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 53 E Ft-os záró állománya a következő tételeket tartalmazza:

2020.01.01-06.30-ig Visuál program	42,4 e Ft
<u>2020.01.hó felelősség biztosítás</u>	<u>10,2 e Ft</u>
összesen:	52,6 e Ft

## 1.3. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 4.042 E Ft, mely a jegyzett tőkéből (3.300 E Ft), tőketartalékból 13.008 E Ft, eredménytartalékból -13.008 E Ft és a tárgyévi 742 E Ft adózott eredményből tevődik össze.

## 1.4. Céltartalékok

A társaságnál 2019. évben céltartalék képzés nem volt.

## 1.5. Kötelezettségek

A kötelezettségek az alábbi tételeket tartalmazzák:

Szállítók	564 E Ft
Kapcsolt vállalkozással szembeni köt.	1.293 E Ft
Adó- és járulék kötelezettségek	2.099 E Ft
Munkabér, egyéb	2.570 E Ft
<b>Összesen</b>	<b>6.526 E Ft</b>

## 1.6. Passzív időbeli elhatárolások

A társaságnál 2019. évben passzív időbeli elhatárolás a könyvvizsgálat számláját tartalmazza 120 e Ft értékben.

## 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: 70.675 e Ft.

Továbbszámlázott szolgáltatás: 51 e Ft.

Egyéb árbevételek (szakmai gyakorlati képzés, bérlet díj, reklám) 2.425 e Ft volt.

Egyéb bevétel Munkaügyi Központ bértámogatásából 3.977 e Ft, tulajdonosi támogatásból 6.000 e Ft, különféle egyéb tételekből és kerekítésből 3 e Ft adódik.

Költségek költségnemenkénti bontásban:

Megnevezés	Adatok E Ft-ban
Anyagköltség	2.056
Igénybevett szolgáltatások	20.885
Egyéb szolgáltatások	565
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített szolgáltatások)	40
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>23.546</b>
Béreköltség	40.859
Személyi jellegű egyéb kifizetés	3.662
Bérfjárulékok	8.391
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>52.912</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>145</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>5.777</b>

Egyéb ráfordítások részletezése:

- önkormányzati adók, egyéb adók	1.634 e Ft
- ráfordításként elszámolt ÁFA	4.142 e Ft
- egyéb elszámolás	1 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>5.777 e Ft</b>

bevallás	TAO	
	adózás előtti	751
	csökkentő tételek	
01.sor	Előző évek vesztesége	375
02.sor	Céltartalék felhasználás	-
04.sor	Adótv. szerinti Écs	145
06.sor	Fejlesztési tartalék képzés	-
14.sor	Előző évi ÉV	0
	összes csökkentő	520
	<i>növelő tételek</i>	
01.sor	Céltartalék képzés	-
02.sor	Számviteli tv. Szerinti ÉCS	145
03.sor	Nem a váll.érd.felm.kiadás	-
04.sor	Jogerős bírság	0
06.sor	Követelésre elszámolt ÉV	0
07.sor	Hitelezési veszteség	0
	összes növelő	145
	alap	376
	adó T 891 K 4611	34
	csoportod TAO fizetési köt	9

Társaságunk 2019 évben csoportos társasági adót választott. Csoport képviselő a Kapos Holding Zrt (17100913-6-14).

Társaságunknak „Csoport tagként” 9 e Ft adófizetési kötelezettsége keletkezett.



### 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.

#### 2019. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban

Kaposvári Közlekedési Zrt	9
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	265

#### 2019. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség, ráfordítás e Ft-ban

Kapos Holding Zrt.	1.524
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	12.372

2019. évi kapcsoló 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.		8.283	15	-
Kaposvári Közlekedési Zrt	12			
Kaposvári Önkormányzati Vagyongazdálkodó Zrt.	0			
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	-	-	1.278	-

2. Létszám és jövedelmi adatok

2019. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítás

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség eFt	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem összesen
Fizikai foglalkozású	0	0	0	0
Személyi foglalkozású	15,45	38 355	3 300	41 655
<b>Összesen</b>	<b>15,45</b>	<b>38 355</b>	<b>3 300</b>	<b>41 655</b>
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	9	2 504	0	2 504
Egyéb, SZJA köt., EFO				0
<b>Mindösszesen</b>	<b>24,45</b>	<b>40 859</b>	<b>3 300</b>	<b>44 159</b>

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlagjövedelem Ft/fő
Fizikai foglalkozású	0	0	0
Személyi foglalkozású	15,45	2 482 524	2 696 117
<b>Összesen</b>	<b>15,45</b>	<b>2 482 524</b>	<b>2 696 117</b>

A társaságnál felügyelőbizottság 3 taggal működik. 2019-ben 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**

A társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek.


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.

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel, veszélyes hulladékkal a cég nem rendelkezik.

A COVID-19 koronavírus járvány miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzet következtében a társaságnál munkaátszervezés történt a csökkentett üzemmód miatt. Ennek erősen negatív hatása van a tárgyévi értékesítésre vonatkozóan, s így jelentős problémát okozhat a vállalkozás folytatásának elvével kapcsolatban.

Kaposvár, 2020. február 29.

Aquamedical Kft.  
7400 Kaposvár, Csik F. sétány 1.  
Adószám 24795638-2-14  
OTP: 11743002-20201870-00000000

  
Danso-Löffler Zita  
ügyvezető