

24795638-8690-11314

Statisztikai számjel

14-09-313950

Cégjegyzék száma

**AQUAMEDICAL KFT**

**7400 KAPOSVÁR, CSÍK FERENC sétány 1.  
2020. december 31.**

**Éves beszámoló**

Keltezés: 2021. február 28.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

24795638-8690-11314  
Statistikai számjel

14-09-313950  
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. 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>	144		1 735
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	23		6
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	23		6
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	121		1 729
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			1 677
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	121		52
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	0		0
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
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 értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2021. február 28.

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

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

24795638-8690-11314  
Statistikai számjel

14-09-313950  
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. december 31. ok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	e	d	e
29	<b>B. Forgóeszközök</b>	10 491		9 085
30	<b>I. KÉSZLETEK</b>	0		0
31	Anyagok	0		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>	10 357		8 944
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 654		373
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8 295		7 703
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	408		868
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>	134		141
54	Pénztár, csekkek	134		141
55	Bankbetétek			
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	53		50
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		0
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	53		50
59	Halasztott ráfordítások			
60	<b>Eszközök összesen</b>	10 688		10 870

Keltezés: 2021. február 28.

Aquamedical Kft.  
7400 Kaposvár, Csik F. utca 1.  
Adószám: 24795638-2-10  
OTP: 11743002-20201873 00000000

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

24795638-8690-11314  
Statistikai számjel

14-09-313950  
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	e	d	e
61	<b>D. Saját tőke</b>	4 042		7 038
62	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	3 300		3 300
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
65	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	13 008		13 008
66	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	-13 008		-12 266
67	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>			
68	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	742		2 996
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>	6 526		3 832
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: 2021. február 28.

Aquamedical Kft.  
7400 Kaposvár, Csik 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" MÉRLEG Források (passzívák)

2020. 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	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 526		3 832
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	564		165
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 293		730
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 669		2 937
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	120		0
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	120		0
108	Halasztott bevételek			
109	<b>Források összesen</b>	10 688		10 870

Keltezés: 2021. február 28.

Aquamedical Kft.  
7400 Kaposvár, Csik 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

2020.12.31

(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	73 151		41 592
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	73 151		41 592
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>	9 980		25 523
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	2 056		1 370
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	20 885		12 880
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	565		539
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	40		20
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	23 546		14 809
15	10 Bérköltség	40 859		33 509
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 662		5 319
17	12 Bérjárulékok	8 391		5 940
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	52 912		44 768
19	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	145		237
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	5 777		4 164
21	ebből: értékvesztés			
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	751		3 137

Keltezés: 2021. február 28.

Aquamedical Kft.  
7400 Kaposvár, Csik 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**  
(összköltség eljárással)

2020.12.31

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>	751		3 137
46	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	9		141
47	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)</b>	742	0	2 996

Keltezés: 2021. február 28.

Aquamedical Kft.  
7400 Kapcsos, Csik 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  
(forgalmi költség eljárással)

2020.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	73 151		41 592
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	73 151		41 592
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	73 173		55 331
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	40		20
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	73 213		55 351
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	-62		-13 759
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	496		1 550
10	7 Igazgatási költségek	2 805		2 893
11	8 Egyéb általános költségek	89		20
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	3 390		4 463
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>	9 980		25 523
14	ebből: visszaírt értékvesztés			
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	5 777		4 164
16	ebből: értékvesztés			
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	751		3 137

Keltezés: 2021. február 28.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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



24795638-8690-11314

Statisztikai számjel

14-09-313950

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

2020.12.31

(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
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 rárodítások, 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>	751		3 137
41	<b>IX. Adófizetési kötelezettség</b>	9		141
42	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)</b>	742	0	2 996

Keltezés: 2021. február 28.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Aquamedical Kft.

**KIEGÉSZÍTŐ  
MELLÉKLET**

**2020.**

# 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 Cégbírósi

### 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

2020. évi főbb adatok:

Saját tőke:	7.038 E Ft
Jegyzett tőke:	3.300 E Ft
Tőketartalék:	13.008 E Ft
Eredménytartalék:	-12.266 E Ft
Adózott eredmény:	2.996 E Ft
Nettó árbevétel:	41.592 E Ft

#### **1.4. A társaság képvisellete**

A társaság képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosult ügyvezető:

**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 2020. 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 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**

A 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 tartalmazzak minden olyan tételt, melyek a számviteli törvény ide sorol. 2020. 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 tőkeerősségére, életképességére, az idegentőke mennyiségére, az attól való függőségre lehet következtetni.

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2019. év		2020. év		
	eFt	%	eFt	%	
Befektetett eszközök	144	1,5	1.735	16,0	1204,8
Forgó eszközök	10.491	98,2	9.085	83,5	86,6
Aktív időbeli elhat.	53	0,5	50	0,5	94,3
<b>Eszközök összesen</b>	<b>10.688</b>	<b>100,0</b>	<b>10.870</b>	<b>100,0</b>	<b>101,7</b>
Saját tőke	4.042	37,8	7.038	64,7	174,1
Céltartalékok	0	0,0	0	0,0	0,0
Kötelezettségek	6.526	61,1	3.832	35,3	58,7
Passzív időbeli elhat.	120	1,1	0	0,0	0,0
<b>Források összesen</b>	<b>10.688</b>	<b>100,0</b>	<b>10.870</b>	<b>100,0</b>	<b>101,7</b>

#### 4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2019.	2020.	index
Vagyonfedezet I. %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	2.807	4.056	144,5
Tőkefeszültség %	$\frac{\text{Idegen forrás (kötelezetts.+passzív i.)}}{\text{Saját tőke}}$	164,4	54,4	33,1
Tőkehatékonyság %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	18,4	42,6	231,5

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató jelentősen növekedett, értéke 144,5 %.

A tőkefeszültség értéke csökkent az előző évhez képest magasabb 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 előző évhez képest nőtt, értéke 42,6%

#### 4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2019. %	2020. %	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	$\frac{\text{Forgó eszközök}}{\text{Rövid lejár. kötelezettségek}}$	160,8	237,1	147,5
Vevő áll. aránya a szállítóhoz	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	293,3	226,1	77,1

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A társaság likviditási mutatója 237,1 %, azaz a forgóeszközök képesek fedezni a rövid lejáratú kötelezettségeket.

A társaságnál a vevő-szállító arány mutatója 226,1 %, teljes mértékben fedezik a vevők a szállítói kintlévőségeket.

#### 4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2019. %	2020. %	index %
Bevétel-arányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}}$	0,9	4,7	522,2
Tőkearányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	18,6	44,6	239,8
Élőmunka-arányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Személyi jell. ráfordítások}}$	1,4	7,0	500,0
Eszközarányos	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	7,0	28,9	412,9

A mutatók értéke növekedett az előző évi értékekhez 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 6 eFt.

Tárgyi eszközök:

Bruttó változás főkönyviszámonként						
Bruttó számla	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés értékesítés	selejezés	Egyenleg
113	IMMATERIÁLIS JAVAK	323 174	0	0	0	323 174
11	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	323 174	0	0	0	323 174
131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK	0	1 799 556	0	0	1 799 556
131	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK ÖSSZESEN	0	1 799 556	0	0	1 799 556
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	630 116	0	0	0	630 116
145	KIS ÉRTÉKŰ "100 E FT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	347 416	28 142	0	0	375 558
14	EGYÉB GÉPEK BERENDEZÉSEK ÖSSZESEN	977 532	28 142	0	0	1 005 674
16	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	0	1 827 698	1 827 698	0	0
	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	1 300 706	3 655 396	1 827 698	0	3 128 404
ÉCS számla	Neve	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	300 561	16 410	0	0	316 971
139	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	0	122 628	0	0	122 628
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	508 575	70 049	0	0	578 624
1495	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	347 416	28 142	0	0	375 558
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	855 991	98 191	0	0	954 182
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	1 156 552	237 229	0	0	1 393 781
1	NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	144 154	3 418 167	1 827 698	0	1 734 623

#### 1.2 Forgóeszközök

##### 1.1. Követelések

Követelések között a következő tételek találhatók:

Vevők	373	E	Ft
Kapcsolt vevők	7.703	E	Ft
Elszámolásra kiadott előlegek	80	E	Ft
Folyamatos áfa	161	E	Ft
Adók, járulékok, egyéb	627	E	Ft
<b>Összesen</b>	<b>8.944</b>	<b>E</b>	<b>Ft</b>

## 1.2. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 50 E Ft-os záró állománya a következő tételeket tartalmazza:

2021.01.01-06.30-ig Visuál program	43,8 e Ft
<u>2021.01.hó felelősség biztosítás</u>	<u>6,2 e Ft</u>
összesen:	50,0 e Ft

## 1.3. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 7.038 E Ft, mely a jegyzett tőkéből (3.300 E Ft), tőketartalékból 13.008 E Ft, eredménytartalékból -13.008 E Ft és a tárgyévi 2.996 E Ft adózott eredményből tevődik össze.

## 1.4. Céltartalékok

A társaságnál 2020. évben céltartalék képzés nem volt.

## 1.5. Kötelezettségek

A kötelezettségek az alábbi tételeket tartalmazzák:

Szállítók	165 E Ft
Kapcsolt vállalkozással szembeni köt.	730 E Ft
Adó- és járulék kötelezettségek	1.452 E Ft
Munkabér, egyéb	1.485 E Ft
<b>Összesen</b>	<b>3.832 E Ft</b>

## 1.6. Passzív időbeli elhatárolások

A társaságnál 2020. évben passzív időbeli elhatárolás nem került elszámolásra.

## 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: 38.628 e Ft.

Egyedi csomagok árbevétele: 1.793 e Ft.

Egyéb árbevételek (szakmai gyakorlati képzés, bérlet díj, reklám) 1.171 e Ft volt.

Egyéb bevétel Munkaügyi Központ bértámogatásából 521 e Ft, tulajdonosi támogatásból 25.000 e Ft, különféle egyéb tételekből és kerekítésből 2 e Ft adódik.

Költségek költségnemenkénti bontásban:

Megnevezés	Adatok E Ft-ban
Anyagköltség	1.370
Igénybevett szolgáltatások	12.880
Egyéb szolgáltatások	539
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített szolgáltatások)	20
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>14.809</b>
Béreköltség	33.509
Személyi jellegű egyéb kifizetés	5.319
Bérfelrakások	5.940
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>44.768</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>237</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>4.164</b>

Egyéb ráfordítások részletezése:

- önkormányzati adók, egyéb adók	923 e Ft
- ráfordításként elszámolt ÁFA	3.240 e Ft
- egyéb elszámolás	1 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>4.164 e Ft</b>

### **Társasági adót módosító tételek**

Adózás előtti eredmény: 3 137 eFt

#### Növelő tételek:

✓ Számviteli törvény sz. értékcsökkenés 237 e Ft

**Összesen: 237 e Ft**

#### Csökkentő tételek:

✓ Adótörvény sz. értékcsökkenés 237 e Ft

✓ Előző évi veszteség felhasználása 1 568 e Ft

**Összesen: 1 805 e Ft**

A módosító tételek után a társasági adóalap 1 569 e Ft. Társaságunk 2019 évben csoportos társasági adót választott. Csoport képviselő a Kapos Holding Zrt (17100913-6-14).

Társaságunknak „Csoport tagként” 141 e Ft adófizetési kötelezettsége keletkezett.

**A 2020. évi adózott eredmény 2 996 eFt.**

## **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, Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit 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.

### **2020. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel e Ft-ban**

2020. évben nem volt bevétel.

**2020. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség, ráfordítás e Ft-ban**

Kapos Holding Zrt.	1.679
Kaposvári Közlekedési Zrt	48
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	7.143
Kaposvári Környezetvédelmi Kft	9

**2020. évi kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai)  
szembeni követelés, kötelezettség e Ft-ban**

Megnevezés	vevő- követelés	egyéb követelés, kölcson, cash-pool pénzkészlet nélkül	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt.		7.703	57	-
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	-	-	673	-

**2. Létszám és jövedelmi adatok**

2020. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítás				
Megnevezés	Létszám fő	Béreköltség eFt	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem összesen eFt
Fizikai foglalkozású	-	-	-	-
Szellemi foglalkozású	13,68	31 273	4 195	35 468
<b>Összesen</b>	<b>13,68</b>	<b>31 273</b>	<b>4 195</b>	<b>35 468</b>
Tiszteletdíjak, megbízási díjak		2 236	-	2 236
Egyéb, SZJA köt.,EFO			1 124	1 124
<b>Mindösszesen</b>	<b>13,68</b>	<b>33 509</b>	<b>5 319</b>	<b>38 828</b>

**Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása**

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlagjövedelem Ft/fő
Fizikai foglalkozású	0		
Szellemi foglalkozású	13,68	2 286 038	2 592 690

A társaságnál felügyelőbizottság 3 taggal működik. 2020-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**

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, üzemkörön kívüli feladat-átcsoportosítás (karbantartás, felújítás) történt a csökkentett üzemmód miatt. Ennek erősen negatív hatása van a tárgyévi értékesítésre vonatkozóan.

A vállalkozás folytatásának elve:

A koronavírus járvány miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzet a vállalkozás folytatására várhatóan nem lesz lényeges hatással.

Kaposvár, 2021. február 28.

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



Löffler Zita

**ügyvezető**



24795638-8690-113-14

Statisztikai számjel

14-09-313950

Cégjegyzék száma

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2020. 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>1 835</b>
2	1 Adózás előtti eredmény ±	3 137
3	2 Elszámolt amortizáció +	237
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 ±	-399
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-2 295
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-120
10	9 Vevőkövetelés változása ±	1 281
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	132
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	3
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-141
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-1 828</b>
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-1 828
	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>0</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 +	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 -	
	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
30	28	
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>7</b>

Keltetés: 2021. február 28.

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

