

Aquamedical Nonprofit Kft.

Felügyelő Bizottsági jelentés a 2024. évi gazdálkodásról és a FEB tevékenységéről



Kaposvár, 2025. 08. 19.

I. Társaság általános adatai

Név:	Aquamedical Nonprofit Kft.
Alapító:	KAPOS HOLDING Nonprofit Zrt.
Alakulás időpontja:	2013.11.27 Tevékenység kezdete: 2014.06.25.
Alakulás módja:	Alapítás
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság fő tevékenységei:	8695'25 Fizioterápiás ellátás
Székhely, telephelyek:	7400 Kaposvár, Csík Ferenc sétány 1.
Jegyzett tőke nagysága:	3.300.000 Ft
Tulajdonosi szerkezet a jegyzett tőkében:	Kapos Holding Nonprofit Zrt. 100%
Jegyzett tőke – saját tőke aránya:	0,94%
Foglalkoztatottak száma:	Átlagos állományi létszám 9,77 fő
Képviselőre jogosult:	Bontovics-Barta Veronika ügyvezető
Felügyelő Bizottság tagjai:	Kovács Szilvia FEB elnök 2025.01.01.-2025.12.31. 0 Ft/hó Kele Ildikó FEB tag 2025.01.01.-2025.12.31. 10.000 Ft/hó Varga Nóra FEB tag 2025.01.01.-2025.12.31. 0 Ft/hó
Könyvvizsgáló:	„Számvevők” Könyvvizsgáló és Könyviteli Kft. 2020.06.01.-2025.05.31. 120.000 Ft/év.

II. Gazdálkodással kapcsolatos adatok

A 2024. évben negatív adózás előtti eredménye 7.257 e Ft (veszteség) lett, a tervezett 234 eFt-tal szemben (a terv 4.500 eFt alapítói támogatást tartalmazott).

2024. évi gazdálkodási adatok e Ft-ban

Értékesítés nettó árbevétele	70.254
Egyéb bevétel	80
Anyagjellegű ráfordítás	21.238
Személyi jellegű ráfordítás	51.635
Értékcsökkenés	372
Egyéb ráfordítás	4.346
Üzemi tevékenység eredménye	-7.257
Pénzügyi tevékenység eredménye	0
Adózás előtti eredmény	-7.257
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény	-7.257

A gyógyászati részleg kapacitását megtartotta az előző évben meghatározott szinten, a napi kapacitási számot 60 főben határozták meg. A 60 fő ellátási számot az alábbiak indokolják:

- A minimálbér törvényi emelkedése eléri a 30 %-ot, addig a kezelések NEAK által finanszírozott része 2012. év óta változatlan.
- Az önerő mértékét a 2021. évi XCIX. törvény 147. § (1) bekezdése szerint a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges gazdasági intézkedésről szóló 603/2020. (XII. 18.) Korm. rendelet értelmében az első negyedév során emelni nem lehetett. A szigorítások feloldása után 2022. szeptemberében emelték meg az önerő összegét, majd 2024. februárjában újabb emelést hajtott végre a cég.

A 60 fő kapacitás szám az a létszám, mellyel az igényeket ki tudják elégíteni, de a megugró bérköltség és a változatlan finanszírozás mellett kisebb veszteséget eredményez, mint 120 fő ellátásához tartozó dolgozói létszám. Az elméleti és engedélyezett 120 fő napi kapacitás szám továbbra is rendelkezésre áll.

Éves átlagos dolgozói létszám 9,77 fő.

Az aktív dolgozói létszám 10 fő munkaviszonyban dolgozó személy, illetve 7 fő megbízási szerződéssel rendelkező létszámmal feltételezi a zavartalan működést.

A munkakörönként megoszlás az alábbi:

- 1 fő rehabilitációs medicina szakorvos megbízási szerződéses jogviszonyban
- 1 fő reumatológus szakorvos szerződéses jogviszonyban
- 2 fő gyógyújszás oktató megbízási szerződéses jogviszonyban
- 1 fő ergoterapeuta megbízási szerződéses jogviszonyban
- 1 fő dietetikus megbízási szerződéses jogviszonyban
- 1 fő szociális munkás megbízási szerződéses jogviszonyban
- 2 fő gyógytornász
- 6 fő gyógymasször
- 1 fő fizioterápiás szakasszisztens
- 1 fő fizioterápiás asszisztens
- 1 fő ADR tanácsadó megbízási szerződéses jogviszonyban

Gyógyászati ellátási formától függetlenül az Aquamedical Nonprofit Kft. bérlő a fürdő wellness részlegének masszázshelyiségeit, melyben frissítő, lazító közérzetjavító masszázs szolgáltatást végeznek vállalkozók, akik havi bérleti díjat fizetnek a cégnek.

Aquamedical Nonprofit Kft. aktív részes a szakmai oktatásoknak, oktatási tevékenységüket engedélyezték a Somogy megyei egészségügyi szakdolgozói Kamaránál mind a győgymasszőri, mind a fizioterápia területén. Jelenleg 2 fő fizioterápiás asszisztens és 5 fő győgymasszőr tanuló tölti nálunk a szakmai gyakorlatát.

Nem NEAK által finanszírozott vízitornát hetente 5 alkalommal tartottak minden nap, reggel 8 óras kezdéssel vagy nyitvatartási idő után 17 és 18 óra között. A program nagy népszerűségnek örvend, szinte minden alkalommal teltházzal zajlik. A vízi tornák mellett elindították a szárazföldi úgynevezett tornatermi győgytornát is, egyéni vagy csoportos formában. A foglalkozások lassan töltődnek fel, mert a Vendégek jobban kedvelik a balneoterápiás mozgásokat.

Akcióra a fenti időszakban nem került sor, mert a kihasználtság folyamatosan 90 % körül mozogott így nem vált indokolttá.

Fontos megjegyezni, hogy a nemzetgazdaságot enyhítő hatások mérséklésére vonatkozó törvények feloldását követően az önerő megemelése elkerülhetetlen volt, így februárban áremelést hajtottak végre.

Az alapüzemeltetéshez szükséges eszközökön, anyagon és szolgáltatáson (széndioxid-gáz, győgyosztári anyagok, megbízási díjak, parafangó iszap stb.) kívül jelentős összegű beszerzés nem történt.

A 2024-es év negyedik negyedében átlagosan napi 60 fő vette igénybe kezeléseket, a belépések száma decemberig folyamatos növekedést mutatott. Az ünnepi időszakban a győgyászati részleg zárva tartott, ami a belépésszámok arányos csökkenését eredményezte.

A júniusban bevezetett elektroterápiás kezeléseket kiemelkedően népszerűek, és bár nem NEAK-támogatottak, a vendégek szívesen választják ambuláns csomagok mellé, valamint külsős érdeklődők is igénybe veszik. A IV. negyedévben átlagosan napi 16-18 fő igényelte a kezelést. Győgyúszó kampány folyamatosan zajlik, és egyre több gyermek vesz részt benne. A növekvő igények miatt már teljesen kezdő, „ebihal” csoportot is indítottak. A gyermekek fejlődését

figyelembe véve fokozatosan léptetik őket magasabb szintű csoportokba, így biztosítva a foglalkozások optimális telítettségét.

Legnagyobb költségek a dolgozói béren kívül az orvosok bére, a Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. részére fizetett bérleti és üzemeltetési díj, továbbá a Kapos Holding Zrt-nek fizetendő tanácsadói díj.

A Kft. elsődleges tevékenységi körébe tartozik a humán-egészségügyi ellátás. Az értékesítés nettó árbevétele, 70.254 e Ft, mely a tervezett érték 91,5%-a. A bevétel elmaradás okai: májusban egy dolgozó családi okok miatt felmondott. A szükséges végzettség és az alacsony bér miatt az üresen maradt pozíciót nem sikerült betölteni, így napi 10 fővel kevesebb vendéget tudtak ellátni.

A társaság pénzügyi bevételt nem realizált.

A költségek és ráfordítások összességében 4,3 %-kal a tervezett szint alatt teljesültek. A társaság a tervezett értékhez képest 7 693 eFt-tal kisebb adózás előtti eredményt ért el.

Az anyagjellegű ráfordítások a tervezett szintnek megfelelően teljesültek. A személy jellegű ráfordítások 2 950 e Ft-tal kevesebb értéket értek el a tervezetthez képest. Az egyéb ráfordítások kizárólag az önkormányzati adókat és a le nem vonható Áfát tartalmazzák.

A mérlegfőösszeg 6.342 e Ft.

A költségek alakulása a 2024-es évben a terv értékhez viszonyítva az alábbi:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2024. évi terv	2024. évi tény	Index 2024. tény/terv
Anyag jellegű ráfordítás	21.133	21.238	100,49%
Személyi jellegű ráfordítás	54.586	51.636	94,60%
Értékcsökkenés	575	372	64,70%
Egyéb ráfordítás	4.744	4.346	91,61%
Összes költség, ráfordítás:	81.038	77.592	95,75%

Megnevezés	Létszám fő	Béreköltség e Ft	Személyi jellegű kifiz. e Ft	Jövedelem Összesen e Ft
Fizikai foglalkozású	-	-	-	-
Szellemi foglalkozású	9,77	43.102	3.286	46.388
Összesen	9,77	43.102	3.286	46.388
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	14	3.207	-	3.207
Egyéb, szja köt.,EFO	-	-	474	474
Mindösszesen	9,77	46.309	3.760	50.069

A társaságnál felügyelőbizottság 3 taggal működik. 2024-ben a felügyelő bizottság, az üzletvezetés tagjainak előleg és kölcsön folyósítás nem történt. A könyvvizsgálónak egyéb szolgáltatásokért (nem könyvvizsgálói díj) kifizetés nem történt.

A 2024. év folyamán 242,5 eFt értékben történt beszerzés.

Az FEB javasolta a 2024. évi gazdálkodás teljesítményének terv-teljesítéskénti elfogadását.

Az Aquamedical Nonprofit Kft. beszámolóját a társaság 2024. évi gazdálkodásáról – a könyvvizsgáló véleményét is figyelembe véve – szabályszerűnek, teljes körűnek, döntések meghozatalára alkalmasnak ítélték. A beszámoló, valamint a Felügyelő Bizottság év közbeni vizsgálata alapján megállapítható, hogy a társaság a hatályos jogszabályoknak, az Alapító határozatainak megfelelően törvényesen működik. Az Aquamedical Nonprofit Kft. beszámolója megbízható, pontos, és a valóságnak megfelelő képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről.

III. Eredmény alakulása:

A Kft. 2024. évi -7.257 e Ft adózott eredménye eredménytartalékba kerül elszámolásra.

IV. A felügyelő bizottság tevékenységének bemutatása

Az Aquamedical Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága a beszámolási időszakban a feladatát a hatályos jogszabályok, az Alapszabály, valamint a Felügyelőbizottság hatályos Ügyrendjének rendelkezéseivel összhangban végezte.

Kaposvár Megyei Jogú Város Közgyűlése az Aquamedical Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságába 3 főt delegált. A felügyelő bizottság 2024. évben négy alkalommal tartott önálló ülést. Az ülések napirendjéről és a bizottság kialakult véleményéről és a határozatokról jegyzőkönyv készült.

A FEB feladata értékelni a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról elkészített jelentéseket.

A FEB 2024. évi első ülését 2024. március 18-án tartotta, az alábbi napirendi pontokkal:

- 1) A FEB 2024. évi munkatervének elfogadása

A FEB 2024. április 23-án tartotta meg 2. ülését, melynek napirendi pontjai a következők:

- 1) Az Aquamedical Nonprofit Kft. 2023. évi éves beszámoló tárgyalása
- 2) Az Aquamedical Nonprofit Kft. Független könyvvizsgálói jelentés ismertetése
- 3) Az Aquamedical Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervének tárgyalása
- 4) Az Aquamedical Nonprofit Kft. 2024. évi közbeszerzési tervének elfogadása
- 5) Megfelelési jelentés az Aquamedical Nonprofit Kft. 2024. évi működéséről
- 6) Egyéb

A Felügyelő Bizottság 2024. évi harmadik ülésén (2024.06.20.) a következő témakörben folytatott megbeszélést:

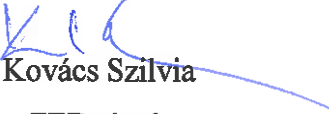
- 1) Az Aquamedical Nonprofit Kft. Kft. 2024. évi I. negyedéves beszámoló tárgyalása
- 2) Az Aquamedical Nonprofit Kft. Kft. FEB ügyrendjének tárgyalása
- 3) Az Aquamedical Nonprofit Kft. Kft. Szervezeti és Működési Szabályzatának tárgyalása
- 4) Egyéb

A FEB 2024. évi negyedik ülésén (2024.09.30.) a következő napirendi pontokat vitatta meg:

- 1) Az Aquamedical Nonprofit Kft. Szervezeti és Működési Szabályzatának tárgyalása
- 2) Az Aquamedical Nonprofit Kft. módosított ügyrendjének a tárgyalása
- 3) Egyéb

A Felügyelő Bizottság megvitatta az írásbeli és a szóbeli előterjesztéseket és a tájékoztatókat egyhangúlag tudomásul vette. A testület úgy ítélte meg, hogy az Aquamedical Nonprofit Kft. menedzsmentje az elvárásoknak megfelelően végezte munkáját 2024-ben.

Kaposvár, 2025. augusztus 19.


Kovács Szilvia
FEB elnök

Mellékletek:

1. Az Aquamedical Nonprofit Kft. 2024. évi mérleg- és eredmény kimutatása, kiegészítő melléklete

24795638-8695-113-14

Statisztikai számjel

14-09-313950

Cégjegyzék száma

AQUAMEDICAL KFT

7400 KAPOSVÁR, CSÍK FERENC sétány 1.

2024. december 31.

Éves beszámoló

Keltezés: 2025. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

24795638-8695-113-14
Statisztikai számjel

14-09-313950
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2024.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	1 062		933
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	0		0
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 062		933
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	894		831
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	168		102
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	0		0
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	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: 2025. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

24795638-8695-113-14

Statisztikai számjel

14-09-313950

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2024.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	e	d	e
29	B. Forgóeszközök	12 019		4 318
30	I. KÉSZLETEK	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	II. KÖVETELÉSEK	11 853		4 263
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 365		1 655
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	165		2 220
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	10 000		0
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	323		388
44	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	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	IV. PÉNZESZKÖZÖK	166		55
54	Pénztár, csekkek	166		55
55	Bankbetétek	0		0
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	8		1 091
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			1 077
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8		14
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	13 089		6 342

Keltetés: 2025. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

24795638-8695-113-14
Statisztikai számjel

14-09-313950
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2024.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	e	d	e
61	D. Saját tőke	7 288		31
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 300		3 300
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	13 008		13 008
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-9 195		-9 020
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	175		-7 257
72	E. Céltartalékok	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	5 801		6 311
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	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	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	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: 2025. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

24795638-8695-113-14

Statisztikai számjel

14-09-313950

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2024.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 801		6 311
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	519		876
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	764		857
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 518		4 578
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		0
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0		0
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	13 089		6 342

Keltezés: 2025. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

24795638-8695-113-14

Statisztikai számjel

14-09-313950

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2024.12.31

(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	63 887		70 254
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	63 887		70 254
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0
7	III. Egyéb bevételek	10 002		80
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	1 648		1 532
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 720		18 881
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	700		825
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	19 068		21 238
15	10 Bérköltség	41 459		46 309
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 850		4 011
17	12 Bérjárulékok	4 791		1 315
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	50 100		51 635
19	VI. Értécsökkenési leírás	575		372
20	VII. Egyéb ráfordítások	3 963		4 346
21	ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	183		-7 257

Keltezés: 2025. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

24795638-8695-113-14

Statisztikai számjel

14-09-313950

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2024.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- 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	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
34	18 Részesedésekből származó rárodítások, 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	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	0		0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		0
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	183		-7 257
46	X. Adófizetési kötelezettség	8		0
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	175	0	-7 257

Keltezés: 2025. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

24795638-8695-113-14

Statisztikai számjel

14-09-313950

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2024.12.31

(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	63 887		70 254
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	63 887		70 254
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	65 567		68 520
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	65 567		68 520
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	-1 680		1 734
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	383		162
10	7 Igazgatási költségek	3 793		4 563
11	8 Egyéb általános költségek	0		0
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	4 176		4 725
13	V. Egyéb bevételek	10 002		80
14	ebből: visszaírt értékvesztés			
15	VI. Egyéb ráfordítások	3 963		4 346
16	ebből: értékvesztés			
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	183		-7 257

Keltezés: 2025. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24795638-8695-113-14

Statisztikai számjel

14-09-313950

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2024.12.31

(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	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	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	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0		0
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		0
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	183		-7 257
41	IX. Adófizetési kötelezettség	8		0
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	175	0	-7 257

Keltezés: 2025. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Aquamedical Kft.

**KIEGÉSZÍTŐ
MELLÉKLET**

2024.

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 Közszolgáltató Nonprofit Zrt.
Alapítás időpontja:	2013.11.27.
Cégbírói bejegyzés időpontja és száma:	2013.12.19. 14-09-313950
Törvényességi felügyeleti szerve:	Kaposvári Törvényszék Cégbírósága, mint Cégbíróság

1.2. A társaság tulajdonosai

Kapos Holding Közszolgáltató Nonprofit Zrt. 7400 Kaposvár, Cseri út 16.	100,0 %
--	----------------

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

1.3. A társaság tevékenysége (2024.december 31-én hatályos), 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

2024. évi főbb adatok:

Saját tőke:	31 E Ft
Jegyzett tőke:	3.300 E Ft
Tőketartalék:	13.008 E Ft
Eredménytartalék:	-9.020 E Ft
Adózott eredmény:	-7.257 E Ft
Nettó árbevétel:	70.254 E Ft

1.4. A társaság képviselete

A társaság képviseletére, az éves beszámoló aláírására jogosult ügyvezető:

Bontovics-Barta Veronika

7261 Kaposhomok, Széchenyi István u. 20.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

Az Aquamedical Kft. 2024. évben a Számviteli Törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett, a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően magyar nyelven 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 szerint, 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

képviselet: 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 visszafizetésével. A mérleg valóságának biztosítása érdekében a társaság a mérleg tételeket 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 200 E Ft egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök azonnali – használatba vételkor – értékcsökkenési leírását alkalmazzuk. Tervben 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.

A kétszázezer 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 kétszázezer 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 tartalmaznak minden olyan tételt, melyeket a számviteli törvény ide sorol. 2024. 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
	2023. év		2024. év		
	eFt	%	eFt	%	
Befektetett eszközök	1 062	8,1%	933	14,7%	87,9%
Forgó eszközök	12 019	91,8%	4 318	68,1%	35,9%
Aktív időbeli elhat.	8	0,1%	1 091	17,2%	13637,5%
Eszközök összesen	13 089	100%	6 342	100%	48,5%
Saját tőke	7 288	55,7%	31	0%	0,4%
Céltartalékok	0	0,0%	0	0%	0,0%
Kötelezettségek	5 801	44,3%	6 311	100%	108,8%
Passzív időbeli elhat.	0	0,0%	0	0%	0,0%
Források összesen	13 089	100%	6 342	100%	48,5%

4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2023.	2024.	index
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	686,3%	3,3%	0,5%
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezettség+passzív időbeli)</u> Saját tőke	79,6%	20.358,1%	25.576,6%
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	2,4%	-23.409,7%	-97.4912,7%

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. 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.

4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2023. %	2024. %	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	207,2%	68,4%	33,0%
Vevő áll. aránya a szállítóhoz	<u>Vevők</u> Szállítók	263,0%	188,9%	71,8%

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A társaság likviditási mutatója 68,4%, azaz a forgóeszközök a rövid lejáratú kötelezettségeket ezen arányban fedezik. A társaságnál a vevő-szállító arány mutatója 188,9 %, több mint 1,5 szeresen fedezik a vevők a szállítói kintlévőségeket.

4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2023. %	2024. %	index %
Bevétel-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	0,2%	-10,3%	-4.166,0%
Tőkearányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	2,5%	-23.409,7%	-932.293,6%
Élőmunka-arányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jell. ráfordítások	0,4%	-14,1%	-3.847,7%
Eszközarányos	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	1,4%	-114,4%	-8.184,4%

Az Aquamedical Kft. beolvad 2025.09.01-től az egyedüli tulajdonos KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt. gazdasági társaságba. A beolvadással a beolvadó társaság megszűnik, jogutód a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt. lesz. Jelen mutatók a tulajdonosi működési támogatás nélküli eredményt mutatják.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Befektetett eszközök

Bruttó változás főkönyviszámonként						
Bruttó szá.	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejezés	
113	IMMATERIÁLIS JAVAK	323 174	0	0	113 174	210 000
116	KISÉRTÉKŰ IMMATERIÁLIS JAVAK TERV SZERINTI ÉCS	185 800	0			185 800
11	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	508 974	0	0	113 174	395 800
131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK	1 799 556	203 900	0	0	2 003 456
131	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK ÖSSZESEN	1 799 556	203 900	0	0	2 003 456
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	687 716	0	0	0	687 716
145	KIS ÉRTÉKŰ "100 E FT ALATTI" EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	469 417	38 575	0	101 268	406 724
14	EGYÉB GÉPEK BERENDEZÉSEK ÖSSZESEN	1 157 133	38 575	0	101 268	1 094 440
16	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	0	0	0	0	0
	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	3 465 663	242 475	0	214 442	3 493 696
ÉCS számla	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejezés	
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	508 974	0	0	113 174	395 800
139	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	905 428	266 758	0	0	1 172 186
1491	EGYÉB BERENDEZÉSEK TERV SZERINTI ÉCS	519 540	66 433	0	0	585 973
1495	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK TERV SZERINTI ÉCS	469 417	38 575		101 268	406 724
149	GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ÖSSZESEN	988 957	105 008	0	101 268	992 697
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	2 403 359	371 766	0	214 442	2 560 683
1	NETTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	1 062 304	-129 291	0	0	933 013

1.2 Forgóeszközök

1.1. Követelések

Követelések között a következő tételek találhatók:

Vevők	1 655	eFt
Kapcsolt vevők	2 220	eFt
Kapott támogatás	0	eFt
Elszámolásra kiadott előlegek	80	eFt
Folyamatos áfa	142	eFt
Szociális hozzájárulás túlfizetés	166	eFt
Összesen	4.263	eFt

1.2. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 1.091 eFt-os záró állománya a következő tételeket tartalmazza:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

2024.12.hó NEAK árbevétel 1 077 eFt

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

2025.01.hó felelősség biztosítás 14 eFt

1.3. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 31 eFt, mely a jegyzett tőkéből (3.300 eFt), tőketartalékból 13.008 eFt, eredménytartalékból -9.020 eFt és a tárgyévi -7.257 eFt adózott eredményből tevődik össze.

1.4. Céltartalékok

A társaságnál 2024. évben céltartalék képzés nem volt.

1.5. Kötelezettségek

A kötelezettségek az alábbi tételeket tartalmazzák:

Szállítók	876	eFt
Kapcsolt vállalkozással szembeni köt.	857	eFt
Adó- és járulék kötelezettségek	1.616	eFt
Munkabér, egyéb	2.962	eFt
Összesen	6.311	eFt

1.6. Passzív időbeli elhatárolások

A társaságnál 2024. 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 a NEAK által térített díjakat tartalmazza, értéke: 66.435 eFt.

Egyedi csomagok árbevétele: 3.092 eFt.

Egyéb árbevételek (bérleti díj, reklámtevékenység) 727 eFt volt.

Egyéb bevételben az apákat megillető távolléti díj (80 eFt) és kerekítés szerepel.

Költségek költségnemenkénti bontásban:

Megnevezés	Adatok
Anyagköltség	1 532
Igénybevett szolgáltatások	18 881
Egyéb szolgáltatások	825
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített szolgáltatások)	0
Anyagjellegű ráfordítások	21 238
Béreköltség	46 309
Személyi jellegű egyéb kifizetés	4 011
Bérfelrakások	1 315
Személyi jellegű ráfordítások	51 635
Értécsökkenési leírás	372
Egyéb ráfordítások	4 346

Egyéb ráfordítások részletezése:

- önkormányzati adók, egyéb adók	1.580 eFt
- ráfordításként elszámolt ÁFA	2.762 eFt
- kerekítés	4 eFt
Összesen:	4.346 eFt

Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény: -7.257 eFt

Növelő tételek:

✓ Számviteli törvény sz. értécsökkenés	372 eFt
Összesen:	372 eFt

Csökkentő tételek:

✓ Adótörvény sz. értécsökkenés	372 eFt
✓ Előző évek elhatárolt vesztesége	0 eFt
Összesen:	372 eFt

A módosító tételek után a társasági adóalap -7.257 eFt. Társaságunk 2019 évtől csoportos társasági adót választott. Csoport képviselő a Kapos Holding Zrt (17100913-6-14).

Társaságunknak „Csoport tagként” 0 eFt adófizetési kötelezettsége keletkezett.

A 2024. évi adózott eredmény -7.257 eFt (veszteség).

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kapcsolt vállalkozások adatai

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt, Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Aquamedical Kft., Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft., Kaposvári Parkolási Kft. és Kapos Sport Nonprofit Kft az OTP Bank Nyrt-vel kötött 1.000.000 eFt folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli.

Összevont (konszolidált) éves beszámolót a KAPOS HOLDING Zrt. (7400 Kaposvár, Cseri út 16.) készíti. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló a KAPOS HOLDING Zrt. székhelyén megtekinthető.

2024. évi kapcsolt vállalkozással szembeni bevétel eFt-ban

nemleges	
----------	--

2024. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség, ráfordítás eFt-ban

Kapos Holding Zrt.	1.703
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	7.348

2024. évi kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség eFt-ban

Megnevezés	vevő-követelés	egyéb követelés, kölesön	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kapos Holding Zrt.		2.220	57	-
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.	-	-	800	-

2. Létszám és jövedelmi adatok

Megnevezés	Létszám fő	Béreköltség eFt	Személyi jellegű kifizetés e Ft	Jövedelem összesen
Fizikai foglalkozású	0	0	0	0
Szellemi foglalkozású	9,77	43 102	3 286	46 388
Összesen	9,77	43102	3286	46 388
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	14	3 207	0	3 207
Egyéb, SZJA köt.,EFO			474	474
Mindösszesen	9,77	46 309	3 760	50 069

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset Ft/fő	Átlagjövedelem Ft/fő
Fizikai foglalkozású	0	0	0
Szellemi foglalkozású	9,77	4 412	4 748
Összesen	9,77	4 412	4 748

A társaságnál felügyelőbizottság 3 taggal működik. 2024-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.

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

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése 2024. november 28. napján megtartott ülésén a 134/2024. (XI.28.) önkormányzati határozattal, a társaság egyedüli tulajdonosa, a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt 2025.03.07. napján hozott határozatával döntött az Aquamedical Kft. beolvadásáról a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt. gazdasági társaságba. A beolvadással a beolvadó társaság megszűnik, jogutód a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt. lesz, a vállalkozás folytatásának elve biztosított.

Kaposvár, 2025. február 28.

Bontovics-Barta Veronika
ügyvezető

24795638-8690-113-14

Statisztikai számjel

14-09-313950

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2024. 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)	132
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-7 257
3	2 Elszámolt amortizáció +	372
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	
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 ±	357
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	153
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	0
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-290
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	7 880
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-1 083
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)	-243
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-243
	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 Végrelegesen kapott pénzeszköz +	0
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	
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 Végrelegesen átadott pénzeszköz -	
30	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-111

Keltetés: 2025. február 28.

P.H.

Aquamedical Kft.

2024. évi üzleti jelentése

K a p o s v á r, 2025. február 28.

Bontovics-Barta Veronika
ügyvezető

Bevezetés

Az Aquamedical Kft. modern környezetben, jól felszerelt műszerparkkal, szakképzett dolgozókkal és szakorvosok felügyelete alatt végzi tevékenységét. Kezelési lehetőségek: hidroterápia (vízitorna, tangentor, súlyfürdő, szénsavas fürdő, váltósugaras végtagfürdő), víz alatti csoportos gyógytorna, orvosi gyögmasszázs, elektroterápia (ultrahang, iontoforesis, ultraingeráram selectiv ingeráram, interferencia, Tens, magnetoterápia, rekeszes galván) és iszapkezelés paraffinos vulkanikus német iszappal.

A kezelések jelentős része NEAK által támogatott kezelés, melynek igénybevételéhez szakorvosi beutaló és önrész befizetés szükséges.

A kezeléseken ambuláns és komplex fürdőgyógyászati ellátás formájában lehet részt venni.

Ezen ellátás keretében a mindenkor érvényes jogszabály szerint (5/2004. XI.19 EüM rendelet) a fent felsorolt lehetőségekből 4 kezeléstípus vehető igénybe a szakorvos javaslata alapján. Az önerő mértéke igen kedvező, az alsó-közép árkategóriában található. A NEAK által biztosított támogatás mértéke hosszú évek óta változatlan.

Az érkező vendégek jelentős többsége helyi lakos.

I. Társaság székhelye

7400 Kaposvár, Csík Ferenc sétány 1.

II. A Társaság 2024. évi tevékenységének értékelése

A gyógyászati részleg kapacitását megtartottuk az előző évben meghatározott szinten, a napi kapacitási számot 60 főben határoztuk meg. A 60 fő ellátási számot az alábbiak indokolják:

- A minimálbér törvényi emelkedése eléri a 30 %-ot, addig a kezelések NEAK által finanszírozott része 2012. év óta változatlan.
- Az önerő mértékét a 2021. évi XCIX. törvény 147. § (1) bekezdése szerint a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges gazdasági intézkedésről szóló 603/2020. (XII. 18.) Korm. rendelet értelmében az első negyedév során emelni nem lehetett. A szigorítások feloldása után 2022. szeptemberében emeltük meg az önerő összegét, majd 2024. februárjában újabb emelést hajtottunk végre.

A 60 fő kapacitás szám az a létszám, mellyel az igényeket ki tudjuk elégíteni, de a megugró bérköltség és a változatlan finanszírozás mellett kisebb veszteséget eredményez, mint 120 fő ellátásához tartozó dolgozói létszám. Az elméleti és engedélyezett 120 fő napi elméleti kapacitás szám továbbra is rendelkezésre áll.

Éves átlagos dolgozói létszám 9,77 fő.

Az aktív dolgozói létszám 10 fő munkaviszonyban dolgozó személy, illetve 7 fő megbízási szerződéssel rendelkező létszámmal feltételezi a zavartalan működést.

A munkakörönként megoszlás az alábbi:

- 1 fő rehabilitációs medicina szakorvos megbízási szerződéses jogviszonyban
- 1 fő reumatológus szakorvos szerződéses jogviszonyban
- 2 fő gyógyújszás oktató megbízási szerződéses jogviszonyban
- 1 fő ergoterapeuta megbízási szerződéses jogviszonyban
- 1 fő dietetikus megbízási szerződéses jogviszonyban
- 1 fő szociális munkás megbízási szerződéses jogviszonyban
- 2 fő gyógytornász
- 6 fő gyögmasszőr

1 fő fizioterápiás szakasszisztens
1 fő fizioterápiás asszisztens
1 fő ADR tanácsadó megbízási szerződéses jogviszonyban

Gyógyászati ellátási formától függetlenül az Aquamedical Kft. bérlő a fürdő wellness részlegének masszázshelyiségeit, melyben frissítő, lazító közérzetjavító masszázs szolgáltatást végeznek vállalkozók, akik havi bérleti díjat fizetnek a cégnek.

Aktív részesei vagyunk a szakmai oktatásoknak, oktatási tevékenységünket engedélyeztük a Somogy megyei egészségügyi szakdolgozói Kamaránál mind a gyógymasszőri, mind a fizioterápia területén. Jelenleg 2 fő fizioterápiás asszisztens és 5 fő gyógymasszőr tanuló tölti nálunk a szakmai gyakorlatát.

Nem NEAK által finanszírozott vizitornát hetente 5 alkalommal tartottunk minden nap, reggel 8 óras kezdéssel vagy nyitvatartási idő után 17 és 18 óra között. A program nagy népszerűségnek örvend, szinte minden alkalommal teltházzal zajlik. A vízi tornák mellett elindítottuk a szárazföldi úgynevezett tornatermi gyógytornát is, egyéni vagy csoportos formában. A foglalkozások lassan töltődnek fel, mert a Vendégek jobban kedvelik a balneoterápiás mozgásokat.

Akcióra a fenti időszakban nem került sor, mert a kihasználtságunk folyamatosan 90 % körül mozog és nem vált indokolttá.

Fontos megjegyezni, hogy a nemzetgazdaságot enyhítő hatások mérséklésére vonatkozó törvények feloldását követően az önerő megemlése elkerülhetetlen volt, így februárban áremelést hajtottunk végre.

Az alapüzemeltetéshez szükséges eszközökön, anyagon és szolgáltatáson (széndioxid-gáz, gyógyszertári anyagok, megbízási díjak, parafangó iszap stb.) kívül jelentős összegű beszerzés nem történt.

A 2024-es év negyedik negyedévében átlagosan napi 60 fő vette igénybe kezeléseinket, a belépések száma decemberig folyamatos növekedést mutatott. Az ünnepi időszakban a gyógyászati részleg zárva tartott, ami a belépésszámok arányos csökkenését eredményezte.

A júniusban bevezetett elektroterápiás kezelések kiemelkedően népszerűek, és bár nem NEAK-támogatottak, a vendégek szívesen választják ambuláns csomagjaik mellé, valamint külsős érdeklődők is igénybe veszik. A IV. negyedévben átlagosan napi 16-18 fő igényelte a kezelést.

Gyógyúszó kampányunk folyamatosan zajlik, és egyre több gyermek vesz részt benne. A növekvő igények miatt már teljesen kezdő, „ebihal” csoportot is indítottunk. A gyermekek fejlődését figyelembe véve fokozatosan léptetjük őket magasabb szintű csoportokba, így biztosítva a foglalkozások optimális telítettségét.

Legnagyobb költségek a dolgozói béren kívül az orvosok bére, a Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. részére fizetett bérleti és üzemeltetési díj, továbbá a Kapos Holding Zrt-nek fizetendő tanácsadói díj.

A Kft. elsődleges tevékenységi körébe tartozik a humán-egészségügyi ellátás. Az értékesítés nettó árbevétele, 70.254 e Ft, mely a tervezett érték 91,5%-a. A bevétel elmaradás okai: májusban egy dolgozó családi okok miatt felmondott. A szükséges végzettség és az alacsony bér miatt az üresen maradt pozíciót nem sikerült betöltenünk, így napi 10 fővel kevesebb vendéget tudtunk ellátni.

A társaság pénzügyi bevételt nem realizált.

A költségek és ráfordítások összességében 4,3 %-kal a tervezett szint alatt teljesültek. A társaság a tervezett értékhez képest 7 693 eFt-tal kisebb adózás előtti eredményt ért el.

Az anyagjellegű ráfordítások a tervezett szintnek megfelelően teljesültek. A személy jellegű ráfordítások 2 950 e Ft-tal kevesebb értéket értek el a tervezetthez képest. Az egyéb ráfordítások kizárólag az önkormányzati adókat és a le nem vonható Áfát tartalmazzák.

A mérlegfőösszeg 6.342 e Ft.

III. Foglalkoztatáspolitikai

A gyógyászati feladatokat 10 szakképzett gyógyászati dolgozó (gyógytornász, fizioterápiás szakasszisztens, fizioterápiás asszisztens és gyógymasszőr) valamint, a szakorvosi feladatokat – szerződéssel – két orvos látja el, eseti jelleggel. A gyógyászat tevékenysége ember nélkül nem végezhető gazdasági tevékenység, így a munkaerő a vállalkozás legdrágább erőforrása. Így összköltségen belül a legmagasabb arányt a bérköltség képviseli. Személyi jellegű ráfordítások 51.635 eFt. A Kft. által foglalkoztatott munkatársak munkabére és járulékai, a megbízási díjak, tiszteletdíjak, egyéb személyi jellegű kifizetések és járulékaik szerepelnek ezen a soron.

IV. Kutatás, fejlesztés

A Társaság a K+F területén nem kompetens.

V. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Az Aquamedical Kft. mindennapi tevékenysége során keletkező veszélyes hulladék a kimerült elemek, parafangó iszap, üres nyomtató és festékpatronok. A fenti hulladékokat rendszeresen elszállítja a veszélyes hulladék szállításra jogosult szakcég. A veszélyes hulladék éves bejelentésének és nyilvántartásának az Aquamedical Kft. maradéktalanul eleget tesz.

VI. Beruházási tevékenység

A 2024. év folyamán 242,5 eFt értékben történt beszerzés.

VII. Pénzügyi instrumentumok

A Társaság mérlegben kívüli kötelezettségekkel nem rendelkezik. Nem áll fenn olyan hosszú, illetve rövid lejáratú, a mérlegben ki nem mutatott pénzügyi kötelezettség, felelősségvállalás, amely a vállalkozás pénzügyi helyzetét jelentősen befolyásolná. A társaság nem rendelkezik befektetési vagy forgatási célú értékpapírokkal, valamint származékos ügyleteket sem bonyolít.

Esetleges likviditási problémák felmerülését folyószámla hitelkeret erejéig tudja fedezni. Cégcsoport szinten 1.000 millió Ft hitelkeret áll rendelkezésre, melyet a tagvállalatok cash-pool rendszerben keretében vehetnek igénybe, egyetemleges felelősség mellett.

VIII. Mérleg fordulónap után bekövetkezett lényeges események

Lényeges esemény nem történt.

IX. Összegzés

Változó törvényi és gazdasági körülmények között Társaságunk törekszik a kapacitásainak kihasználásával a hatékony működésére, valamint a szolgáltatás magas színvonalon történő ellátására.

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése 2024. november 28. napján megtartott ülésén a 134/2024. (XI.28.) önkormányzati határozattal, a társaság egyedüli tulajdonosa, a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt 2025.03.07. napján hozott határozatával döntött az Aquamedical Kft. beolvadásáról a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt. gazdasági társaságba. A beolvadással a beolvadó társaság megszűnik, jogutód a KAPOS HOLDING Közszolgáltató Nonprofit Zrt. lesz, a vállalkozás folytatásának elve biztosított.

