

Leányfalu Termálfürdő Kft

2016 Leányfalu, Móricz Zsigmond utca 142.

Adószám: 13003436-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-094064

KSH-szám: 13003436-9329-113-13

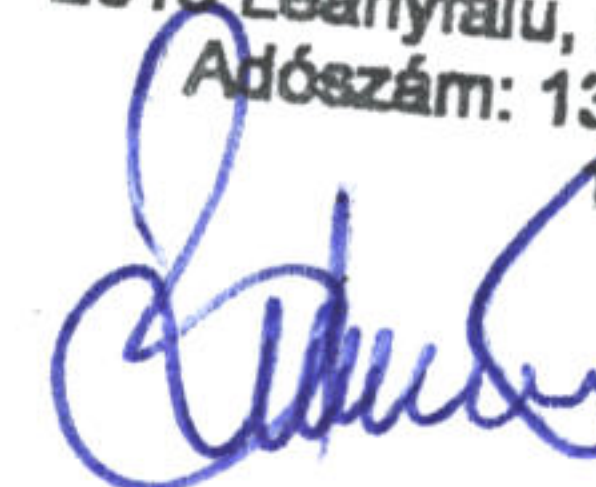
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2025. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Leányfalu, 2026.04.30.

Leányfalu Termálfürdő
Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.
2016 Leányfalu, Móricz Zs. u. 142.
Adószám: 13003436-2-13



cégszerű aláírás

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Á l t a l á n o s r é s z

A Leányfalu Termálfürdő Kft tevékenységét 2003. évben kezdte meg.
A társaság alaptevékenysége: M.n.s egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 58207 ezer Ft.

Székhelye: 2016 Leányfalu, Móricz Zsigmond utca 142.

A társaság tulajdonosai Leányfalu Nagyközség Önkormányzata

Képviselőre jogosult: Balogh Zoltán, 2510 Dorog, Pataksor utca 52.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: Kalibra Kontó Kft, elérhetősége: 2000 Szentendre, Villasor köz 5. fszt 3.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Papné dr Nagy Valéria Klára.
Regisztrációs száma: 001160.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft. A mérlegkészítés időpontja 2026.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető. A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának

megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése átlagos beszerzési (előállítási) áron (mérlegelt átlagáron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

Tárgyi eszközök

Megnevezés	Tárgyév e Ft
TÁRGYI ESZKÖZÖK	140.360
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	127.112
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6.512
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6.736

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2025.12.31-én:

Esedékesség	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
Le nem járt	99068	0	99068
1-30 napja lejárt	929715	0	929715
31-90 napja lejárt	953263	0	953263
91-180 napja lejárt	67160	0	67160
Ö s s z e s e n :	2049206	0	2049206

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Költségvetési köt.befiz	5.777
Áfmenő áfa	680
Önkormányzati pótlék	2

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Vpop (import) szla	937
Ö s s z e s e n :	7.396

Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2025.12.31-én:

Esedékesség	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
Le nem járt	38415597	11035200	27380397
1-30 napja lejárt	65543	0	65543
31-90 napja lejárt	356770	365091	-8321
Több, mint 365 napja lejárt	86204	450982	-364778
Ö s s z e s e n :	38924114	11851273	27072841
Egyéb kötelezettségek		Összeg (e Ft)	
Hitelkártya/cafetéria			753
Nav kiva			3.057
Szja összesen			2.719
Költségvetéssel sz.köt.			6.348
áfa elszámolás			13.137
Iparüzési adó			1.030
Jövedelemelszámol. szla.			12.516
Tb .kötelezettség			2.110
Rendező tételek			77
Ö s s z e s e n :			41.747

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

Értékesítés nettó árbevétele	Tárgyév
Megnevezés	e Ft
=====	=====
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	464.441
=====	=====
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	464.441
=====	=====

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
=====	=====
Káresemény bevétele	506
Utólag kapott engedmény	10
Előző éveket érintő bevételek	576
Átmenő szállító rendezése	59
=====	=====
Ö s s z e s e n :	1.151

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
=====	=====
Anyagköltség	21.199
Áram	59.995
Dmrv víz	2.960
Dmrv csatorna	5.372
=====	=====

Megnevezés	Költség (e Ft)
Egyéb anyagktg	9.688
Gyógyvíz vegyszer	570
Nyomtatvány, irodaszer	477
Üzemanyag	280
Munkaruházat	279
Ö s s z e s e n :	100.820

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Belföldi kiküldetés	158
Telefon ktg	1.320
Könyvelés, könyvvizsgálat	5.416
Hirlap, szakkönyv, előfizetés	164
Postaktg	14
Egyéb javítás, karbantartás	6.240
Beléptetőrendszer karbantartás	2.769
Elektromos karbantartás	2.903
Műszaki vezetés	6.787
Telekom iptv szolgáltatás	48
Bérleti díjak - tartós bérlet	1.835
Bérleti díj - eszköz	16
Hirdetés, reklám	966
Szakértői, pályázati, t. díj	763
Iskolaszövetkezet	1.270
Tagdíjak, licencdíjak	1.545
Hulladékszállítás, takarítás	885
Rendszer használati díj	22.210

Költségnem	Költségek (e Ft)
Egyéb ktg	982
Kártevőirtás	537
Fuvarktg	2.213
Ö s s z e s e n :	59.041

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bankköltségek	9.202
Hatosági díjak	18
Vízvizsgálat	2.234
Biztosítások	1.042
Jutalék	47
Ö s s z e s e n :	12.543

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Alkalmazottak bére	107.597
Megbízási díjak, tisztelet díj	14.400
Nyugdíjas alkalmazott jövedelme	54.983
Egyszerűsített foglalkoztatott bére	24.046
Egyszerűsített fogl.közterhe	5.444
Rehabilitációs hozzájárulás	851
Cégtelefon utáni szja	11
Term.beni juttatás szja	1.370
Repi	1.469
Betegszabadság	1.509
Táppénz hozzájárulás	142
Személygépkocsi használat	614
Szép kártya	7.400

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Jóléti költség	364
munkába járás ktg.térítése	1.036
Eü tevékenység	2.157
Ö s s z e s e n :	223.393

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	19	6

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
Selejtezett te	43
áthuzodo ráfordítások	44
Iparüzési adó	2.981
Ömkormányzati pótlék	9
Vízkeszlet járulék	1.170
Előző éveket érintő ráfordítás	423
Kerekítési különbözet rf	1
Ö s s z e s e n :	4.671

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Tárgyév e Ft
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1.508
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	1.508

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Pénzintézetnek fiz. kamat	1.508
Ö s s z e s e n :	1.508

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 37,41% volt, tárgyévben 48,61%.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,63, előző évben -0,70 volt.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

A nettó termelési érték 268448 e Ft volt, ami az előző évinek 173,16%-a. Az anyagmentes termelési érték 288003 e Ft volt, ami az előző évinek 163,64%-a.

Az összes tőke jövedelmezősége 30,77% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 25,29% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 29,17%, előző évben -125,79% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 14,18%, előző évben -47,05% volt.

Az EBIT tárgyévben 41535 ezer Ft, előző évben -70874 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 61090 ezer Ft, előző évben -49912 ezer Ft volt.