

Kumánia Gyógyfürdő Kft

2025 év 01. hó 01. nap - 2025. év 12. hó 31. nap
Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete

(A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztva.)



TARTALOM

I. Általános rész

- 1./ A vállalkozás bemutatása
- 2./ A számviteli politika rövid ismertetése
- 3./ Ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák
- 4./ Valós értéken történő értékelés, értékhelyesbítés, értékelési tartalék

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- 1./ A társaság vagyoni, jövedelmi, pénzügyi helyzetének bemutatása
- 2./ Tárgyi eszközök, immateriális javak bruttó értékének változása
- 3./ Az immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének bemutatása
- 4./ Eszközök értékvesztésének bemutatása
- 5./ Lekötött tartalék jogcímek szerinti bontásban
- 6./ Hátrasorolt eszközök

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- 1./ Nettó árbevétel megbontása
- 2./ Kapott támogatások összege és felhasználása
- 3./ Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
- 4./ Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bruttó értékének és elszámolt értékcsökkenésének változása
- 5./ Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok tárgyévi készletállományának változása
- 6./ Társasági adó /KIVA megállapításának adóalapot módosító tételei
- 7./ Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások
- 8./ Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatása

IV. Tájékoztató adatok

- 1./ Munkavállalók statisztikai létszáma
- 2./ Bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések
- 3./ Tisztviselőknek folyósított előlegek, eszközök, garanciák
- 4./ Aláírásra jogosult személy(ek) megnevezése és címe



I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1./ A vállalkozás bemutatása

A társaság neve: **Kumánia Gyógyfürdő Kft**
2025. év főbb gazdasági a **5310 Kisújszállás, Rákóczi út 8-12.**
Adószám: 23580259-2-16
Cégjegyzékszám: 16-09-013675
Alapítás ideje: 2011.11.02
Tulajdonosok: Kisújszállás Város Önkormányzata
A társaság jegyzett tőkéje: **53 000 eFt**

Minősített többséget biztosító befolyással (75 % feletti) rendelkező tag(ok):

Név	Székhely	Szavazati arány
Kisújszállás Város Önkormányzata	5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1.	100%

Főbb tevékenységi körök:

Szálláshely szolgáltatás
Fürdő szolgáltatás
Éttermi vendéglátás
Gyógyászati tevékenységek
Főtevékenység: M.N.S. Egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

Könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgáló neve: **Mátyus Mária Irén**
Címe: **5000 Szolnok, Tácsics M. utca 3. fsz.3.**
Kamarai nyilvántartási szám: **000841**

Könyvviteli szolgáltatásra jogosult megnevezése és regisztrációs száma:

Adó-TanGazdagság Bt.
5200 Törökszentmiklós, Széchenyi út 149.

Könyvelő neve: **Dékány Katalin**
Regisztrációs száma: **189945**

Az üzleti év január 01. napjától december 31. napjáig tart.
Mérlegkészítés időpontja: 2026.03.31.



2./ A számviteli politika rövid ismertetése

A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít.

A beszámoló tagolása az "A" változat szerint kerül bemutatásra. Az eredménykimutatás összköltség eljárással készül.

A költségek, ráfordítások az 5-ös és 8-as számlaosztály használatával kerülnek elszámolásra (6-7.szla.osztályt nem alkalmazza).

Kumánia Gyógyfürdő Kft. kettős könyvvitelt vezet.

Az értékcsökkenés elszámolás rendje:

Maradványértéket a nem speciális rendeltetésű tárgyi eszközökre, valamint a vállalkozás tulajdonában lévő járművekre állapítjuk meg, ha a hasznos élettartam lejártá után a várható piaci érték meghaladja a jelentős értékhatárt. Ha nem haladja meg a jelentős értékhatárt, a maradványérték nulla.

Elszámolás módja: bruttó érték alapján, lineáris, napra számolva az aktiválás kezdő napjától. Elszámolás gyakorisága: negyedévente.

A 200 eFt alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök, vagyonértékű jogok, valamint szellemi termékek értéke a használatba vételkor egyösszegben terv szerinti értékcsökkenésként elszámolásra kerülnek.

Minősítések a számviteli elszámolás szempontjából:

Jelentős összegű hiba: minden esetben jelentős összegű az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt hiba előjeltől független 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 feletti összegű hiba.

Jelentős a maradványérték: ha a várható piaci érték a hasznos élettartam lejártá után meghaladja az 500 eFt-ot, vagy a bruttó érték 20 %-át.

Külföldi pénzürtékre szóló követelések, kötelezettségek, deviza-valuta készletek nyilvántartási értékének megállapításához szükséges választott pénzüintézet MNB.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

Kivételes nagyságú bevétel minden esetben az egy gazdasági eseményből, szerződésből eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevételének 50 %-át.

Kivételes nagyságú költség minden esetben az egy gazdasági eseményből, szerződésből eredő költség, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítása együttes értékének 50 %-át.

Kivételes nagyságú ráfordítás minden esetben az egy gazdasági eseményből, szerződésből eredő ráfordítás amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítása együttes értékének 50 %-át.

- Kapott támogatás, ha az összes bevétel 20 %-át eléri, illetve meghaladja.

- Kapott kártérítés, ha az összes bevétel 20 %-át eléri, illetve meghaladja.

Kivételes előfordulású költség, ráfordítás - minden olyan költség vagy ráfordítás, amely a gazdálkodó üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmenetén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű. Minden esetben kivételes előfordulású költségnek, ráfordításnak kell tekinteni az alábbi eseményeket:

- természetbeni károkkal kapcsolatos költségek,
- kártérítés,
- támogatás-nyújtás, amely meghaladja az összes költség, ráfordítás 20 %-át,
- mulasztási bírság, késedelmi pótlék, bírság, kártérítés, amely egyenként meghaladja az összes költség, ráfordítás 10 %-át.
- jelentős tételek: adott összevont mérlegtételek és eredménysorokon belül meghaladja az adott összevont tétel 50 %-át.

3./ Valós értéken történő értékelés, értékhelyesbítés, értékelési tartalék

Valós értéken történő értékeléssel, értékhelyesbítéssel, értékelési tartalékkal nem él a gazdálkodó.



II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1./ A társaság vagyoni, jövedelmi, pénzügyi helyzetének bemutatása

2025. év főbb gazdasági adatai eFt-ban

A. Befektetett eszközök	80 808
I. Immateriális javak	3 655
II. Tárgyi eszközök	77 153
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0
B. Forgóeszközök	88 938
I. Készletek	8 195
II. Követelések	21 605
III. Értékpapírok	0
IV. Pénzeszközök	59 138
C. Aktív időbeli elhatárolások	6 525

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	176 271
-------------------------------------	----------------

D. Saját tőke	58 619
I. Jegyzett tőke	53 000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0
III. Tőketartalék	136 420
IV. Eredménytartalék	-135 432
V. Lekötött tartalék	3 496
VI. Értékelési tartalék	0
VII. Adózott eredmény	1 135
E. Céltartalékok	3 469
F. Kötelezettségek	92 082
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	92 082
G. Passzív időbeli elhatárolások	22 101

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	176 271
---------------------------------------	----------------

I. Értékesítés nettó árbevétele	879 001
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0
III. Egyéb bevételek	62 737
IV. Anyagjellegű ráfordítások	430 114
V. Személyi jellegű ráfordítások	458 937
VI. Értékcsökkenési leírás	8 976
VII. Egyéb ráfordítások	42 193
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 518
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1
B. Pénzügyi műveletek eredménye	1
C. Adózás előtti eredmény	1 519
X. Adófizetési kötelezettség	384
D. Adózott eredmény	1 135

a.) Vagyoni helyzet mutatószámai %-ban

Megnevezés		Képlet	Előző év		Tárgyév	
Saját tőke aránya	=	Saját tőke	57484	=	58 619	33,26
		Összes forrás	155085		176 271	
Saját tőke növekedése	=	Saját tőke	57484	=	58 619	110,60
		Jegyzett tőke	53000		53 000	
Tőkeellátottsági mutató	=	Saját tőke	57484	=	58 619	72,54
		Befektetett eszközök	87014		80 808	
Eladósodottsági mutató I.	=	Összes kötelezettség	67933	=	92 082	52,24
		Összes eszköz	155085		176 271	
Eladósodottsági mutató II.	=	Hosszú lej. Kötelezettség	0	=	0	0,00
		Saját tőke	57484		58 619	

b.) Jövedelmi helyzet mutatószámai %-ban

Megnevezés		Képlet	Előző év		Tárgyév	
Árbevétel arányos eredmény	=	Üzleti eredmény	478	=	1 518	0,17
		Értékesítés nettó árbev.	827 244		879 001	
Vagyon arányos eredmény	=	Adózás előtti eredmény	481	=	1 519	2,59
		Saját tőke	57 484		58 619	
Tőkearányos jövedelmezőség	=	Adózott eredmény	481	=	1 135	2,14
		Jegyzett tőke	53 000		53 000	

c.) Pénzügyi helyzet mutatószámai

Megnevezés		Képlet	Előző év		Tárgyév	
Likviditási mutató	=	Forgóeszközök	61 397	=	88 938	0,97
		Rövid lej.kötelezettségek	67 933		92 082	
Likviditási gyorsráta	=	Pénzeszközök	31 453	=	59 138	0,64
		Rövid lej.kötelezettségek	67 933		92 082	
Adósságszolgálati mutató	=	Adózott er.+elsz.ÉCS+h.lej.kölcs.kamat		=		0,00
		Hosszú lej.kölcs.éves törl.+kamat				

Handwritten signature

d.) Jelzáloggal terhelt eszközök:

Nem voltak.

e.) Készletekkel kapcsolatos információk (anyagok, áruk, saját termelésű készletek), kiemelve a jelentős tételeket:

A vállalkozásnál az alábbi készletek kerültek kimutatásra (nettó besz.áron):

Alapanyagok:	4 765 eFt
Kereskedelmi áruk:	3 430 eFt

f.) Követelések:

Vevő követelés:	302 eFt
Egyéb követelések:	21 303 eFt

g.) Értékpapírok

Nem voltak.

h.) Pénzeszközök

Pénztár:	1 024 eFt
Bankszámla összesen:	58 114 eFt

i.) Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek AIE:	6 525 eFt
Költségek, ráf-ok AIE:	nem voltak

j.) Saját tőke változása

2025-ben a Kft az adózott nyereséget az eredménytartalékba helyezte. Lekötött tartalékot képzett az eredménytartalék terhére az alapítás-átszervezés könyv szerinti értékére.

k.) Céltartalék képzés

A Kft 3 469 eFt céltartalékot képzett vízközmű-fejlesztési hozzájárulásra. A kötelezettség vitatott, de az óvatosság elve érvényesülése érdekében a céltartalékképzés megtörtént erre a várható költségre.

l.) Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Szállítói tartozások:	30 667 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötel.:	61 415 eFt

m.) Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek PIE:	19 947 eFt
Költségek, ráf-ok PIE:	1 930 eFt
Halasztott bevételek:	224 eFt

Mérlegen kívüli tételek, kötelezettségek

Nem voltak.

2./ Tárgyi eszközök, immateriális javak bruttó értékének változása (eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Immateriális javak	11 467	0		11 467
Ingatlanok	83 840			83 840
Üzemi gépek, berendezések	16 765	2 770		19 535
Egyéb gépek, felszerelések	27 969			27 969
Tenyészállatok ◀				0
Összesen	140 041	2 770	0	142 811

3./ Tárgyi eszközök, immateriális javak értékcsökkenésének változása (eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró
Immateriális javak	5 836	1 975		7 811
Ingatlanok	14 838	3 039		17 877
Üzemi gépek, berendezések	8 904	3 074		11 978
Egyéb gépek, felszerelések	23 449	888		24 337
Tenyészállatok ◀				
Összesen	53 027	8 976	0	62 003



4./ Eszközök értékvesztésének bemutatása eFt-ban

Adott előleg meg nem valósulása miatt 571 eFt ráfordítást számoltunk el.

5./ A lekötött tartalék jogcímek szerinti bontásban

Tőketartalékból lekötendő tartalék eFt-ban:

Tőketartalékból lekötendő tartalék nem volt.

Eredménytartalékból lekötendő tartalék eFt-ban:

Alapítás-átszervezés könyv szerinti értékére 3 496 eFt-ot képeztünk.

6./ Hátrasorolt eszközök

Hátrasorolt eszközzel a társaság nem rendelkezik.



III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1./ Nettó árbevétel megbontása (eFt-ban)

2025. év főbb gazdasági adatai eFt-ban	879 001 eFt
- Export árbevétel:	0 eFt
- Egyéb bevétel:	62 737 eFt

2./ Kapott támogatások összege és felhasználása

A korábbi évben elhatárolt thermálmedencéhez kapott támogatás feloldása: 200 eFt

Kisfaludy program keretein belül felhasznált támogatás 1 067 eFt

Duális képzésben történő részvétel miatt 13 170 eFt szociális hozzájárulási adó kedvezményben részesült a Kft.

Kisújszállás Város Önkormányzata 41 526 eFt-tal támogatta a Kft működési, marketing, karbantartási kiadásait.

3./ Kutatás- és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

Nincs

4./ Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bruttó értékének és elszámolt értékcsökkenésének változása

Nincs

5./ Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok tárgyévi észletállományának változása

Nincs

6./ Társasági adó megállapításának adóalapot módosító tételei eFt-ban**Adózás előtti eredmény** **1 519**Társasági adóalap csökkentő tételek:

Előző évben képzett céltartalék feloldása 1 293

Társasági adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés 9 019

Összesen **10 312**Társasági adóalapot növelő tételek:

Céltartalék képzés 3 469

Számviteli Törvény szerint elszámolt értékcsökkenés 8 976

Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcs.ráfordítások 6

Késedelmi kamat, bírság 40

Követelés kivezetés 571

Összesen **13 062****Társaság adóalap** **4 269**

A Kft.élt a TAO tv.6.par. (11) bek. szerinti kiegészítő nyilatkozattal, így 2025. adóévre jövedelem (nyereség) minimumadót nem számoltunk.

7./ Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Nem voltak.

8./ Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatása

Nem voltak.



IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1./ Munkavállalók statisztikai létszáma: 57 fő

2025.év ebből fizikai: 29 fő

2./ Bér- és személyi jellegű egyéb kifizetések eFt-ban

Megnevezés	szellemi	fizikai	összesen
Béreköltség	191 083	212 526	403 609
Személyi jell.egyéb kifizetés	5 483	4 725	10 208

Vezető tisztségviselő(k) részére adott juttatás összesen:	17 939
Felügyelőbizottság tagjainak adott juttatás összesen:	1 646

Bérf járulékok:	
Szociális hozzájárulási adó	33 573
TB járulék magánszemély után	11
Reprezentáció utáni szja	26
Rehabilitációs hozzájárulás	2 722
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	8 788

3./ Tisztségviselőknek, felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek, kölcsönök, garanciák

Nem voltak.

4./ Az aláírással jogosult személy(ek) megnevezése és címe

Mozsár Attila (ügyvezető)
5900 Orosháza, Huba utca 24. B.lh. 3/9.

5./ Felügyelőbizottság tagjainak megnevezése és címe

Fodor Kálmán
5310 Kisújszállás, Pólya utca 4.

DR. habil Kovács Tibor
5310 Kisújszállás, Nyár utca 68/3.

Molnár Imre
5310 Kisújszállás, Táncsics Mihály utca 8/A

Kisújszállás, 2026. május 18.

Kumánia Gyógyfürdő Kft.

5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8/12.
Adószám: 23580259-2-16
Cg.: 16-09-013675
Bankszámlaszám: 10402867-50326555-88881006

a vállalkozás vezetője (képviselője)