

Bábolna Városgazda Kft.  
2943 Bábolna, Jókai M. u.12.

KSH szám: 11631860-8110-113-11  
Cégjegyzék szám: 11-09-006864

Ügyvezető, és beszámoló aláírására jogosult személy:  
Cseh László  
2943 Bábolna, Rózsaerdei út 23.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy:  
Vigh Tiborné  
9071 Gönyű, Ady E. u. 40  
Nyilvántartási szám:133104

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2025. december 31.**

Bábolna, 2026.április 30.

## **I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÁS**

### **1. A vállalkozás bemutatása**

#### **A társaság főbb adatainak ismertetése:**

A társaság alakulásának időpontja: 1998.05.26.

A társaság adószáma: 11631860-2-11

A társaság főtevékenysége: Lakó- és nem lakó épület építése

A társaság jegyzett tőkéje: 1.689.870.000,- Ft

A társaság tulajdonosa: Bábolna Város Önkormányzata.

A társaság törzstőkéje 2023.10.13.-án leszállításra került 499.999.984,- Ft-tal

A társaságnál Felügyelő Bizottság is működik.

A társaság 2018-ban nagyszabású beruházásba kezdett, melynek eredményeként 2020.06.30.-án elkészült a Bábolna Strand- és Termálfürdő.

Ennek következtében a tevékenységi körök közé bekerült a Fizikai közérzetet javító szolgáltatás is.

A Fürdő először személyzeti problémák, majd a COVID helyzet miatt nem tudott üzemelni. A személyzeti problémák megoldatlansága miatt 2021. évben a vezetés úgy döntött, hogy a fürdőt üzemeltetési szerződés keretében egy másik Kft üzemelteti tovább. Az üzemeltetési szerződés 2024. évben is érvényben maradt.

Bábolna Város Önkormányzatának a Képviselő-testülete a társaságot működési célú pénzeszköz átadásával támogatta a tárgyévben is.

## **2. A számviteli politika fő vonásai**

### **a) Célok ismertetése**

- Egyszerűsített éves beszámolót készít, a kettős könyvvitel szabályai alapján vezeti könyvviteli nyilvántartását ("A" típusú mérleg).
- Eredmény kimutatását **összköltség** eljárással készíti ("A" típusú).
- Mérlegkészítés időpontja tárgyévet követő év február 28.

### **b) Értékelési eljárások**

- Immateriális javak: Tényleges beszerzési ár - értékcsökkenés
- Tárgyi eszközök: Tényleges beszerzési ár – értékcsökkenés – szükség szerint maradványérték meghatározás
- Befektetett pénzügyi eszközök: Tényleges beszerzési érték - értékvesztés
- Anyagok: A tényleges beszerzési árakból kialakított átlagos beszerzési ár - értékvesztés
- Áruk: Tényleges beszerzési ár - értékvesztés
- Követelések: Tényleges elismert értéken az értékvesztés figyelembevételével
- Pénzeszközök: Könyv szerinti értéken, valuta, deviza MNB középárfolyamon
- Saját tőke: Könyv szerinti értéken
- Kötelezettségek: A vállalkozás által elismert értéken
- Időbeli elhatárolások: Könyv szerinti értéken

### **c) Értékcsökkenés**

Vagyonmérlegben szereplő, leltárral alátámasztott bruttó érték alapján, lineáris módszerrel történik, TAO törvényben megadott százalékokkal. Tárgyi eszközök közül a 200.000.- Ft egyedi beszerzési érték alattiak értékcsökkenési leírását a használatbavételkor egy összegben számoljuk el, de az eszköz nyilvántartásban marad a főkönyvben is.

### **d) Kivételes nagyságrendű és előfordulású bevételek és ráfordítások elkülönítésének szempontjai:**

- eseti jellegű, a gazdasági esemény jellege alapján (a számviteli törvény szerint)

## II. Vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatása

### Pénzeszközök leltára

Készült a  
**Bábolna Városgazda Kft.**  
2025. évi beszámolójához

Dátum: 2025.december 31.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Érték
3811	Pénztár	158 085 Ft
3841	Elszámolási betétszámla OTP Bank	- Ft
3842	Elszámolási betétszámla Takarékbank	248 592 Ft
3843	Elszámolási betétszámla	
3845	Elszámolási betétszámla	- Ft
3846	Elszámolási betétszámla	- Ft
3847	Elszámolási betétszámla	- Ft
3891	Bank-pénztár átvez. Szla	- Ft
3892	Bankszámlák közti átvezetés	- Ft
<b>Pénzeszközök összesen:</b>		<b>406 677 Ft</b>
<b>Mérlegérték</b>		<b>407 e Ft</b>

## Követelések leltára

*Készült a*  
**Bábolna Városgazda Kft.**  
*2025. évi beszámolójához*

Dátum: 2025.december 31.

Megnevezés	Érték
Belföldi vevő követelések forintban	2 405 554 Ft
Belföldi vevő követelések devizában	- Ft
Külföldi vevő követelések	- Ft
Egyéb adott előlegek	- Ft
Kauciók, előlegek áfája	- Ft
Eltérő esedékességű áfa	267 609 Ft
Rendezendő tételek, tévesen kifizetett összegek	- Ft
Túlfizetett szállítók	- Ft
Általános forgalmi adó	4 964 000 Ft
Helyi iparűzési adó	260 699 Ft
Fizetendő elhatárolt áfa	- Ft
<b>Követelések összesen:</b>	<b>7 897 862 Ft</b>
<b>Mérlegérték</b>	<b>7 898 e Ft</b>

## Kötelezettségek leltára

Készült a  
**Bábolna Városgazda Kft.**  
2025. évi beszámolójához

Dátum: 2025.december 31.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Érték
311	Vevők túlfizetése	- Ft
4451	Egyéb hosszúlejáratú hitelek	- Ft
4531	Kapott kauciók	370 000 Ft
4541	Szállítók	1 320 138 Ft
456	Jóteljesítési biztosíték	5 037 500 Ft
461	Társasági adó	48 000 Ft
463103	Kifizetést terhelő SZJA	- Ft
463258	Szociális hozzájárulási adó	- Ft
463290	Magánszemélytől levont SZJA	24 000 Ft
463407	Levont társadalombiztosítási járulék	- Ft
4691	Építményadó	- Ft
4695	Helyi iparűzési adó	- Ft
4699	Egyéb helyi adó elszámolási számla	111 Ft
4711	Keresetelszámolási számla	136 170 Ft
4743	Elszámolásra kapott pénzeszköz	92 613 494 Ft
4794	Fizetendő elhatárolt áfa	267 609 Ft
<b>Kötelezettségek összesen</b>		<b>99 817 022 Ft</b>
<b>Mérlegérték</b>		<b>99 817 e Ft</b>

# MUTATÓSZÁMOK

Bábolna Városgazda Kft (11631860-2-11) - 2025



2026.04.30

Sorszám	Megnevezés/Tartalom	Előző év	Tárgyév
1.	<b>Befektetett eszközök aránya</b> <i>Befektetett eszközök / Eszközök összesen * 100</i>	93,73%	94,18%
2.	<b>Eszközfiócsoporthoz aránya</b> <i>Forgóeszközök / Befektetett eszközök * 100</i>	0,67%	0,47%
3.	<b>Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége)</b> <i>Saját tőke / Befektetett eszközök * 100</i>	100,31%	100,11%
4.	<b>Tárgyi eszközök fedezettsége (saját tőke lekötöttsége)</b> <i>Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100</i>	100,31%	100,12%
5.	<b>Eszközök fordulatszáma</b> <i>Értékesítés nettó árbevétele / Összes eszköz</i>	0,01	0,01
6.	<b>Tárgyi eszközök hatékonysága</b> <i>Értékesítés nettó árbevétele / Tárgyi eszközök * 100</i>	1,09%	1,00%
7.	<b>Készletek fordulatszáma</b> <i>Értékesítés nettó árbevétele / Készletek * 100</i>	N.A.	N.A.
8.	<b>Tárgyi eszközök aránya</b> <i>Tárgyi eszközök / (Tárgyi eszközök + Forgóeszközök) * 100</i>	99,34%	99,53%
9.	<b>Műszaki berendezések, gépek, járművek aránya</b> <i>Műszaki berendezések nettó értéke / Tárgyi eszközök * 100</i>	4,44%	2,68%
10.	<b>Forgóeszközök aránya</b> <i>Forgóeszközök / Eszközök összesen * 100</i>	0,62%	0,44%
11.	<b>A források szerkezete</b> <i>Idegen forrás / Források összesen * 100</i>	5,98%	5,71%
12.	<b>Tőkeerősség</b> <i>Saját tőke / Források összesen * 100</i>	94,02%	94,29%
13.	<b>Tőkemultiplikátor</b> <i>Források összesen / Saját tőke</i>	1,06	1,06
14.	<b>Tőkefinanszírozás mutatója</b> <i>Idegen forrás / Saját tőke * 100</i>	6,36%	6,06%
15.	<b>Kötelezettségek részaránya</b> <i>Kötelezettségek / Források összege * 100</i>	5,64%	5,32%
16.	<b>Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek aránymutatója</b> <i>Hosszú lejáratú kötelezettségek / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100</i>	0,00%	0,00%
17.	<b>Saját tőke növekedési mutató</b> <i>Saját tőke / Jegyzett tőke</i>	1,08	1,05
18.	<b>Céltartalékok aránya</b> <i>Céltartalékok / Források összege * 100</i>	0,00%	0,00%
19.	<b>Saját tőke növekedésének mértéke (1)</b> <i>Adózott eredmény / Jegyzett tőke * 100</i>	-3,08%	-2,99%
20.	<b>Saját tőke növekedésének mértéke (2)</b> <i>Adózott eredmény / Saját tőke * 100</i>	-2,87%	-2,86%
21.	<b>Tőke forgási sebessége</b> <i>Értékesítés nettó árbevétele / Saját tőke</i>	0,01	0,01
22.	<b>A tőkearányos adózott eredmény</b> <i>Adózott eredmény / Saját tőke</i>	-0,48	-0,03
23.	<b>Likviditási mutató</b> <i>Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100</i>	11,07%	8,32%
24.	<b>Likviditási ráta (Rövid távú likviditás I.)</b> <i>Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100</i>	11,07%	8,32%
25.	<b>Likviditási ráta (Rövid távú likviditás II.)</b> <i>(Forgóeszközök - Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100</i>	0,97%	0,41%
26.	<b>Likviditási gyorsráta</b> <i>(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	0,11	0,08
27.	<b>Készpénz likviditási mutató</b> <i>Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	0,01	0,00

www.rti.hu

1. oldal



2026.04.30 15:30:13  
a program jogos felhasználója: Vigh Tiboré



# MUTATÓSZÁMOK

Bábolna Városgazda Kft (11631860-2-11) - 2025



2026.04.30

Sorszám	Megnevezés/Tartalom	Előző év	Tárgyév
28.	<b>Pénzhányad mutatója (Rövid távú likviditás III.)</b> (Pénzeszközök+Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	0,97%	0,41%
29.	<b>Dinamikus likviditás</b> Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	-47,57%	-50,46%
30.	<b>Hosszú távú likviditási mutató</b> Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	-47,57%	-50,46%
31.	<b>Hitelefedezettségi mutató</b> Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	10,10%	7,91%
32.	<b>Átlagos vevő futamidő</b> Átlagos vevőállomány / Értékesítés nettó árbevétele		25,76 nap
33.	<b>Szállítók átfutási ideje</b> Átlagos szállítói állomány / Anyagjellegű ráfordítások		4,76 nap
34.	<b>Vevőállomány aránya a szállítói állományhoz</b> Vevők / Szállítók * 100	10,28%	182,27%
35.	<b>Eladósodottság mértéke</b> Kötelezettségek / Saját tőke * 100	6,00%	5,64%
36.	<b>Eladósodottság foka</b> Kötelezettségek / Eszközök összesen * 100	5,64%	5,32%
37.	<b>Nettó eladósodottság foka</b> (Kötelezettségek-Követelések) / Saját tőke * 100	5,39%	5,20%
38.	<b>Adósságállomány fedezettsége</b> Saját tőke / Hosszú lejáratú kötelezettségek * 100	N.A.	N.A.
39.	<b>Árbevételre vetített eladósodottság</b> (Kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Értékesítés nettó árbevétele * 100	546,07%	560,26%
40.	<b>Rövid távú eladósodottság</b> (Rövid lejáratú kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Értékesítés nettó árbevétele * 100	546,07%	560,26%
41.	<b>Adósságállomány aránya</b> Hosszú lejáratú kötelezettségek / (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100	0,00%	0,00%
42.	<b>A saját tőke aránya</b> Saját tőke / (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100	100,00%	100,00%
43.	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b> Tárgyév / Előző év * 100		89,66%
44.	<b>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b> Tárgyév / Előző év * 100		89,66%
45.	<b>Exportértékesítés nettó árbevétele</b> Tárgyév / Előző év * 100		0,00%
46.	<b>Exportarány</b> Exportértékesítés nettó árbevétele / Értékesítés nettó árbevétele * 100	0,00%	0,00%
47.	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b> Tárgyév / Előző év * 100		97,03%
48.	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b> Tárgyév / Előző év * 100		0,00%
49.	<b>Adózás előtti eredmény</b> Tárgyév / Előző év * 100		97,03%
50.	<b>Adózott eredmény</b> Tárgyév / Előző év * 100		97,00%
51.	<b>Árbevétel arányos üzemi eredmény</b> Üzemi (üzleti) eredmény / Értékesítés nettó árbevétele * 100	- 262,30%	- 283,86%
52.	<b>Tőkearányos üzemi eredmény</b> Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke * 100	-2,85%	-2,85%



## Saját tőke alakulása

Készült a

**Bábolna Városgazda Kft.**

2025 évi beszámolójához

Dátum: 2025. december 31

eFt

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>
Jegyzett tőke	1 689 870	-	-		1 689 870
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-		-
Tőketartalék	181	-	-		181
Eredménytartalék	181 217	-	-	- 52 122	129 095
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Mérleg szerinti eredmény	- 52 122	-	50 586	52 122	- 50 586
<b>Saját tőke</b>	<b>1 819 146</b>	<b>-</b>	<b>50 586</b>	<b>-</b>	<b>1 768 560</b>

### **III. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

#### **Egyéb szolgáltatások részletezése ( E Ft-ban )**

Bankköltség	593
Hatósági díjak	5
Biztosítási díjak	0
<b>Összesen</b>	<b>598</b>

### **IV. Tájékoztató kiegészítések**

#### **Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, személyi jellegű egyéb kifizetései:**

Megnevezés	Létszám ( fő )	Bér ( E Ft )	Egyéb ( E Ft )
Foglalkoztatottak	1	1 922	0

Az ügyvezető javadalmazása 2025. évben 1 922 e Ft volt.

A Felügyelő Bizottság tagjai javadalmazásban nem részesültek.

#### **Környezetvédelem**

A Bábolna Városgazda Kft nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészőek.

Közvetlenül környezetvédelmmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti ében, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem áll fenn.

A társaság nem kötelezett könyvvizsgálatra, de tulajdonosi döntés alapján a beszámolót könyvvizsgáló ellenőrzi. A könyvvizsgálatot Audax Plus Kft végezte, felelős könyvvizsgáló: Majoros Enikő (nyilv.sz.: 006453)

Bábolna, 2026. április 30.

BÁBOLNA VÁROSGAZDA  
SZOLGÁLTATÓ KFT.  
2943 Bábolna Ph. Mór út 12.  
Adószám: 11631860-2-11  
Takarékbank: 63200023-11095615

