



BESZÁMOLÓ

a PATAQUA Sárospataki Termálfürdő- és Campingfejlesztő Korlátolt

Felelősségű Társaság

2021 évi működéséről

Cím: 3950 Sárospatak, Határ út 2. B.

Adószám: 14197211-2-05

Cégjegyzékszám: 05-09-015147

Tartalomjegyzék

Bevezetés.....	3
Bevételek.....	4
Szálláshelyek.....	7
Költségek, ráfordítások	8
A mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	13
A társaság eredménye	17

Bevezetés

Sárospatak Város Önkormányzata 100%-os tulajdonában álló PATAQUA Kft az alábbi egységeket üzemelteti.

Végardó Fürdő (3950, Sárospatak, Határ u. 2. B.)

Termál camping (3950, Sárospatak, Határ u. 2.B.)

Üdülőházak (3950 Sárospatak Rozmaring u. 28.)

(3950 Sárospatak, Virág u. 3.)

Végardó Szálláshely (Sárospatak, Virág u. 1.)

Végardói Tájház (3950, Sárospatak Végardói u. 50.)

Újhutai Ifjúsági Tábor (3936, Háromhuta külterület 0192/2-7)

A társaság üzemeltetésében lévő egységekben 2021-ben a több hónapon keresztül a COVID járvány miatt nem folyhatott tevékenység, május 15-én nyitottunk újra, a vészhelyzeti intézkedések szigorú betartása mellett.

A PATAQUA Kft 2021 évi mérleg adatai alapján 388957Ft mérlegfőösszeggel, 165 296eFt árbevétel realizálásával, -28 545eFtnegatív adózott eredménnyel zárta az évet.

A továbbiakban részletes kimutatások szemléltetik a társaság 2021 évi működésének gazdasági eseményeit.

Bevételek

1. táblázat: A társaság éves nettó árbevételének szolgáltatás nemenkénti megoszlása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019	2020	%	2021	%
Fürdő	263 859	117 684	44,6	101 516	86,3
Camping	42 072	24 100	57,3	19 024	78,9
Parkolás	8 610	3 527	40,7	2 318	65,7
Újhutai Ifjúsági Tábor	1 635	3 218	196,8	4 336	134,7
Üdülőházak	7 416	5 231	70,5	4 824	92,2
Végardói Tájház	1 273	912	71,6	328	35,9
Bérleti díj	21 507	16 466	76,6	18 847	114,5
Büfék bevétele	41 585	19 729	47,4	14 103	70,8
Egyéb szolgáltatás	65				
Összesen:	388 022	190 867	49,2	165 296	86,6

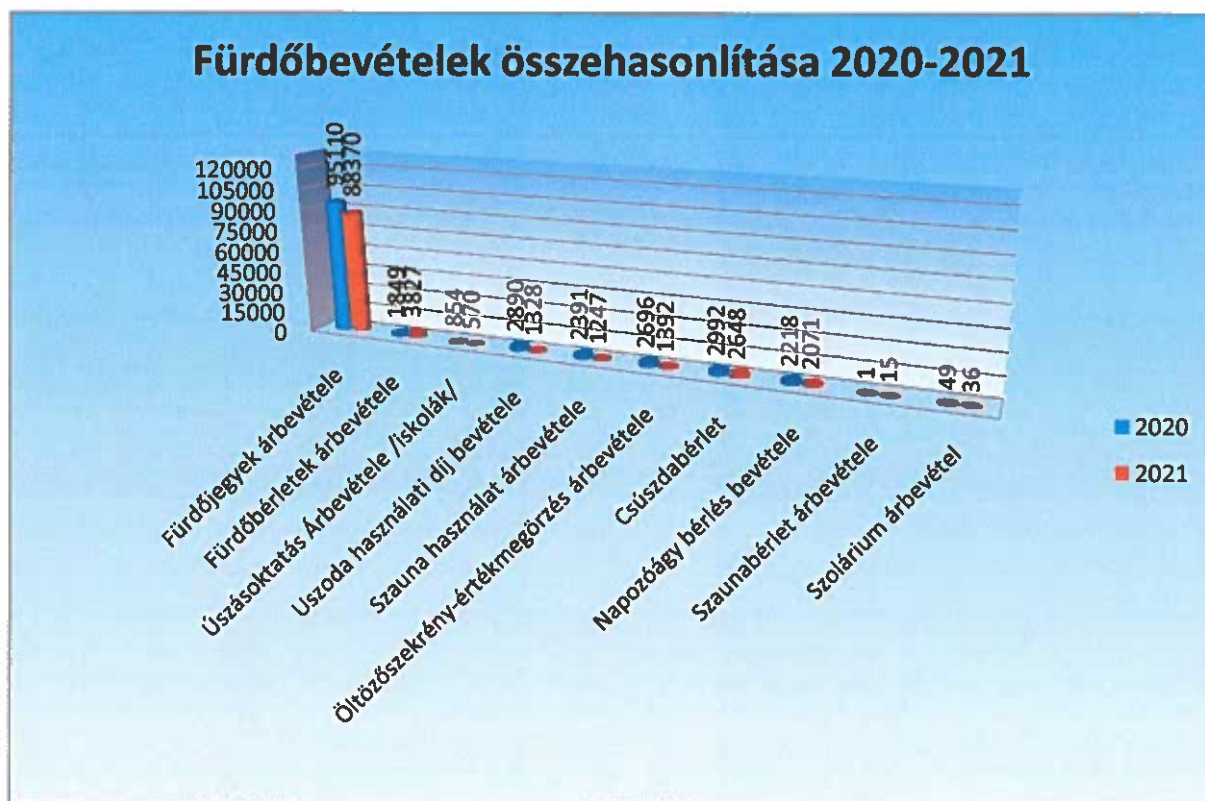
A táblázat szemlélteti a pandémia előtti 2019-es évhez viszonyított árbevételi adatokat. Látható miként befolyásolta bevételeink jelentős elmaradását 2020 és 2021 évben. Szinte minden területen 2020-ban közel 49,2%-os volt az elmaradás, míg 2021-ben a 2019-es év viszonylatában 42,59% a 2020-2021 év aránya 86,60% a visszaesés, úgy árbevétel mint vendéglétszám tekintetében.

Jelentős forgalom és árbevétel növekedés látható az ifjúsági tábornál, ami számunkra örvedetes tény, hiszen évek óta stagnált a népszerűsége a körülmények miatt, indokolt a gyönyörű természeti környezetben lévő egység további rendbetétele.

A társaság által bérbeadott vendéglátó egységek bérleti díjánál az Északi 1. és a Városi 1. számú üzlethelyiségbérleti szerződése lejárt 2021. október 31. nappal, a meghírdetett pályázatra e két üzlethelyiségre nem érkezett be pályázat 2021-ben, bérletidíj kiszámlázása ezen egységek tekintetében nem történhetett.

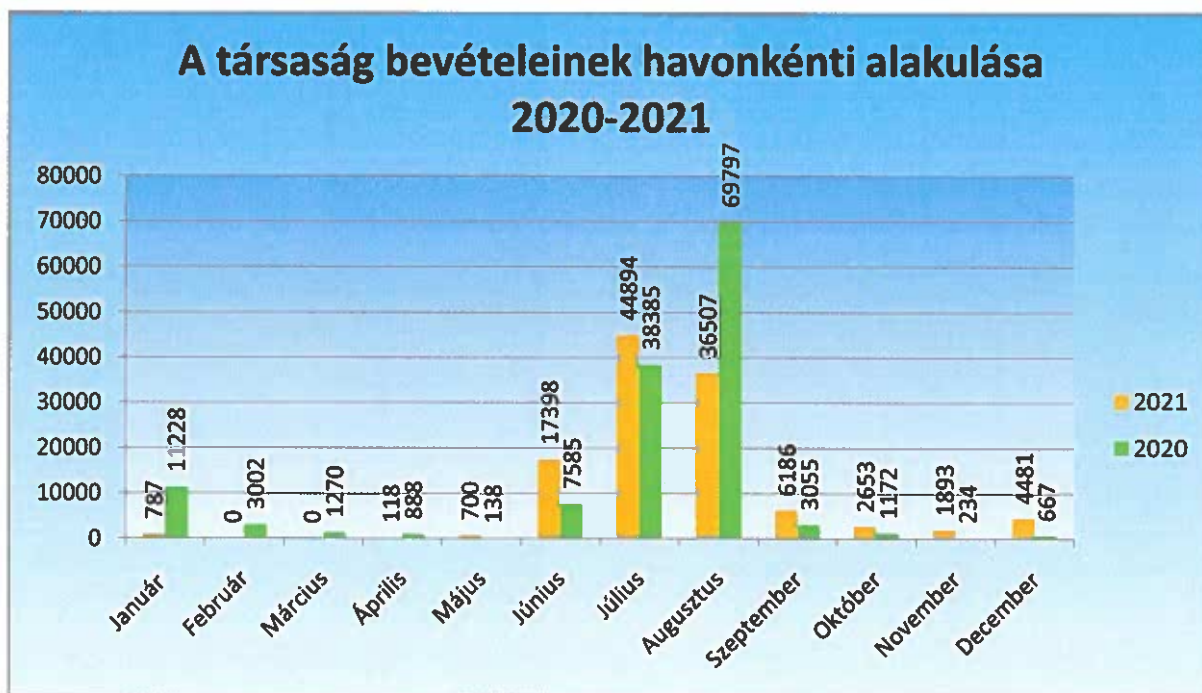
1. ábra szemlélteti a fürdőbevételek összehasonlítását 2020-2021 évben

adatok eFt-ban



Forrás: Főkönyvi kivonat 2020-2021. év

2. ábra Fürdő bevételeinek havonkénti alakulása 2020-2021-ben (eFt)



Forrás: Főkönyvi kivonat 2020-2021. év

Látogatottsági adatok

2021-ben az fürdőbe belépett vendégek létszáma összesen: 86439 fő.

A nyári szezon ideje alatt a látogatottság száma 75230 fő, (ez az éves létszám 87,03 %-a).

2. táblázat Havonkénti látogatók létszámának megoszlását az alábbi táblázat szemlélteti.

Végardó Fürdőt látogatók száma (2020-2021)

adatok fő-ben		
Megnevezés	2020	2021
Január	7 409	*ZÁRVA
Február	6 681	*ZÁRVA
Március	2424	*ZÁRVA
Április	ZÁRVA*	*ZÁRVA
Május	93	nyitás 05.15. 1 271
Június	6 517	12 823
Július	27 196	29 893
Augusztus	48 043	25 285
Szeptember	4 718	5 958
Október	2833	4 067
November	710	3 917
December	ZÁRVA**	3225
Összesen	106 624	86 439

* 2020.március 14- május 29 között koronavírus miatt nem üzemeltünk

**2020 november 11- dec.31 között koronavírus miatt nem üzemeltünk

* 2021.január 01-május 14.ig koronavírus miatt nem üzemeltünk

3. táblázat Fürdőt látogatók számának megoszlása belépő típusonként 2020-2021

Megnevezés	2020	2021	2020	2021
	01.01-05.31	01.01-05.31.	06.01-05.31.	06.01-12.31
Jegyet vásárlók	8 285	490	72110	68 308
Éves bérlettel belépők	3 946	626	7 218	1 443
Alkalomra szólós bérlettel belépők	677	105	1 656	6 205
Egyéb (úszásoktatás, vízilabda, stb)	3 699	38	968	2 927
Szálláshelyeinkről belépett vendégek	0	12	8 065	6 285
Összes belépett vendég	16 607	1 271	90 017	85 168

Forrás: saját stat.

Szálláshelyek

2021 évben a fürdő által üzemeltetett szálláshelyek vendéglétszáma 2810 fő, és az általuk eltöltött vendégéjszakák száma 6269 éj.

Az alábbi táblázat szemlélteti a szálláshelyeinken megszálló vendégek-, vendégéjszakák számát. Látható a 2020 évhez viszonyított csökkenő 71,6% vendégforgalom.

A vendégforgalom nemzetiség szerinti összetétele az előző időszakokhoz képest jelentősen nem változott 60,2%-ban külföldi nemzetiségű, ezen belül legnagyobb arányban a lengyel vendégek 64,45%, szlovák 29,79%, német 1,71%, cseh 1,35, egyéb külföldi 2,7%.

4. táblázat Szálláshelyeinken megszálló vendégek-, vendégéjszakák száma (2020-2021)

Szálláshelyek	2020 Vendéglétszám (fő)	2021 Vendéglétszám (fő)	2020 Vendégéjszakák száma	2021 Vendégéjszakák száma
Faház	727	543	1618	1284
Sátor. Lakókocsi	2530	1698	5171	3759
Végardó Szálláshely	512	379	971	771
Végardói Faluház	155	190	305	455
Összesen	3924	2810	8065	6269

Forrás: Kemping statisztika

Az Újhutai Ifjúsági tábor forgalma 229,9% -s növekedést mutat, a tábor további fejlesztésével növelhető még a népszerűsége.

5. táblázat Újhutai Ifjúsági tábor látogatottsága (2020-2021)

Megnevezés	Újhutai Ifjúsági Tábor			
	2020		2021	
	Érkezett vendégek száma (fő)	Eltöltött ven- dégéjszakák száma (éj)	Érkezett vendégek száma (fő)	Eltöltött ven- dégéjszakák száma (éj)
Belföldi	737	1397	770	1649
Külföldi	3	7	0	0
Összesen	740	1 404	770	1649

Forrás: Saját statisztika

Idegenforgalmi adó

- 2021 évben a Sárospatak Város Önkormányzatának befizetett tIFA összege: 1 556 eFt
- Háromhuta Önkormányzat részére a Hutai Ifjúsági Tábor után fizetett IFA összege: 155 eFt

6. táblázat Az egyéb bevételek értéke 12 175 eFt.

Megnevezés	Összeg eFt
GINOP „Ágazati bértámogatás”	11 775
kötelezettség vállalás, fogalmi jutalék (DREHER)	87
fejlesztési célra kapott támogatás - évi arányos rész	300
különböző egyéb bevételek	13
Összesen:	12 175

Társaságunk a járvány miatt bértámogatásban részesült 2021 évben is május 31-ig, a bruttó bér 50%-a került megtérítésre foglalkoztatott 20 fős létszám után.

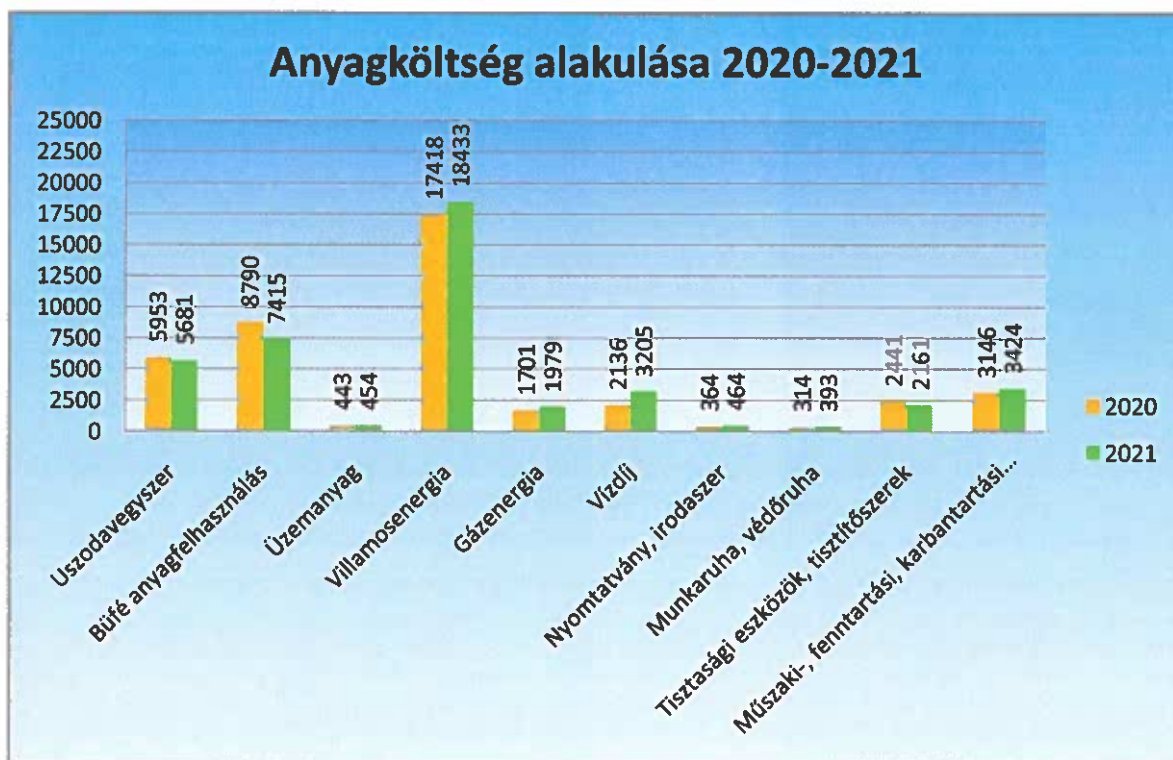
Költségek, ráfordítások

7. táblázat Az anyagjellegű ráfordítások megoszlása:

Adatok eFt-ban

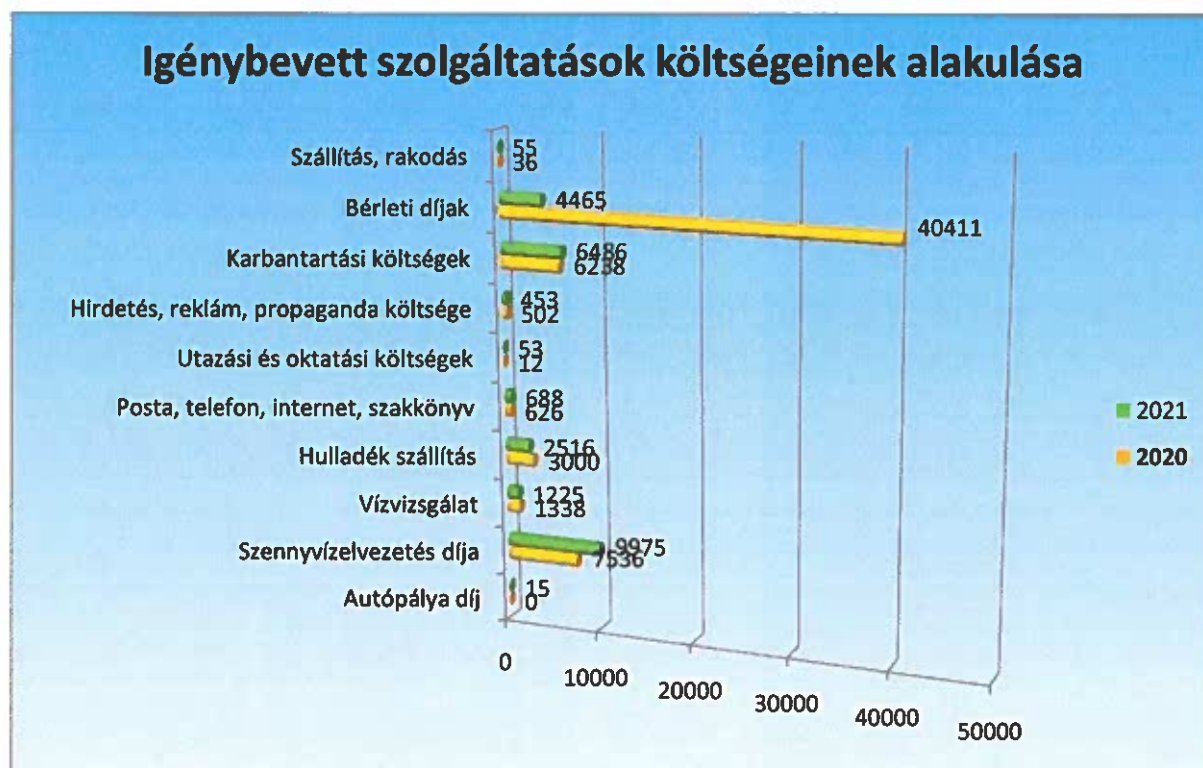
Megnevezés	2020	2021
Anyagköltség	35 473	36 413
Igénybe vett szolgáltatások értéke	60 051	26 259
Egyéb szolgáltatások értéke	21 244	30 523
Eladott áru beszerzési értéke	8 474	7 415
Összesen:	125 242	100 610

3. ábra Anyagköltség alakulása 2020-2021. év (eFt)



Forrás: Eredmény összehasonlítás 2020-2021. év

4. ábra Igénybevett szolgáltatások megoszlása:



Forrás: Eredmény összehasonlítás 2020-2021. év

2021-ben az alábbi bérleti díj költségek merültek fel:

(eFt)

Megnevezés	összeg
Ingtalan bérleti díj	3 333
OTP POS terminál bérleti díja	136
Eszköz bérlés, szoftver licenc bérlés	996
Összesen:	4 465

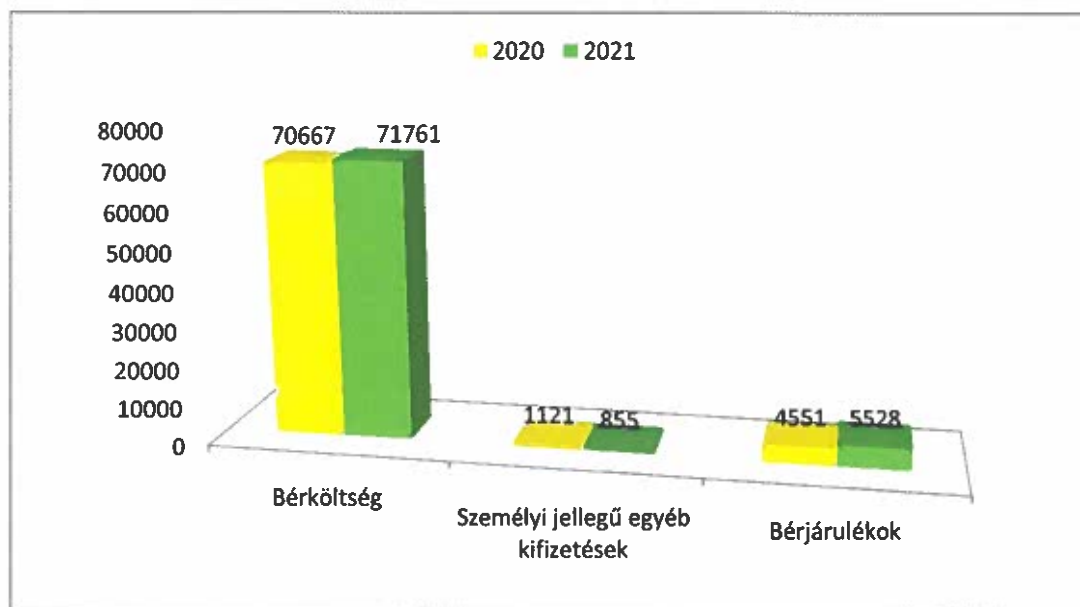
8. táblázat Az egyéb szolgáltatások költségei

(eFt)

Megnevezés	2020.	2021.
Hatósági díjak, illetékek	157	453
Bankköltség	1 105	1 139
Biztosítási díj	180	235
Környezetvédelmi vizsg. szolg. díja	180	624
Elsősegély szolgálat	2 254	2 730
Ügyvédi díj	168	96
Diák szövetkezeti szolgáltatás igénybevétel	4 571	9 191
Vagyongvédelmi ,takarítás, parkoló szolg.	8 324	11 182
Foglalkozás eu. vizsgálat	278	310
Kereskedői jutalékok (kártyás fizetés)	1 631	1 665
Kútvizsgálat, kútjavítás költsége	384	1 076
Egyéb költségek	2 012	1 822
Összesen:	21 244	30 523

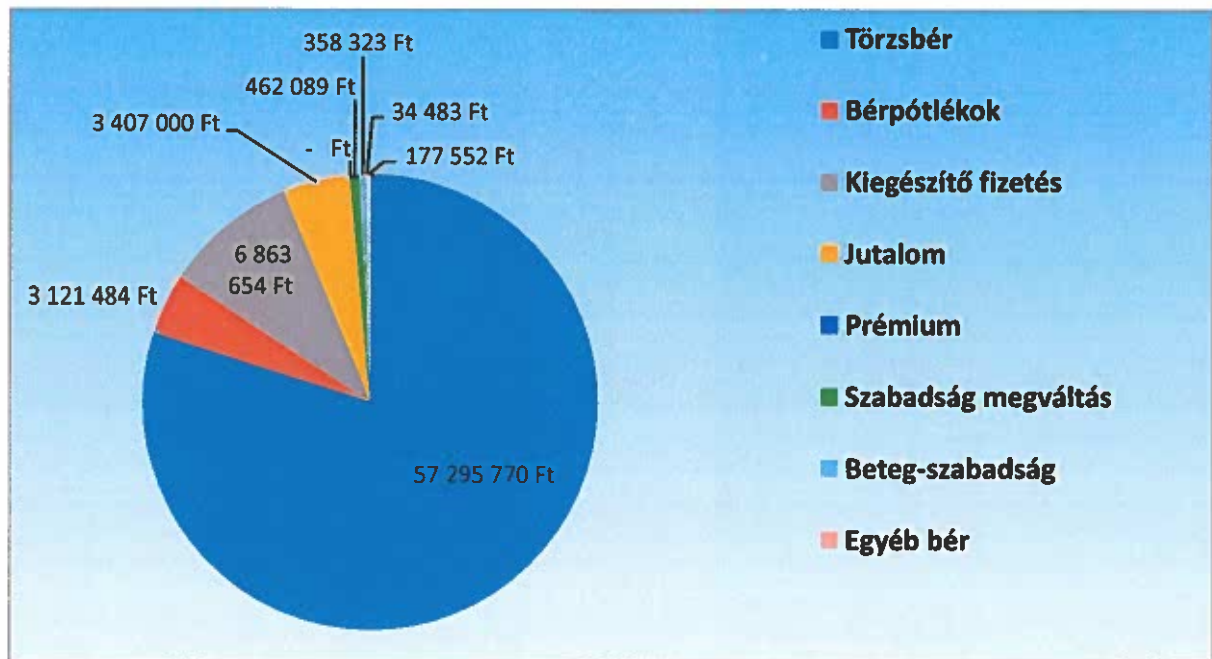
Az alábbi ábra szemlélteti a személyi jellegű ráfordítások alakulását 2020 és 2021 év vonatkozásában.

5. ábra Személyi jellegű ráfordítások alakulása 2020-2021. (eFt)



Forrás: Eredményösszehasonlítás 2020-2021. év

6. ábra **Bérköltség szerkezeti bontás**ban 2021



Forrás: Analitikus lekérdezés – Kulcs-Bér 2021.

Létszám gazdálkodás

A társaság létszámgazdálkodása a szezonváltáshoz igazodik. A dolgozók háromhavi munkaidőkeretben, változó munkarendben dolgoznak. A munkaidő ezen beosztásával az élőmunka hatékonyságának növelése a célunk.

Az átlagos éves létszám 2021-ban 22 fő volt. Nyári időszakban létszám 25 fő, a megnövekedett munkaerő szükségletet az iskola szövetkezetek által közvetített diák, egyszerűsített foglalkoztatott, valamint a külső vállalkozó által biztosított dolgozókkal egészítettük ki.

22 fő diák 6373 órát-, 12 fő egyszerűsített foglalkoztatott 1358órát dolgozott.

2021-es évben ágazati bértámogatást és járulék mentességet vehettünk igénybe.

9. táblázat Bér-és járulékkedvezmények 2021-ban (eFt)

Megnevezés		Kedvezmény összege eFt
Ágazati bértámogatás bruttó bér 50%-a	5 hónap/20fő	11 775
Szociális hozzájárulási adó mentesség	5 hónap	3 048
Szakképzési hozzájárulás mentesség	5 hónap	287
Összesen:		15 110

10. táblázat Az **egyéb ráfordítások** értéke 2021. évben 7 987 eFt, mely összeg fizetett adókat, hozzájárulásokat tartalmazza.

Megnevezés	2020eFt	2021eFt
Baleseti járadék, sport és rendezvény támogatás	1 500	428
Adók, hozzájárulások	5 878	6 083
<i>ebből: környezetterhelési díj</i>	101	76
<i>vízkihasználási járulék</i>	2 763	3 502
<i>helyi adók</i>	2 951	2449
Utólag adott engedmény(bérlet visszatérítés)	0	1359
Különféle egyéb ráfordítások	36	117
Összesen:	7 414	7 987

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

11. táblázat A PATAQUA Kft.2021 évi egyszerűsített éves beszámolójának mérlegében a társaság által beszerzett **tárgyi eszközök** értéke szerepel az alábbiak szerint:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Nettó érték
Immateriális javak	47 978	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	197 673	149544
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 874	954
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	87239	19120
Beruházások, felújítások	124 891	69 724
Eszközök összesen	461 655	239342

12. táblázat : 2021 évben az alábbi tárgyi eszközök kerültek aktiválásra:

PATAQUA Kft.
3950 Sárospatak, Határ út 2. B.

Időszaki beszerzések
(Szűrt lista)

Pénznem: Ft

Szűrő feltételek:

a típus szerint: tárgyi eszközök,
csak a nem törölt tételek,
az aktiválás dátuma: 2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.,
csoportosítás nélkül.

Kód	Megnevezés	Nyilvántartási sz.	Beszerzési érték	Bizonylat sz.	Beszerzés d.	Aktiválás d.
619	Bővítésváltó 4. kúthoz SP 46-5 MB6000 7	T619	817 868 Ft	2019-000093	2019. 02. 27.	2021. 02. 18.
708	DATAQUA DA-S-L(a)TRB 218 vizazint és v	T708	208 800 Ft	00628-2020	2020. 12. 11.	2021. 01. 05.
725	FIAT SEICENTO VAN 1.1 gépjármű	T725	350 000 Ft	Adás-vételi sz	2021. 07. 05.	2021. 07. 05.
710	Frekvencia IV. az termálkútba	T710	551 129 Ft	2021-000111	2021. 03. 31.	2021. 05. 06.
723	Huta 5-6 faház felújítás	T723	4 301 721 Ft	több számla	2021. 05. 15.	2021. 06. 01.
727	Kamerarendszer telepítés,iroda felől	T727	144 239 Ft	2021-01179	2021. 08. 31.	2021. 08. 31.
722	Konyhai olajgőz elszívó (Borcsanéni Konyha	T722	261 654 Ft	KLIMA-2021	2021. 05. 12.	2021. 05. 17.
			6 638 411 Ft			

13. táblázat. 2021 évben beszerzett kisértékű eszközök:

PATAQUA Kft.
3950 Sárospatak, Határ út 2. B.

Időszaki beszerzések
(Szűrt lista)

Pénznem: Ft

Szűrő feltételek:

a típus szerint: kisértékű tárgyi eszközök,
csak a nem törölt tételek,
az aktiválás dátuma: 2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.,
csoportosítás nélkül.

Kód	Megnevezés	Nyilvántartási sz.	Beszerzési érték	Bizonylat sz.	Beszerzés d.	Aktiválás d.
709	ADAX VP 1020 KETP tartóalábbal Fűtőpanel	kt709	101 024 Ft	D2021-00016	2021. 02. 25.	2021. 03. 01.
716	Ágymatrac / Huta	kt716	145 659 Ft	2021-00595	2021. 05. 11.	2021. 06. 01.
713	Emeletes ágy / Huta	kt713	82 677 Ft	2021-00595	2021. 05. 11.	2021. 06. 01.
711	Emeletes vasgőz / Huta	kt711	119 504 Ft	Számla21218	2021. 04. 14.	2021. 06. 01.
712	Falraszerelhető fémsekrény	kt712	41 342 Ft	SZ21-012588	2021. 04. 19.	2021. 05. 06.
717	Fehérzék műbőr / ed-be	kt717	18 908 Ft	2021-00595	2021. 05. 11.	2021. 05. 17.
715	Fekvőberét / Huta	kt715	16 535 Ft	2021-00595	2021. 05. 11.	2021. 06. 01.
719	Irodaszék (forgó) 4 db	kt719	78 740 Ft	A270001100	2021. 06. 15.	2021. 06. 15.
728	Mobil telefon / Samsung Galaxy A32 128GB	kt728	70 858 Ft	9905261790	2021. 09. 01.	2021. 09. 01.
729	Mobil telefon XIAOMI Redmi Note 10 5 G 1	kt729	54 323 Ft	9905261790	2021. 09. 01.	2021. 09. 01.
720	Monitor (használt)	kt720	22 835 Ft	2021-00856	2021. 06. 28.	2021. 06. 28.
726	Sorazámbehívó LED kijelzővel	kt726	68 165 Ft	V3Z-437202	2021. 06. 18.	2021. 06. 18.
718	Számítógép (használt) 2 db Windows 10 Pro	kt718	204 724 Ft	2021-00749	2021. 06. 01.	2021. 06. 01.
724	Számítógép (használt) windows 10 előtelepítv	kt724	106 299 Ft	2021-00856	2021. 06. 28.	2021. 06. 28.
			1 131 693 Ft			

A termálvíz ellátást biztosító IV. számú termálkút szivattyúja, vízszint és víz hőmérséklet mérő berendezése, valamint a frekvencia váltója használhatatlanná vált. Tartalék szivattyú került beépítésre, a további 2 db eszközöt beszereztük, beépítettük. Összesen 1578 eFt költséget jelentett, az összeg magába foglalja az új tartalék szivattyú beszerzését is.

Az Újhutai Ifjúsági táborban elkészült újabb 2 db faház felújítása, így már 6 db házban összesen 36 fő számára újult meg a szállás lehetőség. A felújítás következtében nagyobb vendégforgalmat tudott bonyolítani a tábor, folytatni szeretnénk a felújításokat a jövőben is.

Befejezetlen beruházási tételek december 31.-én:

beruházáshoz beszerezett anyag	42 eFt
pótszivattyú III.sz. kúthoz	569 eFt
pótszivattyú IV.sz. kúthoz	1 085 eFt
A sárospataki termálfürdő befejezése	68 028 eFt
Összesen:	69 724 eFt

A készletek értéke 1 837 eFt, a fürdő raktárában lévő műszaki és egyéb anyagkészlet- valamint a büfék áru leltár értéket mutatja.

14. táblázat A követelések értéke 2 854 eFt.

Összetétele:

Megnevezés	Összeg eFt
vevők	311
adóelőleg /társasági adó/	1 847
környezetterhelési díj	25
helyi iparüzési adó	509
bankkártya, szép kártya	72
szolgáltatásra adott előleg	90
Összesen:	2 854

Pénzeszközök értéke: 144 617 eft

bankszámla I.	64485 eFt
bankszámla II.	76 277 eFt
pénztár	3855 eFt

Aktív időbeli elhatárolások értéke: 307 eFt

Költségek elhatárolása	127 eFt
Árbevétel elhatárolása	180 eFt

15. táblázatA rövid lejáratú kötelezettségek összege 107 901 eFt

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítók	93
Személyi jövedelem adó	610
Szochó,biztosítottól lev tb.járulék	1 425
Szakképzési hozzájárulás	67
Jövedelem elszámolás	3 549
Munkáltatót terhelő táppénz	13
Pótlék	2
Vízkészlet járulék	1 008
ÁFA	134
Fejlesztési célra kapott előleg	100 000
Rövid lej.egyéb köt.(bánapénz)	1 000
Összesen:	107 901

A passzív időbeli elhatárolások értéke 57 262eFt.

Megnevezés	Összeg
Halasztott bevétel (Végardó szálláshely vásárlásához kapott támogatás, térítés nélkül kapott tervdokumentáció)	55 110 eFt
Költségek elhatárolása (szolgáltatási számlák időarányos része, melyek a 2020-as évet terhelik)	2 152 eFt

A társaság eredménye

16. táblázat A társasági adó megállapítását módosító tételek:

Megnevezés	Összeg eFt-ban
Adózás előtti eredmény	-28226
Növelő tételek	19256
Értékcsökkenés	18956
Nem a vállalkozás érdekében felmerülő költség	0
Egyéb növelő tételek	300
Csökkentő tételek	15 992
Értékcsökkenés	15992
Adóalap:	-24 962

A társaság adózás előtti eredménye 2021. évben – 28226eFt, a társasági adóalap megállapításánál a nyereség minimum szerinti adózást választottuk (az összes 2021 évi bevétel 2%-a) 3549 eFt a nyereség minimum), az adó mértéke 9%,ez 319 eFt fizetési kötelezettséget jelent, így a társaságunknak-28 545eFtadózott eredménye / veszteség/ keletkezett, mely összeg az eredménytartalék terhére kerül elszámolásra.

Gazdálkodásunkról összességében elmondható, hogy 2021 évben is a COVID járvány okozta a jelentős bevétel csökkenést. Az igénybe vett bértámogatás, és a bérleti díj csökkentése mérsékelte a keletkezett veszteséget, biztosította a társaság stabilitását.

Sárospatak, 2022. március 31.


Benkő Barnabás Zoltánné
ügyvezető
PATAQUA Kft.
3950 Sárospatak, Határ u. 2 B.ép.
Adószám: 14197211-2-05
1.

1	4	1	9	7	2	1	1	9	3	2	9	1	1	3	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjele

0	5	-	0	9	-	0	1	5	1	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás neve: **PATAQUA Kft**

Címe: **Sárospatak Határ út 2/B.**

Telefonszáma: **47/889227**

2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

PATAQUA Kft.

3950 Sárospatak, Határ u. 2 B.ép.

Adószám: 14197211-2-05

1.

P. H.

Keltezés: 2022. 03. 31.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 4 1 9 7 2 1 1 9 3 2 9 1 1 3 0 5

Statistikai számjele

0 5 - 0 9 - 0 1 5 1 4 7

Cégjegyzék száma

1 1

PATAQUA Kft

2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Időszak

Ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év/ld. 2020. 01. 01.- 2020. 12. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	182 595	0	239 342
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	182 595	0	239 342
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	186 955	0	149 308
09.	I. KÉSZLETEK	1 213	0	1 837
10.	II. KÖVETELÉSEK	17 242	0	2 854
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	168 500	0	144 617
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	100	0	307
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	369 650	0	388 957

PATAQUA Kft.

3950 Sárospatak, Határ u. 2 B.ép.

Adószám: 14197211-2-05

1.

Keltezés: 2022. 03. 31.

P. H.

Benkő

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 4 1 9 7 2 1 1 9 3 2 9 1 1 3 0 5

Statistikai számjele

0 5 - 0 9 - 0 1 5 1 4 7

Cégjegyzék száma

1 2

PATAQUA Kft

2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Időszak

Ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év/ld. 2020. 01. 01.- 2020. 12. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	252 339	0	223 794
16.	I. JEGYZETT TŐKE	70 500	0	70 500
17.	16. sorból: visszvásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
19.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	213 519	0	181 839
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-31 680	0	-28 545
24.	E. Céltartalékok	0	0	0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	107 276	0	107 901
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	107 276	0	107 901
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	10 035	0	57 262
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	369 650	0	388 957

PATAQUA Kft.
3950 Sárospatak, Határ u. 2 B.ép.
Adószám: 14197211-2-05

1.

P. H.

Keltezés: 2022. 03. 31.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 4 1 9 7 2 1 1 9 3 2 9 1 1 3 0 5

Statisztikai számjele

0 5 - 0 9 - 0 1 5 1 4 7

Cégjegyzék száma

3 0

PATAQUA Kft

2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
Összköltség eljárással

Időszak

Ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év/ld. 2020. 01. 01.- 2020. 12. 31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	190 867	0	165 296
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	5 630	0	12 175
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	125 242	0	100 610
V.	Személyi jellegű ráfordítások	76 340	0	78 144
VI.	Értécsökkenési leírás	18 827	0	18 956
VII.	Egyéb ráfordítások	7 414	0	7 987
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-31 326	0	-28 226
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	-31 326	0	-28 226
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-31 326	0	-28 226
XII.	Adófizetési kötelezettség	354	0	319
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	-31 680	0	-28 545

Keltezés: 2022. 03. 31.

PATAQUA Kft.
3950 Sárospatak, Határ u. 2 B.ép.
Adószám: 14197211-2-05

P. H. 1.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

PATAQUA Sárospataki Termálfürdő-és Campingfejlesztő Kft
2021. évi Egyszerűsített éves beszámolójának
Kiegészítő melléklete

1/ Általános kiegészítések

A vállalkozás bemutatása:

Rövidített elnevezése: PATAQUA Kft

A társaság székhelye: 3950 Sárospatak, Határ út 2.B.

A társaság alapításának éve: 2008.01.18.

Cégjegyzékszám: 05-09-015147

Adószám: 14197211-2-05

Beszámolási időszak: 2021. 01. 01. - 2021. 12.31

Fordulónap: 2021.12.31

Fő tevékenysége: 9329 M.n.s egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

A beszámoló aláírására jogosult: Benkő Barnabás Zoltánné

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer, annak főbb jellemzői

A számviteli politika fő vonásai

Társaságunk a számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakította ki az adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikáját.

A társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak. A mérleg az „A” változat szerint készül, Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31

Könyvvezetés módja:

A társaság kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és a forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra, magyar nyelven, forintban kifejezve.

A könyvviteli szolgáltatásért felelős személy: Benkő Barnabás Zoltánné

Regisztrációs száma: 189274

Könyvvizsgálati kötelezettség

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

Könyvvizsgáló: Konto és Kontroll Kft. Pongráczné Sárospataki Judit Sárospatak

Kamarai igazolvány száma: 001848

Alkalmazott értékelési eljárások:

A vásárolt készletek (anyag, áru) bekerülési értékének meghatározása a beszerzési érték alapján, FIFO módszer szerint, a saját termelésű készletek értékelése a még várható felmerülő költségekkel és kalkulált haszonnal csökkentett eladási áron történik.

A valutás, devizás tételek a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintba átszámítani.

Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az értécsökkenés – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – az eszköz bekerülési bruttó értékének arányában, az értécsökkenési leírás elszámolása havonta, lineáris módszerrel történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása

A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak, a számviteli elszámolásokban nem volt eredményt befolyásoló eltérés.

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

Vagyoni helyzet

Mutató	Számítási mód	Előző év	Tárgy év
Saját tőke aránya %	<i>Saját tőke</i> <i>Összes forrás</i>	68,26	57,54
Eladósodottsági mutató %	<i>Kötelezettségek</i> <i>Saját tőke</i>	42,51	48,21
Befektetett eszközök aránya %	<i>Befektetett eszközök</i> <i>Összes eszköz</i>	49,39	61,53
Forgóeszközök aránya %	<i>Forgóeszközök</i> / <i>Összes eszköz</i>	45,91	38,38

Pénzügyi helyzet

Mutató	Számítási mód	Előző év	Tárgy év
Pénzügyi eredmény e Ft.	<i>Cash flow</i>	25 987	-23 883
Likviditási mutató %	<i>Forgóeszközök</i> <i>Rövidlejáratú köt.</i>	158,2	138,37
Likviditási gyorsráta %	<i>Forgóeszközök - készl.</i> <i>Rövidlej. kötelezetts.</i>	343,44	155,20

Jövedelmezőség

Mutató	Számítási mód	Előző év	Tárgy év
Árbevétel-arányos jövedelmezőség	<i>Adózott eredmény</i> <i>Nettó árbevétel</i>	-16,59	-17,26
Eszközarányos jövedelmezőség	<i>Adózott eredmény</i> <i>Eszközök összesen</i>	-8,57	-7,34
Tőkearányos jövedelmezőség	<i>Adózott eredmény</i> <i>Saját tőke</i>	-12,55	-12,76

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése

A mérlegben nem szerepelnek nem összehasonlítható adatok

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Megnevezés	Nyitó(e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Szellemi termékek	47978			47 978
Üzleti vagy cégérték				
Immateriális javakra adott előlegek				
Immateriális javak összesen				
Ingatlanok	198624	4302	5 253	197673
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3862	1026	1014	3874
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	85551	2438	750	87239
Beruházások, felújítások	56955	75703	7767	124891
Tárgyi eszközök összesen	392970	83469	14784	461655

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Megnevezés	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések	Tárgyi eszközök összesen	Mind- összesen
Lineáris			10694	372	7890	18956	18956
Degresszív							
Teljesítményarányos							
Terv szerinti écs.összesen			10694	372	7890	18956	18956
Terven felüli écs.							
Elszámolt écs. összesen			10694	372	7890	18956	18956

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Nyitó écs (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró écs (e Ft)
Szellemi termékek	47978			47978
Üzleti vagy cégérték				
Immateriális javakra adott előlegek				
Immateriális javak összesen				
Ingatlanok	42688	10694	5253	48129
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3562	372	1014	2920
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	60979	7890	752	68117
Tárgyi eszközök összesen	155207	18956	7019	167144

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
Társaságunk nem rendelkezik visszavásárolt saját üzletrésszel.

Követelések, egyéb követelések részletezése

Adatok (e Ft)

Megnevezés	2020	2021	Változás
KÖVETELÉSEK	17242	2854	-14388
Vevők	1790	311	-1479
Egyéb követelések	15452	2543	-12909
- Bankkártya, szépkártya követelés	2382	72	-2310
- NAV Társasági adó	1066	1847	781
-NAV Környezetterhelési díj	97	25	-72
- Sárospatak Város Önkormányzat HIP	59	509	450
- Szolgáltatásra adott előleg	95	90	-5
- Szállítók	326		-326
- NAV ÁFA	11027		-11027
-Munkavállalókkal szembeni követelés	400		-400

A saját tőke változása (eFt):

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitó egyenleg	70500		213519			-31680
Növekedés	0					31680
Csökkenés	0		31680			-28545
Záró	70500		181839			-28545

Kötelezettségek, rövid lejáratú kötelezettségek részletezése adatok (e Ft)

Megnevezés	2020	2021	Változás
KÖTELEZETTSÉGEK	107276	107901	+625
- Hosszú lejáratú kötelezettségek			
- Beruházási hitelek			
- Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség			
- Rövid lejáratú kötelezettségek	107276	107901	+625
- Szállítók	571	93	-478
- Rövidlej. hitelek	0	0	
- Egyéb rövid lej. kötelezettségek	106705	107808	-1103
- Személyi jövedelemadó elszámolás	1247	610	-637
- Környezetterhelési díj	473	1008	535
- Szociális hozzájárulási adó		616	616
- Szakképzési hozzájárulás		67	67
- Kereset elszámolási számla	3631	3549	-82
- Biztosítottaktól levont társadalombizt. jár.	1354	809	-545
- Munkáltatót terhelő táppénz		13	13
- Fejlesztési célra kapott támogatási előleg.	100000	100000	0
- NAV ÁFA		134	134
- Rövid lejáratú egyéb kötelezettség		1000	1000
- Pótlék		2	2

Passzív időbeli elhatárolás részletezése

adatok (e Ft)

Megnevezés	2020	2021	Változás
Passzív időbeli elhatárolás	10 035	57 262	47 227
Bevételek időbeli elhatárolása	787	0	-787
Költségek ráfordítások időbeli elhat	3138	2152	-986
Halasztott bevételek	6110	55110	49000
- Fejlesztési célra kapott támogatás	6110	5810	-300

Halasztott bevételek

adatok(et)

1	Fejlesztési célra kapott támogatás	5800
2	Pénztárgép besz.hoz támogatás	10
2	Térítés nélkül átvett eszköz	49300
	Összesen	55110

Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év

nemleges

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek nemleges

3. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti megbontásban** adatok (e Ft)

Megnevezés	2020	2021	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	190867	165296	-25571
Belföldi értékesítés árbevétele	190867	165296	-25571
Export értékesítés árbevétele	-	-	-

Termékexport, és szolgáltatásexport árbevétele az Európai Unió és az Európai Unió kívüli országok szerinti és földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megbontásban (eFt-ban)

nemleges

Eredménykimutatásban szereplő egyéb bevételek megbontása

adatok (e Ft)

Megnevezés	2020	2021	Változás
Egyéb bevételek	5629	12175	6546
- Kötelezettség vállalás	603	87	-516
- Passzívált értékek felszabadítása	326	300	-26
- GINOP „Ágazati bértámogatás”	4674	11775	7101
- Különféle egyéb bevételek (kerekítési különbözetek)	26	13	-13

Eredmény kimutatásban szereplő egyéb ráfordítások megbontása

adatok (e Ft)

Megnevezés	2020	2021	Változás
Egyéb ráfordítások	7414	7987	573
- Késedelmi kamat, kártérítés	1350	128	-1222
- Vízkészlet járulék	2763	3502	739
- Környezet terhelési díj, Vízterhelés	101	76	-25
- Önkormányzati adók	2951	2449	-502
- Költségvetéssel elszámolt adók(cégtelefon, repr)	35	25	-10
- NÉBIH Felügyeleti díj	28	31	+3
- Utólag adott engedmény (bérlet visszafizetés)	-	1359	1359
- Költségek ellentételezésére adott támogatás	150	300	150
- Kivezetett készletek könyvszerinti értéke	-	105	105
- Behajtási költségátalány	28	-	-28
- Egyéb ráfordítás, kerekítési különbözetek	8	12	4

Költségek költségnemenkénti alakulása (eFt-ban) és megoszlása (%-ban)

Költségnem	2020		2021	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	125242	56,8	100610	50,9
Személyi jellegű ráfordítások	76340	34,6	78144	39,5
Értékcsökkenési leírás	18827	8,6	18956	9,6
Költségnemek összesen	220409	100,0	197710	100,0

Anyagjellegű ráfordítások alakulása (eFt-ban) és megoszlása (%-ban)

Ráfordítás-kategória	2020		2021	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagköltség	35473	28,3	36413	36,3
Igénybe vett szolgáltatás	60051	47,9	26259	26,1
Egyéb szolgáltatás	21244	17,0	30523	30,3
Eladott áruk beszerzési értéke	8474	6,8	7415	7,3
Anyagjellegű ráfordítások	125242	100	100610	100

Igénybe vett szolgáltatások bemutatása

(eFt)

Megnevezés	2020	2021	Változás
Szállítási költség	36	55	19
Bérleti díjak	40411	4465	-35946
Hirdetés, reklám propaganda, információs szolgált.	502	453	-49
Karbantartási, szolgáltatási költség	6238	6486	248
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	12852	14746	1894
Oktatási , továbbképzési költség	12	54	42
Igénybe vett szolgáltatás összesen	60051	26259	-33792

Az egyéb szolgáltatások értékének bemutatása (eFt)

Egyéb szolgáltatások részletezése	2020	2021	Változás
Hatósági díjak, illetékek	157	453	296
Pénzügyi szolgáltatási díjak	1105	1139	34
Biztosítási díjak	180	235	55
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	19802	28696	8894
Egyéb nem anyagjell.szolg. összesen:	21244	30523	9279

Személyi jellegű ráfordítások alakulása és megoszlása

Költségnem	2020		2021	
	e Ft	%	e Ft	%
Béreköltség	70667	92,6	71761	91,8
Személyi jellegű ráfordítások	1121	1,5	855	1,1
Bérfárulékok	4551	5,9	5528	7,1
Személyi jellegű ráfordítások	76339	100	78144	100

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A KFE-00474-7/2020. támogatási okirat , szerződés azonosító A Sáropataki termálfürdő befejezése keretében 3.526.093 eFt projekt kerül megvalósításra a Kisfaludy Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt-vel kötött támogatási szerződés alapján, amelyben a támogatás teljes összege 3,5 milliárd Ft. Ezen támogatásra 100 millió Ft támogatási előleg került folyósításra.

4.Tájékoztató kiegészítések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának bemutatása

Megnevezés	Átlagos állományi (fő)
Fizikai dolgozók	14
Szellemi dolgozók	8
Állományon kívüliek	0
Összesen	22

Bérfjárulékok jogcímenként megbontása (et)

Szociális hozzájárulás	4910
Természetbeni járulék	17
Szakképzési hozzájárulás	517
Egyszerűsített fogl. közterhe	84
összes bérfjárulék	5528

Vezető tisztségviselőnek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák.

A társaság a vezető tisztségviselő részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevében nem vállalt garanciális kötelezettséget.

A társasági adó megállapításánál - az értékelés következtében alkalmazandó - módosító tételek ismertetése

Megnevezés	Összeg eFt-ban
Adózás előtti eredmény	-28226
Növelő tételek	19256
Értékcsökkenés	18956
Egyéb növelő tételek	300
Csökkentő tételek	15 992
Értékcsökkenés	15992
Adóalap:	-24 962

A társasági adóalap megállapításánál a jövedelemminimum szerint adózunk

(eFt)

Összes bevétel	177471
Adóalap	3549
Társasági adó	319

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai

A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

A társaságnál nincsenek olyan pénzügyi kötelezettségek, amelyek a mérlegben nem jelennek meg.

A 2020. év elején Magyarországon is megjelenő COVID járvány a társaság működését nem veszélyezteti, a vállalkozás folytatásának elve nem sérül .

Sárospatak, 2022.március 31.

.....
Benkő Barnabás Zoltánné
ügyvezető

PATAQUA Kft.
3950 Sárospatak, Határ u. 2 B.ép.
Adószám: 14197211-2-05
1.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A PATAQUA KFT Tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a PATAQUA KFT („a Társaság”) 2021. évi . egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021.12.31. -i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 388.957 E Ft, az adózott eredmény -28.545 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021.12.31. -én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a

véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett

könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelen jelentésünk kizárólag a PATAQUA Kft. Felügyelőbizottsága és Sárospatak Város Önkormányzata részére tájékoztatás céljából készült, így az nem tartalmazza a Felügyelőbizottság és a Sárospatak Város Önkormányzat Képviselőtestülete által esetlegesen hozandó döntések hatásait.

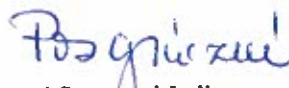
A jelentést ettől eltérő célra felhasználni, vagy ettől eltérő felek rendelkezésére bocsátani csak előzetes írásbeli jóváhagyással lehetséges, amely miatt a jelentés aláírás nélküli a jelenlegi formában nem tehető közzé.

A végleges jelentés a Képviselőtestületi döntést követően kerül kibocsátásra a Képviselőtestületi döntés időpontjával egyezően.

Sárospatak, 2022.március 31



Pongráczné Szerencsi Judit
Konto és Kontroll Kft
3950. Sárospatak,
Szent József út 21
Nyilvántartási szám: 000441



Pongráczné Szerencsi Judit
Kamarai tag könyvvizsgáló neve
Kamarai ig.szám: 001848

Konto és Kontroll Kft.
3950 Sárospatak, Szent J. u. 21
Adószám: 11443142-2-05
Bsz.: 10402757-50526965-65891007

Kivonat a 2022. április 13-án a PATAQUA Kft. irodaépületében megtartott
Felügyelő Bizottsági ülés jegyzőkönyvéből:

A jelenlévők:

Egyed Attila FEB elnök

Királyhegyi Petra FEB tag

Kiss József FEB tag

Benkő Barnabás Zoltánné PATAQUA Kft. ügyvezetője

Pongráczné Szerencsi Judit könyvvizsgáló

Egyed Attila elmondja, hogy a Bizottság 100 %-ban határozatképes. Köszönti a Felügyelő Bizottság tagjait. A Felügyelő Bizottság tagjai a jegyzőkönyv hitelesítőnek a Felügyelő Bizottság elnökét javasolják.

Napirendi pontok:

1. A Sárospataki PATAQUA Termálfürdő-és Campingfejlesztő Kft.
2021. évi egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklet
elfogadása.
2. Egyebek

Benkő Barnabás Zoltánné ügyvezető a Sárospataki PATAQUA Termálfürdő-
és Campingfejlesztő Kft. 2021. évi eredményét az alábbi adatokkal javasolja a
Felügyelő Bizottságnak elfogadásra:

Értékesítés árbevétele:	165.296 eFt
Üzemi eredmény:	-28.226 eFt
Adózott eredmény:	-28.545 eFt
Mérleg főösszeg:	388.957 eFt

Pongráczné Szerencsi Judit könyvvizsgáló javasolja a Felügyelő Bizottságnak a beszámoló elfogadását, amelyre hitelesítő, tiszta záradékot adott.

További észrevétel, indítvány ezen napirendi pont keretében nem volt. A Felügyelő Bizottság elnöke felkéri a tagokat, hogy szavazzanak. Ezt követően a Felügyelő Bizottság 3 igen szavazattal egyhangúlag elfogadja a 2021. évi beszámolót, és a következő határozatot hozta:

PATAQUA Kft. Felügyelő Bizottságának

2/2022. (IV.13.) / FB számú határozat

A 2021 évi egyszerűsített éves beszámolót, és a kiegészítő mellékletet a Felügyelő Bizottság elfogadja és javasolja a Sárospatak Város Képviselő- testületnek elfogadásra.

K.m.f.


Egyed Attila
FB elnök

A kivonat hitelélül:

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

/2022. (IV. 29.)

h a t á r o z a t a

a PATAQUA Sárospataki Termálfürdő- és Campingfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. évi működéséről, a mérleg és eredmény-kimutatásáról

Sárospatak Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a PATAQUA Sárospataki Termálfürdő- és Campingfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 3950 Sárospatak, Határ út 2. B. ép.; cégjegyzékszáma: Cg.05-09-015147) egyszemélyes társaság taggyűlésének hatáskörét gyakorló tagja a gazdasági társaság 2021. évi mérlegét a következők szerint elfogadja:

Mérlegfőösszeg:	388.957,- eFt
Értékesítés nettó árbevétele:	165.296,- eFt
Egyéb bevételek:	12.175,- eFt
Adózás előtti eredmény:	-28.226,- eFt
Adózott eredmény:	-28.545,- eFt
Saját tőke összege:	223.794,- eFt

A mérleg szerinti eredmény összege az eredménytartalékba kerül.

Felelős: polgármester, ügyvezető

Határidő: azonnal