
BESZÁMOLÓ A PATAQUA Kft. 2024. évi MŰKÖDÉSÉRŐL

*Készítette:
Koleszárné Horváth Brigitta
ügyvezető*

Sárospatak, 2025.05.22.

Tartalomjegyzék

1. Bevezetés	3
2. A 2024. év gazdasági teljesítményének áttekintése	4
3. 2024-ben megvalósított beruházások és karbantartási, felújítási munkák részletezése.....	8
4. Munkaerő, létszám és bérfejlesztés.....	9
5. A 2024. évi pénzügyi stabilitása és a betétállomány alakulása.....	10
6. Vendégforgalom	10
7. Szálláshelyek.....	12
8. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése	14

1. Bevezetés

Társaság adatai:

Név: **PATAQUA Sárospataki Termálfürdő- és Campingfejlesztő Kft.**

Cím: 3950, Sárospatak Határ út 2.B.

Cégjegyzék száma: 05-09-015147

Adószám: 14197211-2-05

A PATAQUA Kft. az alábbi egységeket üzemelteti:

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

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

Üdülőházak:

Rozmaring I. és II. üdülőházak (3950 Sárospatak, Rozmaring u. 28.-30)

Végardó Szálláshely (3950, Sárospatak, Virág utca 1.)

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

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

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Kalocsay Tibor, Felügyelő Bizottság elnöke

Királyhegyi Petra, Felügyelő Bizottság tag

Fekete András, Felügyelő Bizottság tag

Könyvvizsgálat:

A társaság a könyvelést saját könyvelővel látja el, a társaság könyvvizsgálója Konto és Kontroll Kft.

Könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Pongráczné Szerencsi Judit.

2. A 2024. év gazdasági teljesítményének áttekintése

Eredmény

A társaság 69 635 ezer forint adózott eredménnyel zárta a 2024-es üzleti évet. A társaságnak a működése óta a tavalyi volt a legmagasabb bevétele, mely meghaladta az évi nettó 550 milliós árbevételt.

1. ábra Eredménykimutatás I-III. részlet

Sorszám	A tétel megnevezése	Ezer HUF	
		Tény	Tény
		2023.év	2024.év
I.	Értékesítés nettó árbevétele	480 240	549 457
a	<i>Fürdőbevételek</i>	350 558	407 815
b	<i>Kemping bevételek</i>	83 835	91 088
c	<i>Üdülőházak bevételei</i>	11 739	13 337
d	<i>Végardói faluház bevételei</i>	545	283
e	<i>Újhutai Ifjúsági Tábor bevételei</i>	4 650	4 720
f	<i>Üzlethelyiségek-, és egyéb külső szolg. végz. bérleti díja</i>	28 913	32 208
g	<i>Anyag eladásának bevétele</i>	-	6
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-
III.	Egyéb bevételek	30 836	1 005
a	<i>Értékesített tárgyi eszközök bevétele</i>	2 526	-
b	<i>Kártérítés</i>	-	-
c	<i>Kapott támogatások (foglalkoztatáshoz)</i>	3 040	698
d	<i>Kapott támogatás rezsiárak emelkedésének kompenzálása</i>	24 734	290
e	<i>Különféle egyéb bevételek</i>	10	17
f	<i>Sajátos egyéb bevételek</i>	526	-
	Bevételek összesen	511 076	550 462

A 2024-es időszakban a vállalkozás jelentős növekedést ért el az értékesítésből származó bevételek terén, **ugyanakkor** drámaian csökkentek az egyéb bevételek, főként az támogatások visszaesése miatt. A működési stabilitás szempontjából fontos figyelmeztető jel a rezsiköltség támogatások megszűnése.

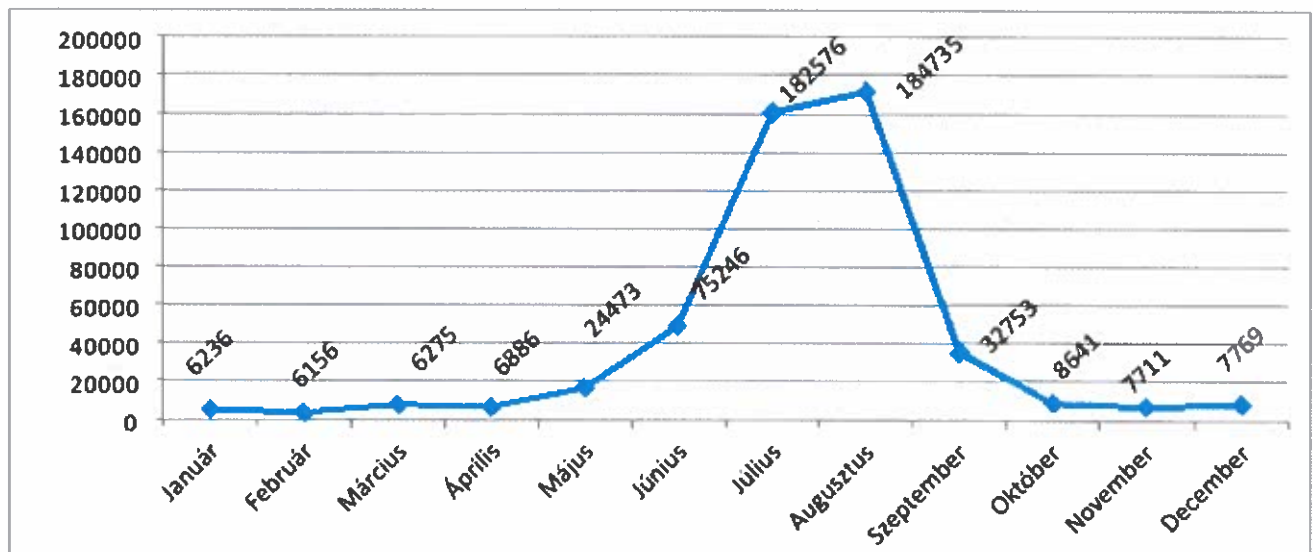
Az értékesítés nettó árbevétele, a főtevékenységből származó bevétel pozitív üzleti trendet mutat. A növekedés főleg a fürdőbevételek és kemping szolgáltatásokhoz kapcsolódik.

Fürdőbevételek tekintetében a növekedés 2023-hoz képest 57.257 e Ft, közel 16,3%-os, kemping bevételek esetében 7.253 e Ft, közel 8,7%-os, az üdülőházak esetében 13,6 %-os.

Az Újhutai Ifjúsági Tábor szállásdíjából származó bevétel stagnál.

Az üzlethelyiségek bérleti díja a bérleti szerződésekben foglaltak alapján az inflációt követő bérleti díj emelés következtében növekedett.

2. ábra A társaság 2024-es éves bevételének alakulása havi bontásban e Ft-ban



A grafikon szemléltetni a fürdő szezonális működését. A társaság éves bevételének 70-75 %-a a nyári időszakra koncentrálódik. Ősztől-tavaszig csak minimális bevétel keletkezik, ami erős időjárás függőséget jelez.

2024-es évi költségek és ráfordítások összegzése

A költségek és ráfordítások együttes összege (479 089 ezer forint) az bevétel 87,03% - a.

3. ábra Költségek és ráfordítások összegzése 2023 és 2024 évre vonatkozóan

Sorszám	A tétel megnevezése	Tény 2023. év	Tény 2024. év
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (1.+2.+3.)	246 504	294 915
1.	Anyagköltség	104 862	97 248
a	<i>Uszodavegyszer</i>	<i>12 166</i>	<i>14 208</i>
b	<i>Üzemanyag</i>	<i>711</i>	<i>691</i>
c	<i>Villamos energia</i>	<i>71 938</i>	<i>46 493</i>
d	<i>Gázenergia</i>	<i>2 375</i>	<i>3 791</i>
e	<i>Vízdíj</i>	<i>3 939</i>	<i>12 274</i>
f	<i>Nyomtatvány, irodaszer (bérletek készítése is)</i>	<i>1 276</i>	<i>1 736</i>
g	<i>Munkaruha, védőruha</i>	<i>372</i>	<i>396</i>
h	<i>Tisztasági eszközök, tisztítószer, szauna kellékek</i>	<i>5 259</i>	<i>6 826</i>
i	<i>Műszaki-, fenntartási-, karbantartási-, egyéb anyagok</i>	<i>6 826</i>	<i>10 833</i>
2.	Igénybevett szolgáltatások összesen:	118 486	163 756
2.1.	Bérleti díjak	101 517	101 455

a	<i>Ingatlan bérleti díj</i>	80 000	100 000
b	<i>Eszközbérleti díj</i>	2 228	1 455
2.2	<i>Karbantartási és szolgáltatási költségek</i>	18 886	25 718
2.3	<i>Hirdetés-, reklám-, propaganda költségek</i>	403	753
a	<i>Általános hirdetések</i>	384	733
b	<i>Utazási és oktatási költségek</i>	19	20
2.4.	<i>Egyéb igénybevett szolgáltatás</i>	16 969	35 830
a	<i>Posta-, telefon-, internet-, pénztárgép inf.szol.,</i>	1 141	1 381
b	<i>Hulladékszállítás</i>	2 403	3 756
c	<i>Vízvizsgálat</i>	1 820	1 567
d	<i>Szennyvízelvezetés díja</i>	11 554	28 939
e	<i>Szakkönyvek, folyóiratok</i>	51	168
f	<i>Úthasználati díjak</i>	0	19
3.	Egyéb szolgáltatások költségei	23 155	33 911
a	<i>Hatósági díjak, illetékek</i>	0	89
b	<i>Bankköltség</i>	1 868	2 522
c	<i>Biztosítási díj</i>	362	508
d	<i>Környezetvédelmi vizsgálat szolgáltatási díj</i>	805	1 015
e	<i>Elsősegély szolgálat</i>	4 082	5 350
f	<i>Ügyvédi díj</i>	0	100
g	<i>Diákszövetkezeti szolgáltatás igénybevételi díj</i>	7 817	12 946
h	<i>Tagdíjak</i>	195	195
i	<i>Parkoló őrszolgálat költsége</i>	0	0
j	<i>Foglalkozás eü. vizsgálat</i>	302	250
k	<i>Kereskedői jutalékok (bankkártya, SZÉPkártya)</i>	5 584	6 944
l	<i>Kútvizsgálat, kútjavítás, minősítési költségek</i>	491	1 428
m	<i>Egyéb költségek</i>	1 649	2 564
V.	Személyi jellegű ráfordítások	118 628	143 588
a	<i>Béreköltség</i>	107 235	129 629
b	<i>Személyi jellegű egyéb kifizetések</i>	2 190	2 407
c	<i>Bérfárulékok</i>	9 203	11 552
VI.	Értékcsökkenési leírás	22 497	22 129
VII.	Egyéb ráfordítások	16 764	18 457
a	<i>Baleseti járadék, sport és rendezvény támogatás</i>	1 823	613
b	<i>Adók, illetékek, hozzájárulások</i>	14 929	17 746
ebből:	<i>környezetterhelési díj</i>	39	80
	<i>vízkielvezés járulék</i>	3 996	4 965
	<i>turizmusfejlesztési hozzájárulás</i>	3 250	3 511
	<i>NÉBIH felügyeleti díj</i>	7	0
	<i>cégtelefon után fiz. szem.jöv. adó</i>	102	118
	<i>helyi adók</i>	7 535	9 072
c	<i>Különféle egyéb ráfordítások</i>	12	98

Az anyag jellegű ráfordítások esetében jelentős a növekedés 19,6 %, amely meghaladja az árbevétel növekedésének ütemét (az értékesítési árbevétel csak kb. 14,4%-kal nőtt). Ez romló költséghatékonyságra utal.

Villamos energia költség csökkenés azért következett be, mert 85 Ft egységarról nettó 34 Ft-ra csökkent a villamosenergia költség.

Vízdíj tekintetében háromszoros növekedés figyelhető meg, ez a vízdíj árának emelkedése miatt következett be.

Az igénybe vett szolgáltatások költségsor jelentős mértékben megnőtt (38,2 %-al).

A tulajdonosnak fizetendő bérleti díj tekintetében nettó 20.000 e Ft növekedés következett be bázis évhez viszonyítva.

A szennyvízelvezetés díjköltség növekedése összesen 17,3 millió Ft a díjemelés miatt következett be.

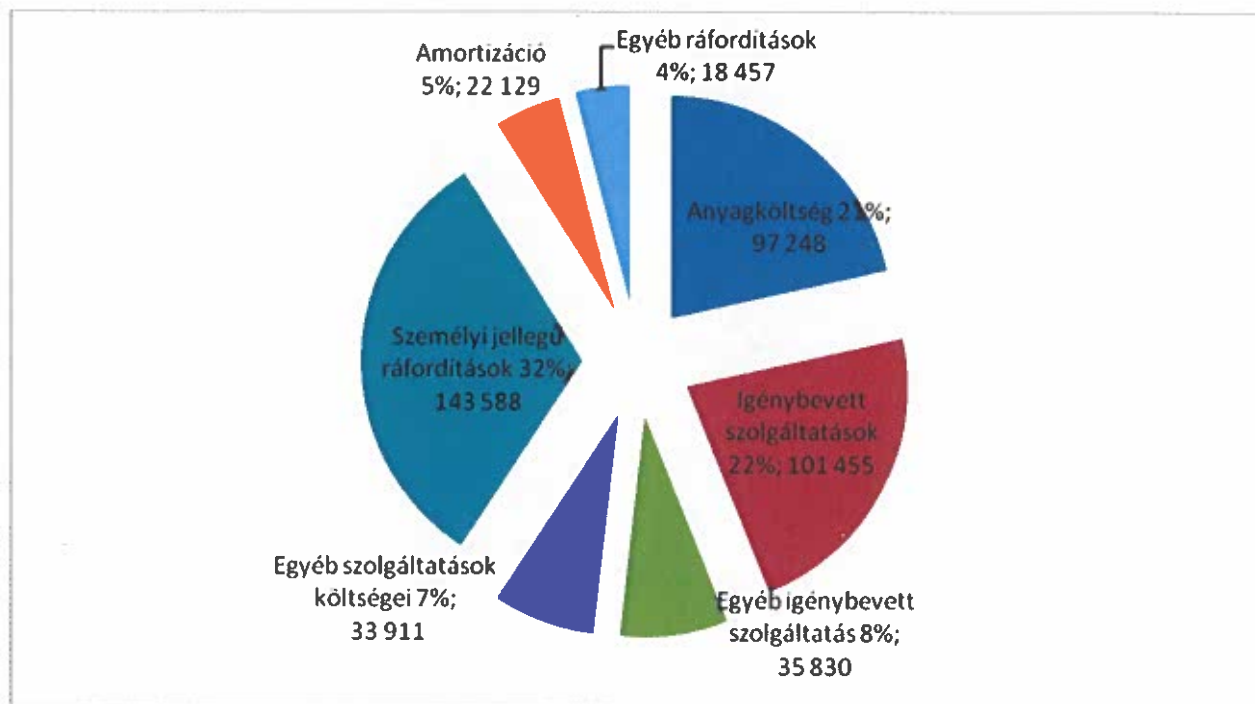
A reklámköltség még mindig alacsony szinten van, de nőtt.

Egyéb szolgáltatások költségei vonatkozásában 46,4%-os növekedés következett be. Ennek ok, hogy a nyári szezonban több diákmunkás bevonása történt, ami 5.129 e Ft többletköltséget jelent. A bankköltség és kereskedői jutalék összege a nagyobb forgalommal arányosan növekedett.

A személyi jellegű ráfordítások esetében bekövetkezett növekedés arányos az árbevétel növekedésével, és megfelel az inflációs környezetnek, illetve a bérigények alakulásának.

Egyéb ráfordítások között szerepelnek az adók, vízkészlet-járulék, turizmusfejlesztési hozzájárulás ezek nagyrészt bevételhez kötött tételek, így természetes az emelkedés.

4. ábra Költségek és ráfordítások aránya 2024



Forrás: főkönyvi kivonat

3. 2024-ben megvalósított beruházások és karbantartási, felújítási munkák részletezése

A zavartalan üzemeltetés folytatásához 2024 évben saját forrásból az alábbi jelentős beruházások megvalósítására került sor.

5. ábra 2024-ben megvalósult beruházások és felújítások

Ebből jelentősebb tételek	e Ft
-Úszómedence burkolás	71 863
-Startkő (indítóblokk) úszómedencéhez	1 915
-Öltözőszekrény LAMINO Z4 vásárlás	4 718
-Ledfal órával, hőmérsékletkijelzővel (termálmedencéhez)	1 306
-Mennyezeti világítás cseréje LED panelekre(férfi és női öltöző)	930
-Érintőképernyős pénztári munkaállomás vásárlása – 4 db	1 339
-Vagyonvédelmi rendszer (iroda)	409
-Napozóágy vásárlás szaunavilágba	255
-Franciágy vásárlás (11 db) Végardó szálláshely	2 097
- Pénztárgép karbantartás, javítás	422
-Áramfejlesztő felújítás	630
-Gázkazán javítás, karbantartási költség	271
-szivattyú, villanymotor javítás	1 618

-parkolók fűnyírása	781
-Huta konyha, ebédlő felújítás	1 602
-Fürdő északi bejárati épület homlokzat és lábazat felújítása	1 980
-Úszómedencéhez tart. homokszűrő tartályok felújítása	1 872
-fürdő Határ u. felőli bejárat épületrész, és térkövezett járda felújítása	2 560
-Huta Ifj.Tábor betonozási és térkövezési munkálatok	3 916
-informatikai karbantartási díj	914

4. Munkaerő, létszám és bérfejlesztés

A nyári szezon kibővült munkaterületeire a szükséges munkaerő biztosítása nehézséget okoz, azok a munkakörök melyek speciális végzettséget követelnek,/ pl. az úszómester, csúszda felügyelő/ ilyen végzettséggel, általában nem rendelkezik szabad munkaerő.

A szezonális időszakra történő toborzás továbbra is nehézkes társaságunk számára. A munkavégzés biztosítása érdekében lehetőség szerint bértámogatási programok igénybevételel élünk. A tárgyévben **1 fő** alkalmazása valósult meg szezonális munkaszerződés keretében, amelyhez **698 ezer** forint összegű bértámogatást kaptunk.

Igénybevettük a diák szövetkezet által közvetített diákmunkásokat, jegypénztáros, csúszdakezelő, csúszdafelügyelő, napozóágyas, medence őr, úszómester munkakörökben, **16 főt** foglalkoztattunk, akik **6 038 munkaórát** teljesítettek, **12 945 eft** díj ellenében.

A kft határozott idejű munkaszerződéssel szeptember végéig további **19 főt** szerződtetett, illetve határozatlan idejű szerződéssel a tavalyi évben **22 főt** foglalkoztatott.

Eseti megbízással, egyszerűsített foglalkoztatás turisztikai idénymunka keretében további **14 fő** került alkalmazásra, **796 órát** teljesítettek, részükre kifizetett díjazás **1089 eft**, melynek járuléka **190 eft**.

Az érintett gazdasági évben a társaság éves átlagos állományi létszáma 27 fő

Személyi jellegű ráfordítások összege: 143 588 eft

Béreköltség 2024 évben: 129 629 eft

- törzsbér: 128 153 eft
- bérpótlékok: 5 608 eft (éjszakai-, munkaszüneti napi-, túlóradíj)
- egyéb jövedelmek: 1 116 eft (egyszerűsített fogl.)
- kiegészítő fizetések: 12 690 eft (fizetett szabadság, szabadság megváltás)
- jutalom: 7 064 eft

Személyi jellegű egyéb kifizetések költség: 2 407 eft

- védőital: 158 eft
- munkába járás, bérletterítés: 1 240 eft
- betegszabadság: 340 eft
- munkáltatói táppénz: 137 eft
- reprezentáció: 532 eft

A bérjárulékok összege: 11 552 eft

- szociális hozzájárulási adó: 11 326 eft
- egyszerűsített fogl. járuléka: 99 eft
- cégtelefon-, reprezentáció után: 123 eft
- egyéb munkáltatói járuléka: 4 eft

Értékcsökkenés: 22 129 eft

A megoszlása a következők szerint alakult:

- Ingatlanok: 9 872 eft
- Műszaki berendezések: 234 eft
- Egyéb berendezések, felsz: 5 039 eft
- 200 eft alatti eszközök: 5 051 eft

5. A 2024. évi pénzügyi stabilitása és a betétállomány alakulása

Társaságunk likviditási helyzete a működést maximálisan biztosítja, fizetési kötelezettségeinket határidőben tudjuk teljesíteni.

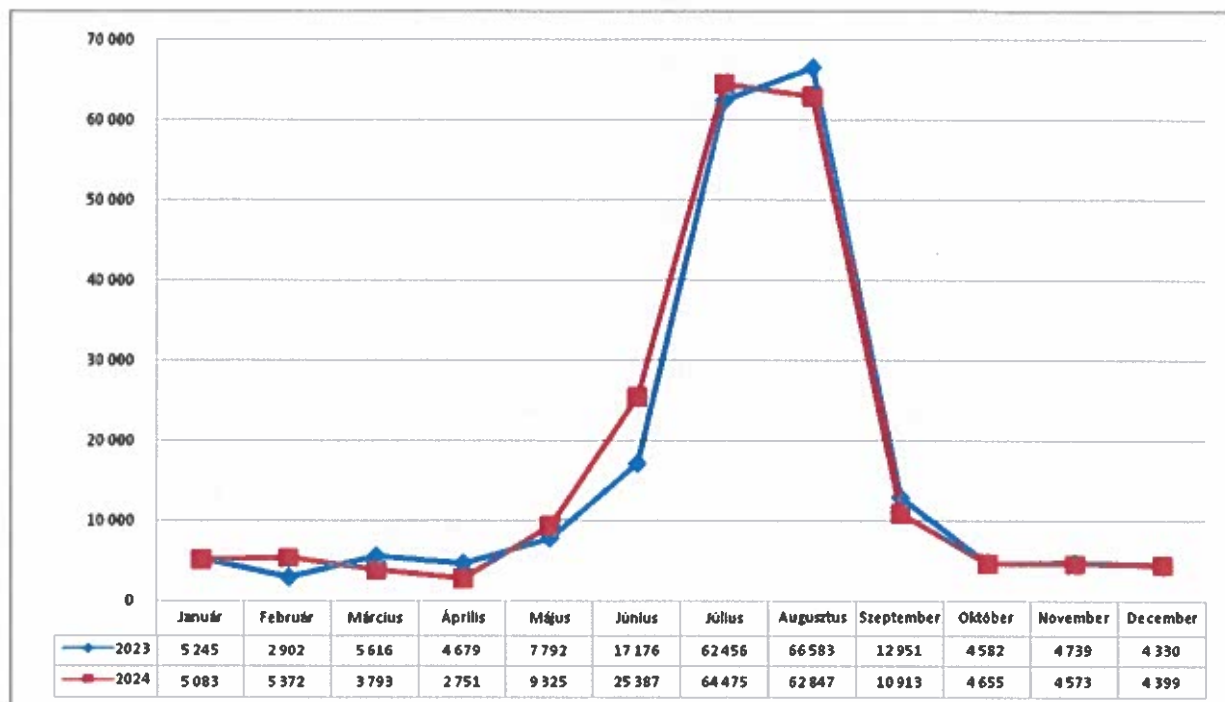
A társaság a 2024- es évet 266.714 eft betétállománnyal zárta, meghaladva 2023 évi 230.029 eft záró állományt.

6. Vendégforgalom

A látogatottság mindkét évben erőteljes szezonalitást mutat, a legmagasabb vendégszámot a július–augusztus hónapokban regisztrálták, míg az év többi részében a forgalom jóval alacsonyabb. Ez összhangban van a fürdő szabadtéri jellegrésszel is, amely időjárásfüggő.

A Végardó Fürdő látogatottsági adatai 2023 és 2024 között enyhén pozitív irányban változtak, különösen a nyári szezonban. A június és július hónapokban tapasztalt emelkedés biztató, és a főszezon sikerességét mutatja. Ugyanakkor továbbra is komoly kihívás a téli hónapok alacsony forgalma, mely a fürdő szezonálisának csökkentésére irányuló fejlesztéseket indokoltá teheti.

6. ábra A fürdő látogatottságának alakulása havonta 2023-2024 évben (fő)



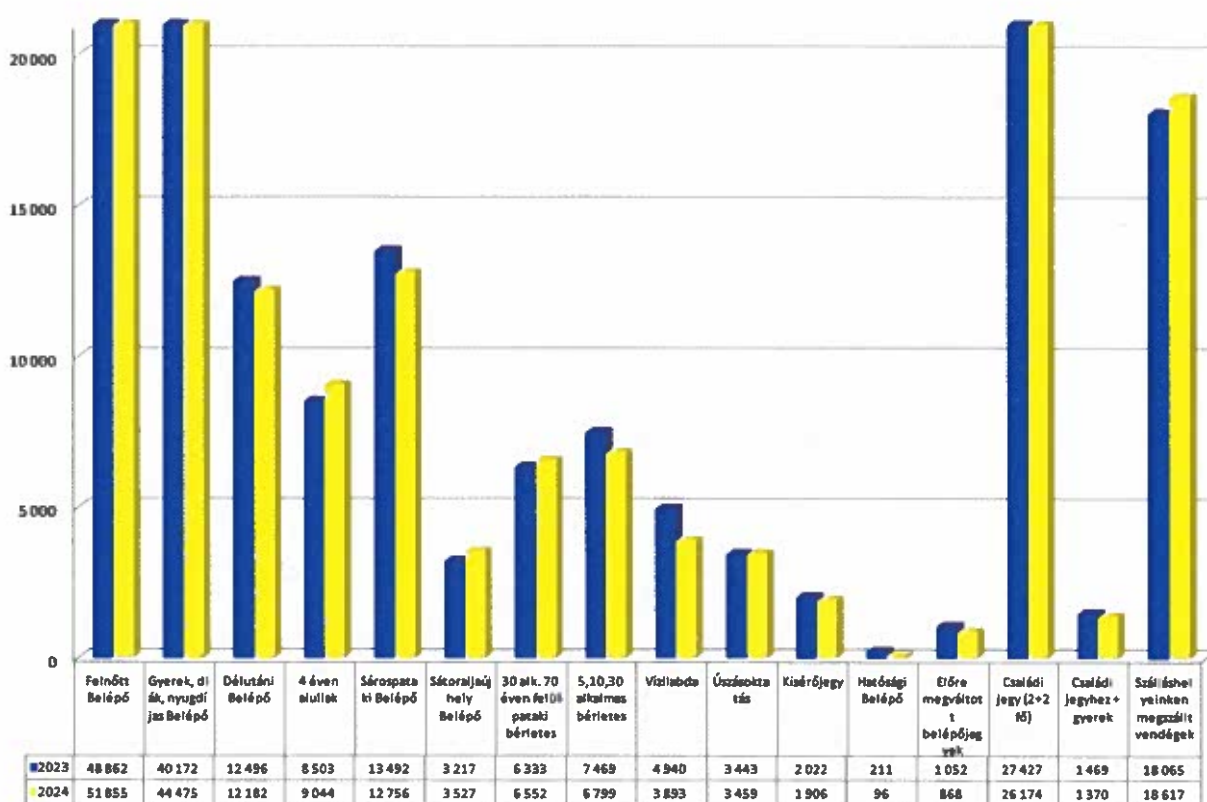
A szálláshelyeinken megszálló vendégek száma 9 346 fő akiknek külön fürdőbelépő nélkül, a szállás árába beépített belépés biztosított, 19 786 vendégéjszakát eltöltve vette igénybe a fürdőszolgáltatást.

Az előzőekben is említettük, hogy a 2024-es év összességében enyhe növekedést hozott a látogatottság terén (+2,2%), de az eltérő jegytípusoknál nagyon különböző irányú változások történtek.

A felnőtt, gyerek, nyugdíjas forgalom emelkedett, a családi jegyek, helyi és bérletes vendégek esetében a jegyeladás csökkent.

Az alábbi diagram szemlélteti az eladott fürdőjegy típusokat, kiegészítve a szálláshelyeken megszálló vendéglétszám kimutatással.

7. ábra Fürdőjegyek értékesítésének alakulása 2023-2024



7. Szálláshelyek

Az összes vendégszám és a vendégejszakák száma is kismértékben nőtt 2024-ben, ami összességében pozitív irányú elmozdulást jelez. A lengyel vendéglétszám 2024-ben 2023-hoz képest 10%-al növekedett, a szlovák vendéglétszám viszont 4%-al csökkent. A belföldi vendégforgalom 10%-al a cseh vendéglétszám 68%-al visszaesett a szálláshelyeinken.

8. ábra Szálláshelyeken megszálló vendégek nemzetiség szerinti megoszlása 2023-2024

Megnevezés	2023		2024	
	Vendégek száma (fő)	Eltöltött vendég. Száma	Vendégek száma (fő)	Eltöltött vendég. Száma
Lengyelország	5 591	12 294	6 152	13 242
Szlovákia	1 716	3 397	1 648	3 262
Belgium	8	11	11	17
Olaszország	0	0	9	20
Finnország	1	1	0	0
Ukrajna	28	65	32	120
Franciaország	5	5	6	15
Horvátország	0	0	1	2
Oroszország	1	2	1	6
Csehország	139	287	44	82
Észtország	0	0	0	0
Hollandia	14	29	15	40
Litvánia	0	0	7	9
Dánia	4	16	3	8
Guatemala	0	0	1	2
Svájc	1	2	9	11
Kína	0	0	3	6
Ausztria	1	1	6	8
Románia	6	15	5	13
Egyesült Királyság	7	8	2	3
Kanada	3	6	0	0
Svédország	4	18	0	0
Amerika	5	9	1	1
Szlovénia	0	0	2	8
Lettország	0	0	1	1
Németország	51	128	69	90
Külföldi összesen:	7 585	16 294	8 028	16 966
Belföldi összesen:	1 464	3 144	1 318	2 820
Mindösszesen:	9 049	19 438	9 346	19 786

Forrás: saját statisztika

Idegenforgalmi adó

- Sárospatak Város Önkormányzatának befizetett IFA összege: **5 846 eFt**
- Háromhuta Önkormányzat részére fizetett IFA összege: **106 eFt**

8. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

Vagyoni helyzet

Mutató	Számítási mód	Előző év	Tárgy év
Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	70,15	72,83
Eladósodottsági mutató %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	25,51	6
Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	51,40	52,42
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	46,38	47,55

A saját tőke aránya magas és növekvő érték, ami azt jelzi, hogy a társaság forrásainak döntő része saját tőkéből származik. Ez erős pénzügyi stabilitást mutat.

Az eladósodottsági mutató látványosan csökkent, ami jelentős adósságcsökkenést mutat. Ez pénzügyi szempontból rendkívül kedvező.

A befektetett eszközök aránya enyhe növekedést mutat, ami a hosszú távú működés stabilitását jelzi.

A forgó eszközök aránya szintén kismértékben nőtt, a forgóeszközök aránylag nagyrészt képviselnek, ami a likviditás szempontjából kedvező.

A Pataqua Kft. vagyoni helyzete erősödött. A saját tőke arányának növekedése és az eladósodottság csökkenése nagyon kedvező tendenciát mutat. Az eszközszerkezet kiegyensúlyozott.

Pénzügyi helyzet

Mutató	Számítási mód	Előző év	Tárgy év
Pénzügyi eredmény e Ft.	Cash flow	121 951	37 319
Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövidlejáratú köt.	259,26	1087,39
Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszközök - készl.</u> Rövidlej. kötelezetts.	257,64	1079,6

A pénzügyi eredmény tekintetében csökkenés látható, viszont még mindig pozitív érték.

Rendkívül magas a likviditási mutató a tárgyévben, ami arra utal, hogy a rövid távú kötelezettségek többszörösen fedezettek.

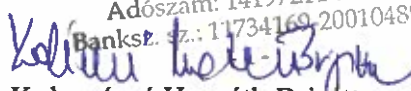
Hasonlóan magas a likviditási gyorsráta értéke, még a készletek levonása után is nagyon erős rövid távú fizetőképességet jelez.

Jövedelmezőség

Mutató	Számítási mód	Előző év	Tárgy év
Árbevétel-arányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	22,00	12,67
Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	19,69	11,37
Tőkearányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	28,06	15,61

A jövedelmezőség minden mutatója visszaesett a tárgyévben, viszont a vállalkozás még így is nyereséges, a korábbi évhez képest csökkent a hatékonyság és a megtérülés mértéke.

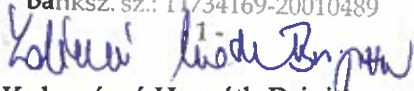
Sárospatak, 2025. május 22.

PATAQUA Kft.
3950 Sárospatak, Határ út 2. B. ép.
Adószám: 14197211-2-05
Banksz. sz.: 11734169-20010489

Koleszárné Horváth Brigitta
ügyvezető

Tisztelt Képviselő testület!

Tisztelettel kérem a Pataqua Sárospataki Termálfürdő- és Campingfejlesztő Kft. 2024. évi beszámolóját 69.635 ezer forint adózott eredménnyel elfogadni szíveskedjenek, azzal hogy a 69.635 e Ft eredménytartalékba kerüljön.

Sárospatak, 2025.05.30.

PATAQUA Kft.
3950 Sárospatak, Határ út 2. B. ép.
Adószám: 14197211-2-05
Banksz. sz.: 11734169-20010489

Koleszárné Horváth Brigitta
ügyvezető

Ábrajegyzék

1. ábra Eredménykimutatás I-III. részlet.....	4
2. ábra A társaság 2024-es éves bevételeinek alakulása havi bontásban e Ft-ban	5
3. ábra Költségek és ráfordítások összegzése 2023 és 2024 évre vonatkozóan	5
4. ábra Költségek és ráfordítások aránya 2024	8
5. ábra 2024-ben megvalósult beruházások és felújítások	8
6. ábra A fürdő látogatottságának alakulása havonta 2023-2024 évben (fő)	11
7. ábra Fürdőjegyek értékesítésének alakulása 2023-2024	12
8. ábra Szálláshelyeken megszálló vendégek nemzetiség szerinti megoszlása 2023-2024	13

14197211932911305

Statisztikai számjel

0509015147

Cégjegyzék szám

PATAQUA KFT

1 vállalkozás megnevezése

3950 SÁROSPATAK, HATÁR ÚT 2.B.

2 vállalkozás címe, telefonszáma

2024 évi
Egyszerűsített éves beszámoló
Éves zárómérleg

2024.01.01 - 2024.12.31

14197211932911305

Statistikai számjel

0509015147

Cégjegyzék szám

1 1

PATAQUA KFT

3950 SAROSPATAK, HATAR UT 2.B.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2024.01.01 - 2024.12.31

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06.+09. sor)	275 827		321 029
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			698
03.	02.sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	275 827		320 331
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS			
10.	B. Forgóeszközök (11.+12.+15.+17. sor)	248 883		291 205
11.	I. KÉSZLETEK	1 531		2 088
12.	II. KÖVETELÉSEK	12 416		16 862
13.	11.sorból: Követelések értékelési különbözete			
14.	11.sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
15.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
16.	14.sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
17.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	234 936		272 255
18.	C. Aktív időbeli elhatárolások	11 882		226
19.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+10.+18. sor)	536 592		612 460

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Keltetés: Sárospatak, 2025.05.30.

3950 Sárospatak, Hatar út 2. B.
Adószám: 14197211-2-05
Bankszámla: 11734169-20010489
PATAQUA KFT
a vállalkozás vezetője
(képviseletére)

14197211932911305

Statistikai számjel

0509015147

Cégjegyzék szám

1 2

PATAQUA KFT

3950 SÁROSPATAK, HATÁR ÚT 2.B.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2024.01.01 - 2024.12.31

adatok eFt-ban				
Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítottai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	376 411		446 046
20.	I. JEGYZETT TŐKE	70 500		70 500
21.	20.sorból visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéke			
22.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	115 279		235 591
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	85 000		70 320
26.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (27.-28.sorok)			
27.	Érték helyesbítés értéke			
28.	Valós értékelés értéke			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	105 632		69 635
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.-34. sorok)	96 010		26 780
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	96 010		26 780
35.	34.sorból: kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34.sorból: származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	64 171		139 634
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	536 592		612 460

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Keltetés: Sárospatak, 2025.05.30.

3950 Sárospatak, Határ út 2. B. ép.
Adószám: 14197211-2-05
Banksz. sz.: 11734169-20010489
PATAQUA KFT.
PH
-1-Koltai László
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

14197211932911305

Statistikai számjel

0509015147

Cégjegyzék szám

3 1

PATAQUA KFT

3950 SÁROSPATAK, HATÁR ÚT 2.B.

Egyszerűsített éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2024.01.01 - 2024.12.31

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítási	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	480 240		549 457
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	30 836		1 005
	III. sorból visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	246 504		294 915
V.	Személyi jellegű ráfordítások	118 628		143 588
VI.	Értéksökkenési leírás	22 497		22 129
VII.	Egyéb ráfordítások	16 764		18 457
	VII. sorból értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V-VI.-VII.)	106 683		71 373
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			1
	VIII. sorból értékelesi különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			159
	IX. sorból értékelesi különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			-158
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	106 683		71 215
X.	Adófizetési kötelezettség	1 051		1 580
X/1.	Halasztott adókülönbözet			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.+X/1.)	105 632		69 635

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva

Keltetés: Sárospatak, 2025.05.30.

PATAQUA Kft.
Adószám: 14197211-2-05
Banksz. sz.: 11734169-20010489
-1-

Yolanda Holu Bognár
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Pataqua Kft. Tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Pataqua Kft. („a Társaság”) 2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 612 460 E Ft, az adózott eredmény 69 635 E Ft nyereség -, 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 2024. december 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 a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közvégtelenül 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 szerezni 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 bocsássunk 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 alkalmaztunk 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 eredőé, 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 ésszerűségét.
- 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 hívnunk 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 Felügyelő Bizottság 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 Képviselő testületi döntést követően kerül kibocsátásra a Képviselő testületi döntés időpontjával egyezően.

Sárospatak, 2025. május 22.

Pongráczné Szerencsi Judit

Konto és Kontroll Kft kamarai tag könyvvizsgáló

3950. Sárospatak, Szent József út 21.

Nyilvántartási szám: 000441

Pongráczné Szerencsi Judit

kamarai ig. száma: 001848

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

/2025. (V. 30.)

határozati-javaslat

a PATAQUA Sárospataki Termálfürdő- és Campingfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi működéséről, a mérleg és eredmény-kimutatásáról

Sárospatak Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a PATAQUA Sárospataki Termálfürdő- és Campingfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 3950 Sárospatak, Határ út 2. B. ép.; cégjegyzékszám: Cg.05-09-015147) egyszemélyes társaság taggyűlésének hatáskörét gyakorló tagja a gazdasági társaság 2024. évi mérlegét a következők szerint elfogadja:

Mérlegfőösszeg:	612.460,- eFt
Értékesítés nettó árbevétele:	549.457,- eFt
Egyéb bevételek:	1.005,- eFt
Adózás előtti eredmény:	71.215,- eFt
Adózott eredmény:	69.635,- eFt
Saját tőke összege:	446.046,- eFt

A mérleg szerinti eredmény összege az eredménytartalékba kerül.

Felelős: polgármester, ügyvezető

Határidő: azonnal