

# **AQUAMARIN SZÁLLODAIPARI KFT.**

**2014. I. félévi gazdálkodása  
könyvvizsgálói jelentéssel**

**Hévíz, 2014. augusztus 08.**

**Czurda Gábor**  
**ügyvezető igazgató**

**Tartalomjegyzék****Oldal**

I.	2014. I. FÉLÉVI GAZDÁLKODÁS A TERVHEZ VISZONYÍTVA	2.
II.	2014. I. FÉLÉVI GAZDÁLKODÁS A BÁZISHOZ VISZONYÍTVA	
III.	2014. I. FÉLÉVI GAZDÁLKODÁS ÁGAZATOK SZERINT	3.
IV.	2014. I. FÉLÉVI GAZDÁLKODÁS ÖSSZEFOGLALÁSA	4.
V.	2014. II. FÉLÉVRŐL ELŐZETESEN	5.

**Mellékletek**

1.	Összköltség eljárással készített eredménykimutatás „A” változat	8.
2.	Mérleg „A” változat Eszközök (aktívák)	9.
3.	Mérleg „A” változat Források (passzívák)	10.
4.	Költség és bevételi terv	11.
5.	2014. I. félévi költségek, ráfordítások, ágazati bevételek (01 - 06 hó)	12.
6.	2014. I. félévi ágazati kiadások és bevételek (január - június)	13.
7.	Bázishoz viszonyított 2014. I. félévi költségek és ráfordítások	14.
8.	A kút, a gyógyvíz biztosításának feltételei	15.
9.	Könyvvizsgálói jelentés	16.

**I. 2014. I. FÉLÉVI GAZDÁLKODÁS A TERVHEZ VISZONYÍTVA**

Az Aquamarin Kft. 2014. I. félévben teljesített költség és bevétel adatai a tervhez viszonyítva a következők szerint alakult (a tervezés bázis szemléletű volt, az elmúlt évek működése alapján készült):

	terv	tény	különbség
Bevétel (eFt)	201 540	239 247	37 707
Költség (eFt)	205 925	203 205	2 720
Eredmény (eFt)	- 4 385	36 042	40 427

A bevételi tervet 37.707 eFt-al kedvezőbbre teljesítettük, a költségeknél 2.720 eFt a megtakarítás, így a tervhez képest összességében több mint 40 mFt-al jobb az eredményünk. A tervezett veszteség helyett jelentős nyereséget termeltünk 2014. év első félévében!

**II. 2014. I. FÉLÉVI GAZDÁLKODÁS A BÁZISHOZ VISZONYÍTVA**

Az Aquamarin Kft. 2014. I. félévi költség és bevétel adatai a bázisévhez (2013. I. félév) viszonyítva a következők szerint alakult:

	bázis	tény	különbség
Bevétel (eFt)	188 217	239 247	51 030
Költség (eFt)	177 951	203 205	25 254
Eredmény (eFt)	10 266	36 042	25 776

Az árbevétel az elmúlt év azonos időszakához képest 51.030 eFt-al magasabb. A költségek és ráfordítások is 25.254 eFt-al magasabbak a bázishoz képest. Az eredményünk összességében 25,8 millió Ft-al jobb, illetve a 2013. I. félévi 10,3 mFt eredményhez képest 2014. I. féléve 36,0 m Ft nyereséget hozott!

**III. 2014. I. FÉLÉVI GAZDÁLKODÁS ÁGAZATOK SZERINT****III. / 1. Szálloda**

	2013. I. félév	2014. I. félév	különbség
Bevétel (eFt)	64 641	87 446	22 805
Költség (eFt)	66 716	76 966	10 250
Eredmény (eFt)	-2 075	10 480	12 555

A szállásadás ágazatot vizsgálva az elmúlt év azonos időszakához képest az árbevétel 22,8 mFt-ot, a költségek pedig 10,2 mFt-ot emelkedett. A szállodai ágazat eredménye a bázis évhez képest 12,6 mFt-al magasabb, 10,5 mFt eredményt mutat. A szállodai szoba kihasználtsága 58,0% (az elmúlt évben 49,9% volt). A kihasználtság emelkedés gátja még mindig az „A” épület kívánt színvonalától történő folyamatos leszakadása. Helyzetünket hátráltatja, hogy a nálunk sokkal kedvezőbb piaci helyzetben lévő szállodák negatív árspirált gerjesztenek, ezért a jövőt illetően egyre kevesebb esélyt látunk a számunkra folyamatos nyereséget biztosító korrekt árak kialakulására! Erőfeszítéseinket bizonyítja a tárgy időszakban elért nyereség. Az orosz vendégkör bővülése pozitív hatással van szállodánkra.

**III. / 2. Vendéglátás**

	2013. I. félév	2014. I. félév	különbség
Bevétel (eFt)	59 627	73 317	13 690
Költség (eFt)	65 474	76 199	10 725
Eredmény (eFt)	-5 847	-2 882	2 965

Ebben a „szektorban” az árbevételnél 13,7 mFt-os, a költségeknél 10,7 mFt-os emelkedés van a bázishoz képest. Az eredményre gyakorolt hatása, hogy a bázishoz képest 3,0 mFt-al kisebb a veszteség. Szigorú költséggazdálkodás mellett is az anyagjellegű költségeknél jócskán infláció feletti, 18% a növekedés. Az élelmiszerek drágulását a forint gyengülése és az üzemanyag árak emelkedése is okozhatja, melyek jelentős költség felhajtó erők.

**III. / 3. Gyógyászat**

	2013. I. félév	2014. I. félév	különbség
Bevétel (eFt)	62 999	77 837	14 838
Költség (eFt)	45 592	49 899	4 307
Eredmény (eFt)	17 407	27 938	10 531

A bázisévnél 14,8 mFt-al magasabb az árbevétel. A költségek 4,3 mFt-al emelkedtek, így az eredményesség az elmúlt évnél 10,5 mFt-al kedvezőbb. Összességében 27,9 mFt-os eredmény realizálódott. A működő ágazatok között ez az egyedüli, amelyik kiegyensúlyozottan működik és eredményt termel. Előnyünkre szolgál, hogy a TB által finanszírozott kezelések igénybe vehetők szállodánkban. Mindemellett meg kell említeni, hogy összességében a támogatott gyógykezelések száma évről évre kevesebb, így az idén is csökkent az elmúlt évhez képest. A többletbevételt egyértelműen az orosz vendégek „okozzák”, akik egyre nagyobb arányban veszik igénybe gyógyászati szolgáltatásainkat.

**IV. 2014. I. FÉLÉVI GAZDÁLKODÁS ÖSSZEFOGLALÁSA**

Kiadható szobák száma / I. félév		Kiadott szobák száma / I. félév		Kiadható szobák száma / nap		Kiadott szobák száma / nap		Szobafoglaltság % / I. félév	
2013. év	2014. év	2013. év	2014. év	2013. év	2014. év	2013. év	2014. év	2013. év	2014. év
18 200	18 200	9 074	10 560	100	100	50	58	49,90	58,02

Összes árbevétel eFt / I. félév		Egy kiadható szobára jutó összes bevétel / Ft / I. félév		Egy kiadott szobára jutó összes bevétel / Ft / I. félév	
2013. év	2014. év	2013. év	2014. év	2013. év	2014. év
188 217	239 247	10 342	13 145	20 742	22 656

2014. I. félévben az egy kiadott szobára jutó napi összes bevétel 22.656 Ft-ra nőtt a 2013. I. félévi 20.742 Ft-al szemben. Így az egy kiadott szobára jutó összes napi költség a tovább ésszerűsített működtetésnek köszönhetően 19.611 Ft-ról 19.243 Ft-ra csökkent. Erőfeszítéseinket bizonyítja, hogy az egy kiadott szobára eső összes árbevétel a bázishoz képest 1.914 Ft-os növekedett, amely infláció feletti, 9,2%-os emelkedés. Megjegyzendő, hogy az egy kiadott szobára jutó összköltségeket sikerült az elmúlt évi szint alatt tartani.

Mivel hatást nem tudunk gyakorolni az árakra, piacelfogadó helyzetünk miatt csak követjük azokat. Szigorú költséggazdálkodást folytatunk. A szálláshelyfoglalás üteme egyre kiszámíthatatlanabb. A vendégek általában pár nappal az utazás előtt rendelik meg szobájukat. Az átlagos tartózkodási idő 2013. I. félévben 3,5 nap, míg 2014. év azonos időszakában a hosszabb időt itt töltő orosz vendégeknek köszönhetően 4,2 nap. Lehetőség a bevétel fokozására a szolgáltatási paletta bővítése. Tapasztalatunk szerint az orosz vendégek körében kedvelt a gyógyászati kezelések szinte minden típusa, a bővítést ez irányban folytatjuk. Ebben a félévben BEMER „mágnes elven működő” készüléket vásároltunk.

Nem mellékes az a tény, hogy az árbevétel növekedésének (27,1%) aránya magasabb a szobaéjszakák (16,4%) számának növekedésénél. Az egy kiadott szobára jutó összes árbevétel növekedése (+1.914 Ft) igazolja azt a tényt, hogy csak „tömegeket megszólító” akciókkal, kedvezményekkel lehet a szállodai szobákat értékesíteni. Jelen helyzetben, nevezetesen abban, hogy egyre jellemzőbb Hévízen a „kuponos” értékesítés, meg kell jegyezni, hogy a „nyomott” árakon történő értékesítés hosszú távon könnyen a nyereség drasztikus csökkenéséhez vezethet. Ennek fő oka, hogy a vendégszám kiugró növekedéséhez kapcsolódó költségek (személyzet, mosatás, víz, stb.) is hirtelen megugranak. További probléma, hogy az amúgy is felújításra szoruló „A” épület színvonalbeli hiányosságait ez idáig csak „szépségtapaszkodásokkal” tudtuk pótolni, és a jövőben is csak aránytalanul magas költséggel lehet üzemeltetni.

2014. első félévben beruházásra 4.961 eFt-ot fordítottunk. A működés biztosítása és szolgáltatás bővítés érdekében gép berendezést 2.265 eFt, kis értékű tárgyi eszközöket 2.696 eFt értékben vásároltunk. A gép - berendezésnél 759 eFt számítástechnikai eszközök, 356 eFt pohármosó és 1.150 eFt értékű BEMER gyógyászati készülék került beszerzésre. A kisértékű eszközöknél 403 eFt szoftver, 1.278 eFt szobaberendezés és 1.015 eFt értékű egyéb berendezésekkel (Tv-k, ipari porszívók, falikarok, szerviz kocsik, kültéri bútorok) gyarapodtunk.

Ingatlan karbantartásra 4.121 e Ft-ot fordítottunk, melyből kiemelném a konyha felújítást (elszívó rendszer átrendezés, álmennyezet készítés, világítás, festés) és az „A” épület 6db szobájának átalakítását. A kicsi szobák összenyitásával 3db „apartman” került kialakításra kb. 80%-os felújítással teljes bútor és berendezés cserével.

1,3 millió Ft-os ráfordítással ISO + KIR minősítést szereztünk, melynek keretén belül megújult a HACCP minőségügyi rendszer is.

Elkészült a honlap mobilra optimalizált verziója is!

Mindösszesen az idő arányosan tervezett bevételt 37.707 eFt-os pozitívummal, a költségeket 2.720 eFt „megtakarítással” teljesítettük, ennek köszönhetően az időarányos eredményünk a 40.427 eFt-al felülteljesítettük. 2014. I. félévben 36.042 eFt eredményt értünk el, az utolsó 13 évben ezt még megközelíteni sem tudtuk. 2012. évig minden félév veszteséges volt!

A marketinget a nagy tömegek hozzáférhetősége miatt a relatív olcsóbb interneten tovább erősítettük. Sajnos a közepes komfortfokozatú és kevésbé modern, wellness szolgáltatásokat nem nyújtó szállodák iránt mérséklődik a kereslet. Az előző éveknél sokkal kedvezőbb eredmény egyértelműen az ugrásszerűen megnőtt orosz vendégek számának és a gyógyászati részleg „vonzerejének” köszönhető. Az étkezést is biztosító szállásszolgáltatáshoz kapcsolódó gyógyászat kiváló párosítás! A jelenleg „megcélzott” vendégkör felismervén az ár / érték arányosságát elégedett a szálloda színvonalával. Nem szabad elfeledni azt a tényt, hogy a szállodában eltérő minőségűek a szobáink. Az eltérő minőségű szállodai szobák („A” épület régi / felújítandó és „B” felújított / lassan újra felújításra szorul) eltérő vendégkört vonz. A két minőségi szint nem választható el, az új részhez a régint átjuthatunk el.

Jelenlegi eredményeink viszont „lehetőséget kínálnak” a fejlődésre. Likviditási helyzetünk soha nem volt ilyen kielégítő! A pénzeszköz készletünk 109 millió Ft. A bankszámláinkon 108 millió Ft bankbetét volt 2014.06.30-án, ebből 73 millió Ft lekötve, a többi a pénztárban állt rendelkezésre a napi pénzmozgások miatt.

- Lejárt köztartozásunk nincs.
- Szerepelünk a NAV köztartozásmentes adózói bázisban!
- A szállítók felé lejárt kiegyenlített számlánk nincs.
- 30 napon túl lejárt vevőkövetelésünk nincs!

**V. 2014. II. FÉLÉVRŐL ELŐZETESEN**

Minden előzetes várakozást felülírt a kimagasló vendégforgalom, valamint az, hogy a bár apró, de folyamatos minőségi fejlesztéseknek köszönhetően magasabb áron sikerült az év eddigi részében értékesíteni a szobákat és szolgáltatásokat. Ez okból merült fel az a gondolat, hogy a Sopron Banknál lévő hitelünket előtörlesszük. A banktól különböző lehetőségeket kértünk az alábbi táblázat szerint:

Az AQUAMARIN Kft. Sopron Bank Zrt.-nél fennálló BHD6024/9K sz. hitele

	Tőke	Kamat	Tőke	Kamat	Tőke	Kamat	Tőke	Kamat	Tőke	Kamat
178 412,25										
2014.09.30	0,00	2 253,01	0,00	2 253,01	0,00	2 253,01	0,00	2 253,01	0,00	2 253,01
2014.12.31	17 841,20	2 253,01	89 206,00	2 253,01	89 206,00	2 253,01	89 206,00	2 253,01	89 206,00	2 253,01
2015.03.31	0,00	1 983,63	0,00	1 983,63	0,00	1 983,63	0,00	1 983,63	0,00	1 983,63
2015.06.30	17 841,20	2 005,67	17 841,20	1 102,02	17 841,20	1 102,02	9 911,80	1 102,02	9 911,80	1 102,02
2015.09.30	0,00	1 802,41	0,00	881,61	0,00	881,61		979,57	0,00	979,57
2015.12.31	17 841,20	1 802,41	17 841,20	881,61	71 365,05	881,61	9 911,80	979,57	79 294,45	979,57
2016.03.31	0,00	1 559,96	0,00	661,21				857,12		
2016.06.30	17 841,20	1 559,96	17 841,20	661,21			9 911,80	857,12		
2016.09.30	0,00	1 351,81	0,00	445,71				734,68		
2016.12.30	17 841,20	1 337,11	17 841,20	440,81			9 911,80	734,68		
2017.03.31	0,00	1 114,26	0,00	220,41				612,23		
2017.06.30	17 841,20	1 114,26	17 841,45	220,41			9 911,80	612,23		
2017.09.29	0,00	891,41						489,79		
2017.12.29	17 841,20	891,41					9 911,80	489,79		
2018.03.30	0,00	668,56						367,34		
2018.06.29	17 841,20	668,56					9 911,80	367,34		
2018.09.28	0,00	445,71						244,89		
2018.12.31	17 841,20	460,40					9 911,80	244,48		
2019.02.01	17 841,45	18,37					9 911,85	122,45		
	178 412,25	24 181,92	178 412,25	12 004,64	178 412,25	9 354,89	178 412,25	16 284,95	178 412,25	9 550,81
Eltérés kamat:				12 177,28		14 827,03		7 896,97		14 631,11

1. oszlop a „normál” ütemezést mutatja. A futamidő 2019.02.01-ig tart. A
2. oszlop 2014. év végéig kb. 2 évnek (2017.09.29-től a 2018. év és 2019. év eleje) megfelelő tőke előtörlesztést végzünk, a többi az eredeti ütemezés szerint. Így a futamidő 2017.06.30-ig tart. A
3. oszlop 2014. év végéig kb. 2 év előtörlesztése, majd az eredeti törlesztés (2015. év I.-III. negyedévei) megtartása mellett 2015.12.31-én teljes (2016. év és a 2017.06.30-ig) visszafizetés. Így a futamidő 2015.12.31-ig tart. A
4. oszlop 2014. év végéig egy nagyobb összegű, általunk előreláthatólag majd rendelkezésre álló összeg befizetése. Az eredeti futamidő / ütemezés megtartása mellett a tőketörlesztés kb. felére csökken. Így a futamidő 2019.02.01-ig tart. Az
5. oszlop 2014. év végéig kb. 2 év előtörlesztése, majd 2015. I. negyedévében csökkentett tőke visszafizetés mellett 2015.12.31-én teljes visszafizetés. Így a futamidő 2015.12.31-ig tart.

A táblázat legalsó sora az előtörlesztésből fakadó kamatcsökkenést mutatja. Abban az esetben, ha a 2015. év olyan jól alakul, mint 2014. év első fele, akkor a 3. vagy 5. variáció választásával az ingatlan 2015.12.31-én (vagy akár szeptemberben) tehermentes lehetne.

A színvonalbeli különbség megszüntetésére és egyetlen igazán komoly erősségünkre, a termálvízen alapuló szolgáltatások fejlesztésére és környezetének „csinosítására” szüksége van a szállodának. Az év utolsó napjaiban vagy 2015. év elején (ez utóbbinak nagyobb a realitása) induló „belső medencék elfolyó vizének újrahasznosítása projekt” az előzetes számítások szerint 20 millió forint körüli összeget fog felemésztetni. Erre már 2014. év elején számítottunk, mivel a „Zöldhatóság” a kvóta csökkentését kilátásba helyezte és emiatt a vízjogi üzemeltetési engedély megújítását szorgalmazta. A mérnökök már bejárták a terepet, megkezdődött a tervezés! Évekkel ezelőtt befedett, berozsdásodott aknák, összefolyók kerültek „felszínre”. Sok „apróságot” viszont bizonytalanság vesz körül. A medence és gépészete 2005. májusában lett felújítva és azóta eljárt felette az idő. A nyomásnak köszönhető, hogy a csempék még a helyükön vannak, a fények vezetékai vízben állnak, a túlfolyók hiányosak és a vízforgató működése is elavult.

Óriási lehetőség lenne, ha egy „megújuló energiával” kapcsolatos pályázaton indulni tudnánk, és a csatornába folyó még mindig elégségesen meleg vízzel előmelegíthetnénk a használati vizet. Kicserélhetnénk a nyílászárókat, klímátizálhatnánk a szobákat (napelemekkel biztosítva az áramellátást és hőcserélővel a hűtés során képződött meleg sem veszne kárba). Még hosszasan sorolhatnánk azokat a teendőket, melyekkel az eddiginél sokkal hatékonyabbá válna a gazdálkodás. Csak e négy tétel bekerülése költsége az előzetes árajánlatok alapján körülbelül 80 millió forint lenne.

A II. félévi pozitív és negatív opciók összefüggnek, az előtörlesztés pénzeszközt csökkent, de lehetőséget is biztosít egy új, kedvezőbb kondíciókkal rendelkező hitel felvételére. Napjainkra eljutott oda a vállalkozás, hogy ha még óvatosan is, de már a fejlesztésen lehet gondolkodni. A vízjogi engedély prioritást élvez, de már gondolkodni lehet a következő lépésen.

***Az alapítói okirat alapján 10 millió Ft fölötti jogügyletek az „Alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik”, ezért kérem szíves véleményüket a II. félévre vonatkozóan. Egy esetleges Alapító Okirat módosítás során új TEÁOR számok felvétele is esedékes lenne.***

Hévíz, 2014. augusztus 08.

.....  
Czurda Gábor  
ügyvezető igazgató

**1. sz. melléklet Összköltség eljárással készített eredménykimutatás „A” változat**

adatok eFt-ban

sorszám	A tétel megnevezése	2013. év	2014. év terv	2014. I. félév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	432 091	434 890	234 726
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01 + 02)</b>	<b>432 091</b>	<b>434 890</b>	<b>234 726</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03 + 04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>23 525</b>	<b>16 800</b>	<b>3 577</b>
	III. sorból visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	105 617	120 070	51 362
06.	<i>Igénybe vett szolgáltatások értéke</i>	49 332	60 130	27 307
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	13 882	16 380	8 313
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 158	3 850	1 397
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05 + 06 + 07 + 08 + 09)</b>	<b>171 989</b>	<b>200 430</b>	<b>88 379</b>
10.	Bérek	124 880	135 800	67 181
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 286	18 980	8 970
12.	Bérjárulékok	31 435	35 130	17 068
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10 + 11 + 12)</b>	<b>172 601</b>	<b>189 910</b>	<b>93 219</b>
<b>VI.</b>	<b>Értéksökkenési leírás</b>	<b>15 823</b>	<b>19 950</b>	<b>9 243</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>64 619</b>	<b>18 910</b>	<b>10 020</b>
	VII. sorból visszaírt értékvesztés			
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I ± II + III – IV – V – VI - VII)</b>	<b>30 584</b>	<b>22 490</b>	<b>37 442</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	259	600	415
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	145	200	479
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13 + 14 + 15 + 16 + 17)</b>	<b>404</b>	<b>800</b>	<b>894</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 335	3 300	1 492
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	956	1 850	240
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18 + 19 ± 20 + 21)</b>	<b>4 291</b>	<b>5 150</b>	<b>1 732</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII – IX)</b>	<b>-3 887</b>	<b>- 4 350</b>	<b>- 838</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A ±B)</b>	<b>26 697</b>	<b>18 140</b>	<b>36 604</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>248</b>	<b>400</b>	<b>50</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X – XI)</b>	<b>248</b>	<b>400</b>	<b>50</b>
<b>E.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (C + D)</b>	<b>26 945</b>	<b>18 540</b>	<b>36 654</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 403</b>	<b>2 500</b>	<b>612</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (E - XII)</b>	<b>25 542</b>	<b>16 040</b>	<b>36 042</b>
22.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F + 22 - 23)</b>	<b>25 542</b>	<b>16 040</b>	<b>36 042</b>

## 2. sz. melléklet

## MÉRLEG „A” változat eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

sorszám	A tétel megnevezése	2013. év	2014. év terv	2014. I. félév
a	b	c	d	e
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02 + 10 + 18)</b>	<b>203 614</b>	<b>212 500</b>	<b>199 332</b>
<b>02.</b>	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.)</b>	<b>2 061</b>	<b>3 100</b>	<b>1 636</b>
03.	Alapítás, átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termék	2 061	3 100	1 636
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
<b>10.</b>	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.)</b>	<b>201 553</b>	<b>209 400</b>	<b>197 696</b>
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	174 678	172 100	172 915
12.	Műszaki berendezés, gépek, járművek	1 699	1 800	3 440
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 176	35 500	21 341
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, fejűjítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
<b>18.</b>	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
<b>27.</b>	<b>B. Forgóeszközök (28+35+43+49)</b>	<b>80 265</b>	<b>76 270</b>	<b>118 598</b>
<b>28.</b>	<b>I. KÉSZLETEK (29.-34.)</b>	<b>2 293</b>	<b>2 520</b>	<b>2 109</b>
29.	Anyagok	1 475	1 620	1 210
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk	818	900	899
34.	Készletre adott előlegek			
<b>35.</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK (36.-42.)</b>	<b>9 441</b>	<b>5 250</b>	<b>7 165</b>
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 756	1 750	3 292
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	7 685	3 500	3 873
41.	Követelések értékelési különbözete			
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
<b>43.</b>	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	Egyéb részesedés			
46.	Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	Értékpapírok értékelési különbözete			
<b>49.</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51.)</b>	<b>68 531</b>	<b>68 500</b>	<b>109 324</b>
50.	Pénztár, csekkek	1 686	2 000	1 582
51.	Bankbetétek	66 845	66 500	107 742
<b>52.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolás (53.-55.)</b>	<b>750</b>	<b>900</b>	<b>375</b>
53.	Bevételek aktív időbeli elhat.			0
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	375	400	
55.	Halasztott ráfordítások	375	500	375
<b>56.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+27+52)</b>	<b>284 629</b>	<b>289 670</b>	<b>318 305</b>

## 3. sz. melléklet

## MÉRLEG „A” változat források (passzívák)

adatok eFt-ban

sorszám	A tétel megnevezése	2013. év	2014. év terv	2014. I. félév
a	b	c	d	e
57.	<b>D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67)</b>	<b>171 787</b>	<b>181 870</b>	<b>207 829</b>
58.	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>139 200</b>	<b>139 200</b>	<b>139 200</b>
59.	58. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60.	<b>II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
61.	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>			
62.	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>-29 735</b>	<b>- 12 070</b>	<b>- 4 193</b>
63.	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	<b>36 780</b>	<b>38 700</b>	<b>36 780</b>
64.	<b>VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (65.-66.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
65.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	<b>VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>25 542</b>	<b>16 040</b>	<b>36 042</b>
68.	<b>E. Céltartalékok (69.-71.)</b>	<b>6 884</b>	<b>11 500</b>	<b>6 884</b>
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			10 000
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	184	1 500	184
71.	Egyéb céltartalék	6 700	10 000	6 700
72.	<b>F. Kötelezettségek (73+77+86)</b>	<b>92 541</b>	<b>83 450</b>	<b>92 259</b>
73.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben			
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85.)</b>	<b>47 675</b>	<b>37 760</b>	<b>47 675</b>
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsön			
79.	Átváltoztatható kötvények			
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	Beruházási és fejlesztési hitel	47 675	37 760	47 675
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	Tartós kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87+89.-97.)</b>	<b>44 866</b>	<b>45 690</b>	<b>44 584</b>
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	87. sorból átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek	10 595	10 790	5 138
90.	Vevőktől kapott előlegek	8 897	8 900	13 949
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 750	6 800	6 645
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18 624	19 200	18 852
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101.)</b>	<b>13 417</b>	<b>12 850</b>	<b>11 333</b>
99.	Bevétel passzív időbeli elhatárolása			
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 846	9 500	7 812
101.	Halasztott bevételek	3 571	3 350	3 521
102.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>284 629</b>	<b>289 670</b>	<b>318 305</b>

**4. sz. melléklet****Költség és bevételi terv****adatok eFt-ban**

K. szám	KÖLTSÉGEK	2013. év	2014. év terv	2014. I. félév	% (tervhez)
51	Anyagköltség	105 617	120 070	51 362	42,78
52	Igénybevett szolgáltatások költségei	49 332	60 130	27 307	45,41
53	Egyéb szolgáltatások költségei	13 882	16 380	8 313	50,75
54	Bérek költségei	124 880	135 800	67 181	49,47
55	Személy jellegű kifizetések	16 286	18 980	8 970	47,26
56	Bérfelrakások	31 435	35 130	17 068	48,58
57	Értékcsökkenés	15 823	19 950	9 243	46,33
5	<i>Költségek összesen:</i>	<i>357 255</i>	<i><b>406 440</b></i>	<i><b>189 444</b></i>	<i><b>46,61</b></i>
81	Anyagi jellegű ráfordítások	3 158	3 850	1 397	36,29
86	Egyéb ráfordítások	64 619	18 910	10 020	52,99
87	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 291	5 150	1 732	33,63
88	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0,00
89	Nyereséget terhelő adó	1 403	2 500	612	24,48
8	<i>Ráfordítások összesen:</i>	<i>73 471</i>	<i><b>30 410</b></i>	<i><b>13 761</b></i>	<i>45,25</i>
5 - 8	<i>Összesen:</i>	<i><b>430 726</b></i>	<i><b>436 850</b></i>	<i><b>203 205</b></i>	<i><b>46,52</b></i>

K. szám	BEVÉTELEK	2013. év	2014. év terv	2014. I. félév	% (tervhez)
911	Szálloda bevétele	150 590	150 500	82 516	54,83
913	Vendéglátás bevétele	142 081	139 900	73 317	52,41
9141	Gyógyászat bevétele	135 851	140 540	77 837	55,38
9142	Fitness	2 257	2 450	647	26,41
92	Egyéb értékesítés bevétele	1 312	1 500	409	27,26
96	Egyéb bevételek	23 525	16 800	3 577	21,29
97	Pénzügyi műveletek bevétele	404	800	894	111,75
98	Rendkívüli bevétel	248	400	50	12,50
9	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>456 268</b>	<b>452 890</b>	<b>239 247</b>	<b>52,83</b>

K. szám	MEGNEVEZÉS	2013. év	2014. év terv	2014. I. félév	% (tervhez)
9	BEVÉTEL	456 268	452 890	239 247	52,83
5 - 8	KIADÁS	430 726	436 850	203 205	46,52
	<b>EREDMÉNY</b>	<b>25 542</b>	<b>16 040</b>	<b>36 042</b>	

**5. sz. melléklet 2014. I. félévi költségek, ráfordítások, ágazati bevételek (01 - 06 hó) adatok eFt-ban**

K.sz.	KÖLTSÉGEK	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Összesen
51	Anyagköltség	9 608	7 129	8 411	8 506	10 017	7 691	51 362
52	Igénybevett szolg.-ok ktg.-i	4 208	3 288	6 041	4 838	4 787	4 145	27 307
53	Egyéb szolgáltatások ktg.-i	1 221	1 335	1 411	1 466	1 825	1 055	8 313
54	Béreköltségek	11 248	10 431	11 549	11 287	11 748	10 918	67 181
55	Személy jellegű kifizetések	1 501	1 478	1 563	1 467	1 459	1 502	8 970
56	Bérfelárulások	2 871	2 643	2 941	2 853	2 980	2 780	17 068
57	Értécsökkenés	1 518	1 965	1 333	1 326	1 878	1 223	9 243
<b>5</b>	<b>Költségek összesen:</b>	<b>32 175</b>	<b>28 269</b>	<b>33 249</b>	<b>31 743</b>	<b>34 694</b>	<b>29 314</b>	<b>189 444</b>
81	Anyagjell. ráfordítások (elábé)	196	332	187	191	252	239	1 397
86	Egyéb ráfordítások	1 341	1 394	1 937	1 672	1 792	1 884	10 020
87	Pénzügyi műveletek ráford.	15	0	11	123	787	796	1 732
88	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0
89	Nyeréséget terhelő adó	0	0	306		0	306	612
<b>8</b>	<b>Ráfordítások összesen:</b>	<b>1 552</b>	<b>1 726</b>	<b>2 441</b>	<b>1 986</b>	<b>2 831</b>	<b>3 225</b>	<b>13 761</b>
<b>5-8</b>	<b>Ktg.-ek - ráfordítások össz.</b>	<b>33 727</b>	<b>29 995</b>	<b>35 690</b>	<b>33 729</b>	<b>37 525</b>	<b>32 539</b>	<b>203 205</b>

K.sz.	BEVÉTELEK	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Összesen
911	Szálloda bevétele	10 970	9 309	12 000	16 253	17 532	16 452	82 516
913	Vendéglátás bevétele	10 094	10 842	10 979	13 647	13 608	14 147	73 317
9141	Gyógyászat bevétele	9 613	10 324	14 151	15 521	17 206	11 022	77 837
9142	Fitnesz bevétele	170	135	65	134	75	68	647
92	Egyéb értékesítés bevétele	123	118	41	55	35	37	409
96	Egyéb bevételek	590	646	699	641	548	453	3 577
97	Pénzügyi műveletek bevételei	95	99	368	83	100	149	894
98	Rendkívüli bevételek	8	8	8	8	9	9	50
<b>9</b>	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>31 663</b>	<b>31 481</b>	<b>38 311</b>	<b>46 342</b>	<b>49 113</b>	<b>42 337</b>	<b>239 247</b>

Havi eredmény	-2 064	1 486	2 621	12 613	11 588	9 798
Göngyölített eredmény	-2 064	-578	2 043	14 656	26 244	36 042

**6. sz. melléklet 2014. I. félévi ágazati kiadások és bevételek (január - június) \*****adatok eFt-ban**

Kontír- szám	KIADÁSOK	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
		SZÁLLODA		VENDÉGLÁTÁS		GYÓGYÁSZAT		FITNESZ		ÖSSZESEN	
51	Anyagköltség	11 162	11 121	28 707	32 874	7 560	7 359	11	8	47 440	51 362
52	Igénybevett szolg.ktg.	15 331	19 620	2 542	3 817	3 671	3 866	4	4	21 548	27 307
53	Egyéb szolg.ktg.-i	3 560	3 992	1 964	2 486	1 491	1 828	5	7	7 020	8 313
54-56	Bér és szem. jell. ktg.	25 642	28 004	26 928	31 579	29 888	33 622	13	14	82 471	93 219
57	Értéksökkenés	6 390	7 765	629	749	580	631	127	98	7 726	9 243
5	<i>Költségek összesen:</i>	<i>62 085</i>	<i>70 502</i>	<i>60 770</i>	<i>71 505</i>	<i>43 190</i>	<i>47 306</i>	<i>160</i>	<i>131</i>	<i>166 205</i>	<i>189 444</i>
81	Anyagjellegű ráfor.-ok	170	174	1 651	1 223	0	0	6	0	1 827	1 397
86	Egyéb ráfordítások	3 333	5 323	2 203	2 640	1 810	2 050	2	7	7 348	10 020
87	Pénzü.műv.ráford.-ai	935	736	661	601	460	393	1	2	2 057	1 732
88+89	Rendkívüli ráf. + adók	193	231	189	230	132	150	0	1	514	612
8	Ráfordítások össz.:	<i>4 631</i>	<i>6 464</i>	<i>4 704</i>	<i>4 694</i>	<i>2 402</i>	<i>2 593</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11 746</i>	<i>13 761</i>
5 - 8	<b>Összesen:</b>	<b>66 716</b>	<b>76 966</b>	<b>65 474</b>	<b>76 199</b>	<b>45 592</b>	<b>48 899</b>	<b>169</b>	<b>141</b>	<b>177 951</b>	<b>203 205</b>

	EREDMÉNY	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
		SZÁLLODA		VENDÉGLÁTÁS		GYÓGYÁSZAT		FITNESZ		ÖSSZESEN	
9	BEVÉTELEK	64 641	87 446	59 627	73 317	62 999	77 837	950	647	188 217	239 247
5 - 8	KIADÁSOK	66 716	76 966	65 474	76 199	45 592	49 899	169	141	177 951	203 205
	<b>EREDMÉNY</b>	<b>-2 075</b>	<b>10 480</b>	<b>-5 847</b>	<b>-2 882</b>	<b>17 407</b>	<b>27 938</b>	<b>781</b>	<b>506</b>	<b>10 266</b>	<b>36 042</b>

\* Az általános költség felosztásra került költségarányosan a tárgy és bázis évben is.

**7. sz. melléklet Bázishoz viszonyított 2014. I. félévi költségek és ráfordítások****adatok eFt-ban**

KIADÁSOK	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
	JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	I - III hó összesen	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	I - VI hó összesen								
Anyagköltség	6 952	9 608	7 858	7 129	8 517	8 411	23 327	25 148	8 898	8 506	8 597	10 017	6 618	7 691	47 440	51 362
Igénybevett szolg. ktg.	3 140	4 208	2 527	3 288	4 692	6 041	10 359	13 537	3 138	4 838	4 374	4 787	3 677	4 145	21 548	27 307
Egyéb szolg. ktg.-i	1 716	1 221	963	1 335	1 082	1 411	3 761	3 967	1 010	1 466	1 330	1 825	919	1 055	7 020	8 313
Bér és személyi jell. ktg.	13 334	15 620	13 029	14 552	13 436	16 053	39 799	46 225	14 435	15 607	14 414	16 187	13 823	15 200	82 471	93 219
Értécsökkenés	1 465	1 518	1 010	1 965	1 392	1 333	3 867	4 816	1 156	1 326	1 428	1 878	1 275	1 223	7 726	9 243
<b>Költségek összesen:</b>	<b>26 607</b>	<b>32 175</b>	<b>25 387</b>	<b>28 269</b>	<b>29 119</b>	<b>33 249</b>	<b>81 113</b>	<b>93 693</b>	<b>28 637</b>	<b>31 743</b>	<b>30 143</b>	<b>34 694</b>	<b>26 312</b>	<b>29 314</b>	<b>166 205</b>	<b>189 444</b>
Anyagijellegű ráfordítások	258	196	437	332	285	187	980	715	278	191	336	252	233	239	1 827	1 397
Egyéb ráfordítások	850	1 341	907	1 394	1 525	1 937	3 282	4 672	1 187	1 672	1 376	1 792	1 503	1 884	7 348	10 020
Pénzügyi műv. ráfordításai	1	15	22	0	872	11	895	26	201	123	84	787	877	796	2 057	1 732
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nyereség, terhelő adó	0	0	0		257	306	257	306	0	0	0	0	257	306	514	612
<b>Ráfordítások összesen:</b>	<b>1 109</b>	<b>1 552</b>	<b>1 366</b>	<b>1 726</b>	<b>2 939</b>	<b>2 441</b>	<b>5 414</b>	<b>5 719</b>	<b>1 666</b>	<b>1 986</b>	<b>1 796</b>	<b>2 831</b>	<b>2 870</b>	<b>3 225</b>	<b>11 746</b>	<b>13 761</b>
<b>Összesen</b>	<b>27 716</b>	<b>33 727</b>	<b>26 753</b>	<b>29 995</b>	<b>32 058</b>	<b>35 690</b>	<b>86 527</b>	<b>99 412</b>	<b>30 303</b>	<b>33 729</b>	<b>31 939</b>	<b>37 525</b>	<b>29 182</b>	<b>32 539</b>	<b>177 951</b>	<b>203 205</b>

BEVÉTELEK	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
	JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	I - III hó összesen	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	I - VI hó összesen								
Szálloda bevétele	6 371	10 970	7 045	9 309	9 321	12 000	22 737	32 279	10 652	16 253	15 167	17 532	12 661	16 452	61 217	82 516
Vendéglátás bevétele	6 987	10 094	8 283	10 842	9 910	10 979	25 180	31 915	11 768	13 647	11 915	13 608	10 764	14 147	59 627	73 317
Gyógyászat bevétele	8 393	9 613	7 743	10 324	9 814	14 151	25 950	34 088	13 128	15 521	14 094	17 206	9 827	11 022	62 999	77 837
Fitnesz bevétele	213	170	211	135	232	65	656	370	137	134	89	75	68	68	950	647
Egyéb értékesítés bevétele	52	123	195	118	38	41	285	282	54	55	225	35	65	37	629	409
Egyéb bevételek	482	590	468	646	472	699	1 422	1935	481	641	483	548	253	453	2 639	3 577
Pénzügyi műveletek bev.	0	95	0	99	1	368	1	562	3	83	4	100	22	149	30	894
Rendkívüli bevétel	0	8		8	0	8	0	24	0	8	337	9	-211	9	126	50
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>22 498</b>	<b>31 663</b>	<b>23 945</b>	<b>31 481</b>	<b>29 788</b>	<b>38 311</b>	<b>76 231</b>	<b>101 455</b>	<b>36 223</b>	<b>46 342</b>	<b>42 314</b>	<b>49 113</b>	<b>33 449</b>	<b>42 337</b>	<b>188 217</b>	<b>239 247</b>

EREDMÉNY	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
	JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	I - III hó összesen	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	I - VI hó összesen								
BEVÉTEL	22 498	31 663	23 945	31 481	29 788	38 311	76 231	101 455	36 223	46 342	42 314	49 113	33 449	42 337	188 217	239 247
KIADÁS	27 716	33 727	26 753	29 995	32 058	35 690	86 527	99 412	30 303	33 729	31 939	37 525	29 182	32 539	177 951	203 205
<b>EREDMÉNY</b>	<b>-5 218</b>	<b>-2 064</b>	<b>-2 808</b>	<b>1 486</b>	<b>-2 270</b>	<b>2 621</b>	<b>-10 296</b>	<b>2 043</b>	<b>5 920</b>	<b>12 613</b>	<b>10 375</b>	<b>11 588</b>	<b>4 267</b>	<b>9 798</b>	<b>10 266</b>	<b>36 042</b>

## 8. sz. melléklet A kút, a gyógyvíz biztosításának feltételei

2014. március 31-ig hiánypótlást adtunk be a „Zöldhatóság” által 2011. évben kezdeményezett **vízjogi üzemeltetési engedély** módosításával kapcsolatosan, melynek tartalma a módosított üzemeltetési szabályzat és a műszaki leírás **kvóta csökkentése** miatt. Tekintettel arra, hogy a külső medence hálózati vízzel történő üzemeltetése tetemes többletköltségekkel járna, arra a következtetésre jutottunk, hogy lehetőség szerint a gyógymedencékből és a súlyfürdő medencékből elfolyó, jelentős hőtartalommal bíró vizet hasznosítanánk megfelelő kezelést követően. Mindehhez az alábbi teendők elvégzése szükséges:

- vízjogi létesítési engedélyezési terv elkészíttetése, és erre
- minél előbb megkapni a vízjogi létesítési engedélyt.
- Ezután kell elkészíttetni a kiviteli terveket és
- árajánlatot kérni a kivitelezésre, ami
- „optimális” esetben **2015. január 05-én elkezdődhetne!**

Miért pont akkor? Mert

- **következetesen lehet előre kalkulálni**
  - az alacsony vendéglétszámmal
  - partnereket időben lehet értesíteni
  - le lehet kommunikálni a leállást pl. a honlapon keresztül
  - a szállásközvetítők nem kapnak téli csomagajánlatokat
  - tavaszra megújulva üzemelne a kinti medence
    - élményelemekkel
    - fényjátékkal
    - késő őszig meleg víz (vagy tovább)
    - tavaszig meleg víz (vagy előbb)
    - külső ÓKO sauna
    - ivókúra

### Gyógyvízhasználati engedély 2014. június 28-án lejárt.

A gyógyvíz megnevezés használatának engedélyezése csak a 74/1999. (XII.25.) Eü. M. rendelet 18-19§-ban foglalt feltételek teljesülése esetén lehetséges. Kiadja az Országos Tisztifőorvosi Hivatal Közegészségügyi Főosztály. Ezzel párhuzamosan lehet intézni a gyógyvíz megnevezés használatának **engedélyezését „belső használatra”, azaz ivásra.**

Az Országos Gyógyhelyi és Gyógyfürdőügyi Főigazgatóság (OGYFI) 2004.06.28-i határozatában elfogadta **vízföldtani napló** (Aquamarin Kft.-nek nincsen) **helyett** a VIKUV Rt. műszeres állapotfelmérésen alapuló 2003. március 28-án készült dokumentációját. Ezt „frissítette” a Geo-Log Kft. 2014.03.27-én. egy átfogó kútvizsgálattal.

<https://www.youtube.com/watch?v=2DcMUUf-WTY>

A „Zöldhatóság” külön határozata még várat magára a **termálkút távadós rendszerben** történő **üzemeltetésével** kapcsolatban. E téren logikus és költséghatékony lenne egy hévízi „összefogás”, egyeztetés, egységesítés, esetleg forrásra pályázni, mert az Aquamarin Kft. nem rendelkezik

- **hidrogeológiai védőidommal.**
- Hévízen (ha helyesek az információk) 3 kútnak van csak ilyen, de állítólag
- Nemesbükön a közelmúltban fűrt kútnak elkészült és az már
- távadós rendszerrel is rendelkezik.

**9. sz. melléklet** Könyvvizsgálói jelentés

## Könyvvizsgálói jelentés

Az Aquamarin KFT

2014. I. félévi vizsgálatáról

A KFT működésének és gazdálkodásának szabályozottsága biztosított. A működésre vonatkozó szabályzatok összhangban vannak a vonatkozó jogszabályokkal és a belső működés rendjével.

A számvitel területén a KFT a számviteli törvényben előírt számvitel politikával és a törvény által előírt szabályzatokkal rendelkezik.

A számvitel politikában rögzítették azokat a tételeket, ahol a törvény választási lehetőséget biztosít.

A számvitel kialakítása és működése megfelel a belső szabályzatokban foglaltaknak, melyek összhangban vannak az Szt. előírásaival.

A KFT 2014. évi gazdálkodására készített üzleti tervét a Hévízi Önkormányzat Képviselőtestülete elfogadta. A KFT I. félévi gazdálkodását ennek tükrében vizsgáltam.

Az I. félévi árbevétel a tervezettnél 18,7%-kal magasabb, így 37.707 eFt-tal haladja meg a tervezettet. Ezzel szemben a költségek -1,3% volt, ami 2720 eFt csökkenést mutat a tervezetthez viszonyítva.

Következménye, hogy a tervezett veszteséggel szemben a KFT I. félévi nyeresége 36.042 eFt-ban realizálódott.

Az ágazatok tevékenységét vizsgálva a bázishoz viszonyítva az alábbiak állapíthatók meg:

A szálloda árbevétele 35,3%-kal emelkedett a bázishoz viszonyítva, ezzel szemben a költségek emelkedése 15,4% volt, így a bázis -2.075 eFt veszteségével szemben a tárgyévi nyereség a tevékenységen 10.480 eFt lett.

A szállodai szobakihasználtság a 49,9%-os bázissal szemben 58%-os volt.

A vendéglátás esetében is jelentős a javulás a bevétel tekintetében, a szoros költséggazdálkodás következtében a költségek növekedési üteme elmarad az árbevételétől, így ezen ágazatnál is csökkent a veszteség a bázishoz viszonyítva.

A vállalkozás folyamatosan fejlődő és kiegyensúlyozottan működő ágazata továbbra is a gyógyászat. Bevétele 14.838 Ft-tal emelkedett a bázishoz viszonyítva, miközben a költségek csak 4307 eFt-tal. Így az I. félévben 27.938 eFt eredményt ért el. Ez a bázisévinél 10.531 eFt-tal magasabb.

Ezt az eredményt annak ellenére érte el az ágazat, hogy a TB által támogatott gyógykezelések száma évről évre kevesebb. A többletbevétel oka, hogy az orosz vendégek egyre nagyobb arányban veszik igénybe a gyógyászati szolgáltatásokat.

A KFT az I félévben 4.961 eFt-ot fordított beruházásra, részben gép, berendezés vásárlásra, részben kis értékű tárgyi eszköz vásárlásra.

Folytatódtak az ingatlan karbantartási munkák is.

A vállalkozás likviditási helyzete jó. Lejárt köztartozása nincs. A szállítók felé lejárt kiegyenlített számla, 30 napon túli lejárt vevőkövetelés nincs.

A KFT szerepel a NAV köztartozásmentes adózói bázisában.

A vállalkozás gazdálkodásának minden területén további pozitív javulás tapasztalható az I. félévben, mind a tervhez, mind a bázishoz viszonyítva, amit a 36.042 eFt nyereség is alátámaszt.

Hévíz, 2014. 08. 08



Kiss Katalin  
okl. könyvvizsgáló