



AQUAMARIN SZÁLLODAIPARI KFT.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ
AQUAMARIN SZÁLLODAIPARI KFT.
2014. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ**

Hévíz, 2015. március 12.

Czurda Gábor
ügyvezető igazgató

TARTALOMJEGYZÉK

1. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK	3.
1.1. A társaság cégneve és székhelye	
1.2. A társaság időtartama:	
1.3. A társaság tevékenységi köre:	
1.4. A társaság tulajdonosa	
1.5. A társaság működése	
1.6. A társaság vagyona, alaptőkéje	
1.7. A piaci helyzet rövid értékelése	
2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI	5.
2.1. A számviteli politikánk célja, az elszámolások alapjai	
2.2. Eszközök értékelése	
2.2.1. Befektetett eszközök	
2.2.2. Forgóeszközök	
2.3. Értécsökkenés meghatározása	
2.4. Külföldi pénzeszközökben felmerülő ügyletek elszámolása	
2.5. Rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai	
3. SZÁMVITELI ALAPELVEKTŐL VALÓ ELTÉRÉS	6.
4. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	7.
A. Befektetett eszközök	7.
A.I. Az immateriális javak értéke	
A.II. A tárgyi eszközök értéke	
B. Forgóeszközök	8.
B.I. Készletek változásának bemutatása	
B.II. Követelések	
B.IV. Pénzeszközök	
C. Aktív időbeli elhatárolás	9.
E. Céltartalékok	9.
F/II. Hosszúlejáratú kötelezettségek	9.
F/III. Rövid lejáratú kötelezettségek tételes bemutatása	
G. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása	10.
5. EREDMÉNY-KIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE	10.
I. Az értékesítés nettó árbevétele	
III. Egyéb bevételek bemutatása	
IV. Anyagjellegű ráfordítások bemutatása	
V. Személyi jellegű ráfordítások bemutatása	
VI. Értécsökkenési leírás bemutatása	
VII. Egyéb ráfordítások bemutatása	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordítása	
X. Rendkívüli bevételek	
XI. Rendkívüli ráfordítások	
XII. Társasági adófizetési kötelezettség	
6. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	14.
6.1. Környezetvédelmi tevékenység	
6.2. Minőségbiztosítás	
6.3. Kötelezettségvállalások	
6.4. Ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt hibák bemutatása	
6.5. A foglalkoztatott munkavállalók és javadalmazásuk	
7. ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉS	17.
7.1. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása	

Az 2000. évi C. törvénymódosításokkal egységes szerkezetbe foglalt szövege a számvitelről szabályozza az éves beszámoló készítésének elveit. III. FEJEZET (19. § (1) bekezdés) alapján mely „AZ ÉVES BESZÁMOLÓ” címet viseli.

Az éves beszámoló részei:

- mérleg
- eredmény-kimutatás
- kiegészítő melléklet
- üzleti jelentés

A kiegészítő melléklet tartalmi követelményeit a Számviteli törvény alapján a Számviteli politika határozza meg.

1. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

A Hunguest Hotel Aquamarin Kft.-t 1995. április 01-én alapították, ami a Hunguest Hotels Szállodaipari Rt. leányvállalata volt 2001. augusztus 05-ig. 2000. február 28-tól a nevét Aquamarin Szállodaipari Kft.-re változtatta az alapító. 2001. augusztus 06-ával a Kft. értékesítésre került, az üzletrészek új tulajdonosa Hévíz Város Önkormányzata lett. Az új tulajdonos továbbra is használja a 2000. évben választott megnevezést. Jelenleg is 100%-ban Hévíz Város Önkormányzatának tulajdonában van.

1.1. A társaság cégneve és székhelye

A társaság cégneve: AQUAMARIN SZÁLLODAIPARI KFT.
A társaság rövidített cégneve: AQUAMARIN KFT.
A társaság székhelye: 8380 Hévíz, Honvéd utca 14.

1.2. A társaság időtartama:

A társaság határozatlan időtartamra alakult.

1.3. A társaság tevékenységi köre:

55.10 Szállodai szolgáltatás (főtevékenység)
47.29 Egyéb élelmiszer kiskereskedelem
55.20 Üdülés, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás
56.10 Éttermi, mozgó vendéglátás
56.29 Egyéb vendéglátás
56.30 Italszolgáltatás
68.20 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
77.21 Szabadidő, sporteszköz kölcsönzése
86.22 Szakorvosi járóbeteg-ellátás
86.90 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
96.04 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
96.09 Máshova nem sorolt egyéb személyi szolgáltatás

1.4. A társaság tulajdonosa

100 %-os tulajdonos: Hévíz Város Önkormányzata
Tulajdon megszerzése: 2001. augusztus 05.
A társaság cégbírósági bejegyzésének száma: 20-09-062147
időpontja: 1995. május 12.

1.5. A társaság működése

Főtevékenysége a szállodai szolgáltatás, amelyhez szorosan kapcsolódik az éttermi vendéglátás. A gyógy szolgáltatás tevékenységen belül az Országos Egészségbiztosítási Pénztárral az 5/2004. (XI. 19.) számú EüM rendeletben meghatározottak szerint kötött megállapodás értelmében a biztosítottaknak lehetősége van támogatott kezelések igénybe vételére. Az összes bevétel arányaiban közel egyformán harmadolva ezekből a szolgáltatásból származik.

Az Alapító Okiratnak megfelelően a Kft. tevékenységét ügyvezető igazgató irányítja, a társaság működését egy három főből álló Felügyelő Bizottság kontrollálja, a könyvvizetés és a beszámoló valóságának és jogszabályszerűségének ellenőrzését egy hivatalosan bejegyzett független könyvvizsgáló végzi. A személyek kiválasztása a Tulajdonos kompetenciája.

2006. év zárásakor elértük, hogy a tulajdonosi feltöltés és a Kft. gazdálkodási eredménye együttesen képes volt a megvásárláskor igen jelentős tőkehiányt felszámolni. Tulajdonosváltáskor a teljes szálloda felújításra várt. Közel nyolc év elteltével a „B” épületszárny 56 szobája 2009. év elején felújításra került. A legrégebbi „A” épületrész átfogó felújítása a mai napig várat magára!

1.6. A társaság vagyona, alaptőkéje

D. Saját tőke	244.133 eFt
<i>A jegyzett tőke 2014. évi záró érték</i>	<i>139.200 eFt</i>
Eredménytartalék változása	
Nyitóérték 2014. január 01-én	- 29.735 eFt
Beruházási deviza hitel visszafizetésekor értékelése	190 eFt
<u>Az előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetése</u>	<u>25.542 eFt</u>
<i>2014. évi záró érték</i>	<i>- 4.003 eFt</i>
Lekötött tartalék változása	
Nyitóérték 2014. január 01-én	36.780 eFt
<u>Beruházási deviza hitel visszafizetésekor értékelése</u>	<u>- 190 eFt</u>
<i>2014. évi záró érték</i>	<i>36.589 eFt</i>
<i>Mérleg szerinti eredmény 2014. év</i>	<i>72.347 eFt</i>

A 2013. évi mérleg szerinti eredmény az eredménytartalékba került (25.542 eFt). A deviza hitelhez kapcsolódva Sztv. 38. § (3) bekezdésének d pontja szerint az előző évben elszámolt lekötött tartalékból a teljes hitel visszafizetésekor (2014.11.10.) az eredménytartalékba került 190 eFt. A beruházási hitel visszafizetésével a devizához kapcsolódó eredmény és lekötött tartalék terhelése megszűnt. 2014. évben a saját tőke a 2014. évi adózott eredménnyel 72.347 eFt-al emelkedett. Az eredménytartalék negatív előjelű, ennek felszámolása a „nyereség” eredménytartalékba helyezésével javult. A 2014. évi nyereség eredménytartalékba kerülésével pozitív tartományba kerül, ami megnyitja az utat a felújítás(ok) felé.

1.7. A piaci helyzet rövid értékelése

Vevőkörünket jelenleg a gyógyulni, pihenni vágyó szerényebb igényű és jövedelmű vendégek alkotják. A cég szállodaipari, vendéglátó és gyógyászati (TB által finanszírozottakat is) tevékenységet folytat, de emellett rendelkezünk fitneszteremmel, ami a szállodában lakó és a külsős vendégek számára egyaránt nyitva áll. A vendég éjszakák alapján a külföldi vendégek aránya 52,0%. Az átlagos tartózkodási idő 4,57 vendégéjszaka. Kedveltek a magyar lakosság körében a pár napos, úgynevezett „hosszú hétvégék”. Hévízen nagyon sok a szálloda, de a legnagyobb kínálat a „jobb módú vendégkörnek” kedvez.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

2.1. A számviteli politikánk célja, az elszámolások alapjai

A Számviteli törvény keretein belül a szolgáltatási tevékenységek hozamai és ráfordításai pontosan körülhatárolhatók, megállapíthatók.

- A mérlegben szereplő eszközök és források valós értéken vannak nyilvántartva.
- Az általunk hozott döntések nem sértik a számviteli alapelveket.
- Biztosítjuk a gazdasági események, a számviteli munka egyértelmű végrehajtását és ellenőrizhetőségét. Megfelelő és megbízható vezetői információt szolgáltatunk.
- Rendelkezünk a Számviteli törvénnyel összhangban elkészített pénzkezelési, leltározási, értékelési szabályzatokkal.
- Az értékcsökkenést az 1996. évi LXXXI. társasági adó és osztalékadó törvény 2. számú mellékletében található leírási kulcsok jegyzéke alapján számoljuk el

az alábbi leírási kulcsok szerint:

- ingatlanok után
szálláshely szolgáltatás és a vendéglátás körébe tartozó hosszú élettartamú épület után 3%, egyéb ingatlanok után 2%,
- gépek berendezések, felszerelések, járművek után
számítástechnikai berendezés 33%, jármű 20%, bútorok egyéb berendezések 14,5%, elektromos szerelvényezés 8%, belső csatorna és kútvíz elvezetés 10%, 100 ezer forint alatti beszerzési értékű eszköz azonnali leírással, tehát 100%.
- A számviteli politikában rögzítésre került, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítjuk a számviteli alapelvek érvényesülését.
- A Kft. beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő év február 28. napja.
- Az Aquamarin Kft. a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 9. §-a szerint éves beszámolót készít. A társaság az
- „A” (össz költség eljárással készülő) eredmény-kimutatást, és az „A” típusú mérleget választotta.
- Az Alapító Okirat és a 2006. évi IV. törvény 40.§ (1) bekezdés alapján a társaság az éves beszámolóját hivatalosan bejegyzett független könyvvizsgálóval felülvizsgáltatta.
- Az éves beszámoló aláírására jogosult személy Czurda Gábor ügyvezető igazgató (címe: 8380 Hévíz, Dr. Babocsay utca 29/B 1/3).

2.2. Eszközök értékelése

2.2.1. Befektetett eszközök

A Számviteli törvény előírásainak megfelelően egyedi beszerzési, illetve előállítási költségen történt. Az elhasználódott eszközeinket folyamatosan leselejteztük. A Számviteli törvény előírásainak megfelelően megvizsgáltuk, hogy a maradandók a vállalkozási tevékenységet rendeltetésük szerint szolgálják-e.

E folyamatos vizsgálat eredményeként selejteztünk 2.980 eFt nyilvántartási értékű tárgyi eszközt. Ezek:

- 544 eFt értékű szoftvert
- 665 eFt értékű elavult termelő eszköz
- 1.367 eFt értékű számítástechnikai berendezés
- 404 eFt kis értékű berendezések, felszerelések (hajszárítók, centrifugák, kerti bútorok, számítógépek, nyomtatók)

Fentiek avultságuk, elhasználódásuk miatt már nem tudták a gazdálkodást tovább szolgálni. Ezen eszközök többsége „0” Ft-ra leírt, ténylegesen ráfordítást nem jelentő tételek. Nagyon óvjuk meglevő eszközeinket, rendszeresen karbantartjuk, rendeltetésszerűen használjuk, így költséget tudunk megtakarítani. Az üzleti évben tárgyi eszközt nem értékesítettünk. A leselejtezett eszközök elszállításáról gondoskodtunk. Befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezünk. A befektetett eszközöket könyv szerinti értéken mutattuk ki.

2.2.2. Forgóeszközök

A készleteinket átlagos beszerzési áron tartjuk nyilván. A készletek számbavételekor - a Számviteli törvény 56.§-át figyelembe véve - 2014. évben értékvesztést nem számoltunk el. Követelésekre a vevőállomány egyedi értékelésével értékvesztést nem írtunk le, elengedett behajthatatlan követelésünk 411 eFt értékben volt.

2.3. Értécsökkenés meghatározása

A tárgyi eszközök értécsökkenését lineáris módszerrel határozzuk meg a 2.1 pontban fentebb leírt társasági adónak megfelelő leírási kulcsokkal. Az értécsökkenést az állományba vétel napjától számoljuk el havonta, kivéve a kis értékű tárgyi eszközöket. A 100 eFt egyedi érték alatti kis értékű tárgyi eszközök értécsökkenését aktiváláskor teljes összegben költségként elszámoljuk.

2.4. Külföldi pénzeszközökben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes MNB közép árfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözet árfolyam nyereség vagy veszteségként kerül elszámolásra. Rendelkezünk EUR-ban vezetett bankszámlával és pénztárral. 2009. évben a beruházáshoz Euró alapú beruházási hitelt vettünk igénybe, melynek lejáratát 2019.02.01-e volt, de 2014. november 10-én a teljes hitel állomány visszafizetésre került. Év végén a Sztv. 60. § (2) bekezdés szerint az árfolyamváltozás miatt értékeltük az Euróban levő pénzeszközeinket.

2.5. Rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai

Rendkívüli bevételnek, ráfordításnak minősülnek azok a tételek, amelyek a vállalkozás szokásos üzletmenetén kívül esnek, eseti jellegűek, ritkán előfordulók vagy értékük miatt tekinthetők rendkívülinek. A káreseményekkel kapcsolatos tételek, értéküktől függetlenül rendkívülinek minősülnek. A rendkívüli bevételek és kiadások között kell kimutatni az előző évek beszámolójában elkövetett olyan hibák eredményre gyakorolt hatásait is, amelyeket önrevízióval állapítottunk meg, vagy az adóhatóság tárt fel. A Kft. jelentős összegűnek minősít mindazon hibát, amelynél a különböző ellenőrzések során a megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő / csökkentő értékének előjeltől független együttes összege eléri, vagy meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át, vagy a 2.000 eFt-ot.

3. SZÁMVITELI ALAPELVEKTŐL VALÓ ELTÉRÉS

Az év során a számviteli alapelvektől nem tértünk el.

4. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A. Befektetett eszközök

A.I. Az immateriális javak értéke év közben az alábbiak szerint alakult

<i>eFt</i>	<i>Nyitó állomány</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átsorolások</i>	<i>Záró állomány</i>
Bruttó érték Szellemi termékek	4.052	636	545	-	4.143
Immateriális javak bruttó értéke összesen:	4.052	636	545	-	4.143
Értécsökkenés Szellemi termékek	1 990	1 494	545	-	2.939
Immateriális javak értécsökkenése összesen:	1 990	1 494	545	-	2.939
Nettó érték:	2.062	- 858	-	-	1.204

Az immateriális javak bruttó értékének változása

- növekedés: 10 db WINDDOWS, 5 db OFFICE szoftvervásárlás
- csökkenés: 6 db WINDDOWS, 6 db OFFICE szoftverselejtezés

Az immateriális javak értécsökkenésének változása

- növekedés: folyó értécsökkenésének és a vásárolt szoftverek egyösszegű elszámolása
- csökkenés: a selejtezés kivezetése

A.II. A tárgyi eszközök értéke év közben az alábbiak szerint alakult:

<i>eFt</i>	<i>Nyitó állomány</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átsorolás</i>	<i>Záró állomány</i>
Bruttó érték					
Ingatlanok	200.455	-	-	-	200.455
Műszaki berendezések, gépek, járművek	28.693	6.558	2.032	-	33.219
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	118.897	13.893	2.286	-	130.504
Beruházások Beruházásra adott előlegek	-	32.857	21.087	-	11 770
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	348.045	53.308	25.405	-	375.948
Értécsökkenés					
Ingatlanok	25.777	3.556	-	-	29.333
Műszaki berendezések, gépek, járművek	26.994	1.526	2.032	-	26.488
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	93.721	18.749	2.286	-	110.184
Beruházások és beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök ért. csökk. leírása össz.:	146.492	23.831	4.318	-	166.005
Nettó érték	201.553	29 477	21.087	-	209.943

Tárgyi eszközök bruttó értékének változása

Az ingatlanoknál nem volt változás.

Műszaki berendezés

- növekedés: számítógépek, BEMER mágnes terápiás készülék, kültéri szauna ház, gyógy függesztő rács + ágy beszerzés

- csökkenés: számítógépek, nyomtatók, interferencia gép és vendéglátó eszközök selejtezése

Egyéb berendezés

- növekedés: Tv-k, matracok, falikarok, ultrahang készülék, szobák berendezése / bútorozása

- csökkenés: víz alatti medencetakarító és kis értékű tárgyak selejtezése (Tv-k, stb.)

Beruházások

- növekedés: fentebb bemutatott össz. beszerzés (24.005) és a beruházásra adott előleg (8.852)

- csökkenés: a beruházások aktiválása (21.087)

Befejezetlen beruházás az év végén 2.918 eFt értékben maradt, előleget is adtunk a 8.852 eFt-ot. Mind a két tétel a külső medence átalakításához, illetve befedéséhez kapcsolódik, amely 2015. év márciusában kerül használatba vételre.

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása

Ingatlanok

- növekedés: éves értékcsökkenés elszámolása

Műszaki berendezés

- növekedés: éves értékcsökkenés elszámolása

- csökkenés: a bruttó értéknél említett eszközök selejtezése

Egyéb berendezés

- növekedés: éves értékcsökkenés elszámolása

- csökkenés: a bruttóértéknél említett eszközök selejtezése

Nettó érték

- a bruttó érték és az elszámolt értékcsökkenési változások értékkülönbözete

B. Forgóeszközök

B.I. Készletek változásának bemutatása

eFt	Nyitó	Záró
Anyag	1.475	1.627
Áru	818	908
Összesen	2.293	2.535

A készletek záró értéke az elmúlt évhez képest 242 eFt-al magasabb. Készletnövekedés van az anyagoknál 152 eFt, az áruknál kisebb mértékű 90 eFt. Az anyagok 75%-a étkezési anyag, itt részben mennyiségi és átlagár emelkedés is van az előző évhez képest. A kedvezőbb beszerzési ár miatt az akciós terméket pár napig készletezzük. Elfekvő készletünk nincs. A szállítókkal megbízható stabil kapcsolatunk van, időben és megfelelő minőségben szállítanak.

B.II. Követelések

<u>Az összes követelés</u>	<u>6.951 eFt</u>
A vevőkövetelések összege	1.606 eFt
Egyéb követelések összege	5.345 eFt
Ebből	
bankkártyás, SZÉP kártyás fizetés	1.207 eFt
államháztartástól (TB, adók)	2.732 eFt
vevői előlegek ÁFA-ja	1.406 eFt

A követelések értéke az elmúlt évhez képest csökkent. A vevőknél 150 eFt-al alacsonyabb, itt szorgalmaztuk az előlegutalást és a készpénzes fizetést. Az utalásos kiegyenlítésnél a határidőket szűkítettük. A fizetések többnyire határidőre érkeznek. Amennyiben 8 napnál több késés van, fizetési felszólítást küldtünk.

Az egyéb követeléseknél 2.340 eFt alacsonyabb az idei tétel.

2014. évben a bank és SZÉP kártyák népszerűsége emelkedett. A SZÉP kártyák utalása 5 napos, amit nagy többségben be is tartanak az elszámolók.

Az egyéb követelések az államháztartással elszámolt éves adó elszámolási különbözetek, havi ÁFA és a TB-vel szemben fennálló követelések összege (TB kifizetőhelyként működünk).

B.IV. Pénzeszközök

készpénz állomány:	907 eFt
bankbetét állomány:	71.266 eFt
pénzeszközök:	72.173 eFt

A készpénz állomány 907 eFt. A forint pénztárban 615 eFt, a valuta pénztárban 926,28 Euró, amely 292 eFt-nak felel meg értékelés után (MNB közép árfolyamon).

Az átlagos napi záró állományhoz képest magasabb (napi záró maximum 500 eFt).

A többletet a recepció elszámolása okozza. A bevételeinket a helyi OTP fiókba fizetjük be folyószámlánkra.

Bankbetét állományunk 71.266 eFt. A forint bankszámlákon 69.099 eFt, a deviza számlán 6.882,34 Euró, azaz 2.167 eFt van az értékelés után. A likviditást a befolyt bevételből biztosítottuk.

C. Aktív időbeli elhatárolás

A mérlegben szereplő értéke	399 eFt
Összetétele: Költségjellegű	399 eFt

A költség jellegű tételek (újság, szaklap előfizetések, hirdetések) teljes összege 2015. évben elszámolható költség.

E. Céltartalékok

<u>2014. évi nyitó érték</u>	6.884 eFt
2014. évi könyvelés csökkenés	- 6.884 eFt
Munkaügyi, kártérítési per miatt	- 6.700 eFt
<u>Euró hitel értékelés teljes kifizetésekor</u>	- 184 eFt
2014. évi záró érték	0 eFt

2014. november 10-én a teljes beruházási hitel visszafizetésre került, így az erre képzett céltartalék betöltötte funkcióját, azaz elszámolásra került. A munkaügyi és kártérítési per összefüggtek, melyek 2015. év január 27-én együttes per egyezséggel zárultak, így itt is felhasználásra került a teljes tétel.

F/II. Hosszúlejáratú kötelezettségek

A Kft. 2009. évben a szálloda felújításához 100.000 eFt-nak megfelelő 338.983 Euró hitelt vett fel 10 éves futamidőre. A fentebb leírtakra utalva lejárat előtt a hátralevő 196.254 Euró (napi árfolyamon számítva 60.586 eFt) még vissza levő hitelt kiegyenlítettük, így a hosszú lejáratú kötelezettségünk megszűnt.

F/III. Rövid lejáratú kötelezettségek tételes bemutatása

A rövidlejáratú kötelezettségek mérlegértéke **35.088 eFt**

Vevőktől kapott előleg összege	8.464 eFt
Szállítói kötelezettségek	5.719 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	20.905 eFt
<u>Ebből</u>	
államháztartási és helyi adók	3.473 eFt
december havi munkabér	7.655 eFt
munkabér utáni adó és járulékok	9.694 eFt
munkabérből vonandó tételek pü. rend.	83 eFt

A rövid lejáratú kötelezettségeink összesen 35.088 eFt. Lejárt határidejű ki nem fizetett számlánk, lejárt adó és hiteltartozásunk nincs, így a partnerek és bankok bizalmát élvezzük.

Szállítói tartozásunk 5.719 eFt. A december havi munkabér és közterhei 17.432 eFt értékkel szerepel a rövid kötelezettségek között, valamint az államháztartással és a helyi adóhatósággal szemben fizetendő adók 3.473 eFt (ÁFA és IFA).

Lejárt határidejű kötelezettségünk nincs.

G. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolás mérlegértéke **13.984 eFt**

Ebből

Költség jellegű tételek	10.584 eFt
Halasztott bevételek	3.400 eFt

Költség jellegű elhatárolás összege 10.584 eFt, ami közüzemi díjakat, jutalékokat, bérleti és vagyónvédelemi költséget tartalmaz, valamint a vezetői prémium elhatárolását. Itt szerepel a peregyezséghez kapcsolódó 1.410 eFt is, amely a nem vagyoni kártérítés és a Bíróság részére fizetendő költségtérítés és illeték együttes összege.

A 3.400 eFt halasztott bevétel a vízforgató berendezéshez és a sporteszközvásárláshoz kapott támogatás azon része, amely csak a következő években számolható el az értékcsökkenés ellentételezésére.

5. EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

I. Az értékesítés nettó árbevétele

A teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót. Az értékesítés nettó árbevétele belföldi értékesítésből áll.

Az árbevétel alakulása egységenként

Szálloda	185.490 eFt
Vendéglátás	155.609 eFt
Gyógyászat, sport	158.099 eFt
<u>Összesen</u>	499.198 eFt

III. Egyéb bevételek bemutatása

Elkülönített alapból kapott támogatás	549 eFt
Tanulóval ellentételezett szakképz. hozzájár.	5.120 eFt
Céltartalék felhasználás	6.884 eFt
<u>Egyéb bevételek</u>	<u>876 eFt</u>
Egyéb bevételek összesen	13.429 eFt

Egy fő „rehabilitált” dolgozó után kaptunk bértámogatást a foglalkoztatás költségeinek teljes térítése mellett, ennek összege 549 eFt. Átlagosan 8,25 fő szakmunkás tanulót is alkalmaztunk, ez a szakképzési hozzájárulásból 5.120 eFt-os megtakarítást hozott. Gyakorlatilag a szakképzési hozzájáruláson túl 3.109 eFt „tisztá bevételt” hozott, mert az összes szakképzési hozzájárulás 2.011 eFt volt. Az egyéb bevételek között olyan tételek, mint reklámfelület biztosítás, TB kifizetőhely miatti térítés szerepelnek.

IV. Anyag jellegű ráfordítások bemutatása

05 Anyagköltség	108.050 eFt
06 Igénybe vett szolgáltatás	57.392 eFt
07 Egyéb szolgáltatás	17.033 eFt
08 Eladott áruk beszerzési értéke	2.871 eFt
Összesen	185.346 eFt

05 Az anyagköltség a következőket tartalmazza:

energia	29.140 eFt
karbantartóanyag	10.964 eFt
irodaszer	2.274 eFt
tisztítószer, munkaruha	5.316 eFt
étkezési alapanyag	51.970 eFt
szállodai anyagok	3.205 eFt
vendéglátó ipari anyagok	1.547 eFt
<u>gyógyászati anyagok</u>	<u>3.634 eFt</u>
Összesen	108.050 eFt

06 Az igénybe vett szolgáltatások között szerepelnek.

bérleti díjak	2.169 eFt
ingatlan karbantartás	4.015 eFt
gép, berendezés karbantartás	2.783 eFt
hirdetés, reklám	11.230 eFt
jutalékok	11.092 eFt
csatornadíj	7.501 eFt
mosatás	9.050 eFt
<u>egyéb igénybevett szolgáltatások</u>	<u>9.552 eFt</u>
Összesen	57.392 eFt

A bérleti díjak között a telefonalközpont, valamint a biztonsági kamerarendszer használati díja és az oxigénterápiás, továbbá négyhavi BEMER mágnes készülék látható. A BEMER készüléket május hónapban megvásároltuk.

Ingatlan karbantartásra 4.015 eFt lett fordítva 2014. évben, ez a szálloda állapotának ismeretében nem meglepő. Kiemelkedő a villámvédelmi rendszer rendbetétele és a konyha, valamint az „A” épületen végzett munkálatok.

Gép berendezésnél a TMK megelőző karbantartások, valamint a géppark életkora miatti alkalmasságuk felkért szakemberek által végeztetett javítások szerepelnek. Kiemelendő a gyógyászati gépek és a konyhai gépeken végzett javítások.

Reklámra, propagandára költöttük a nettó árbevétel 2,2%-át, azaz 11.230 eFt-ot. A jutalék is jelentős 11.092 eFt, aminek 96%-a közvetítői jutalék. A mosatási költség a tartózkodási idő függvénye.

Az egyéb igénybevett szolgáltatások között megtalálható a telefon, hulladékszállítás, könyvvizsgálat, hardver, szoftver felügyelet.

07 Egyéb szolgáltatások

hatósági díjak (gyógyvíz használat)	1.076 eFt
pénzügyi szolg. díjak (bank ktg, hitelkártya jutalék)	4.136 eFt
biztosítások (gépjármű után)	101 eFt
vagyon védelem	6.062 eFt
minőség és környezetirányítási rendszer kialakítása	1.645 eFt
<u>különféle egyéb költségek</u>	<u>4.013 eFt</u>
Összesen	17.033 eFt

A különféle egyéb szolgáltatások között kerül elszámolásra a tűzvédelmi, munkaegészségügyi költségek, a zene és műsorszolgáltatási jogdíjak értéke.

A pénzügyi szolgáltatások díja a múlt évhez képest 671 eFt-al csökkent egy banki csomagváltással, azonban a 2013. évben bevezetett különadó miatt így is jelentős. Növekvő hitelkártya forgalom mellett sikerült kisebb jutalékot kialkudni a banknál.

08 Eladott áruk beszerzési értéke 2.871 eFt

Az eladott áruk beszerzési értéke alacsony ahhoz képest, hogy két üzlet (presszó és étterem) az év minden napján nyitva tart. A medence mellett főszezonban egy mobil kasszagép is működik. A 2.871 eFt-os beszerzés szerény forgalmat mutat. Sajnos a vendégkörünk minden igyekezetünk ellenére „mérsékelt” igényli ezt a szolgáltatást.

V. Személyi jellegű ráfordítások bemutatása

10 Bérköltség	138.116 eFt
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	21.099 eFt
<u>12 Bér járulékok</u>	<u>35.429 eFt</u>
Összesen	194.644 eFt

A bérköltség és bérjárulékok tartalmazzák a vezetői prémium elhatárolt tételét is.

VI. Értékcsökkenési leírás bemutatása

terv szerint értékcsökkenés	13.379 eFt
<u>használatba vételkor egy összegben elszámolt</u>	<u>11.945 eFt</u>
Összesen	25.324 eFt

A 4. mérleghez kapcsolódó kiegészítésnél (7. oldal) az immateriális javak és tárgyi eszközöknél tételesen bemutatva.

VII. Egyéb ráfordítások bemutatása

helyi adók: - iparűzési adó	7.766 eFt
- építmény adó	4.045 eFt
- gépjármű adó	28 eFt
költségvetéssel elszámolt hozzájárulás	2.222 eFt
bírság	100 eFt
vissza nem igényelhető ÁFA	8.131 eFt
behajthatatlan követelés	411 eFt
<u>egyéb (anyag veszteség, stb.)</u>	<u>98 eFt</u>
Összesen	22.801 eFt

A költségvetéssel elszámolt hozzájárulások között az innovációs járulék 1.165 eFt, rehabilitációs járulék 772 eFt, környezet terhelési díj 285 eFt. 100 eFt bírság került kiszabásra a Zala Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság részéről a veszélyes áruk közúti szállítására vonatkozó rendelkezések megsértése miatt.

A gyógyászati tevékenység - közérdekre való tekintettel - mentes az ÁFA alól. Ezen tevékenységre jutó költségek ÁFA vonzata a vissza nem igényelhető ÁFA. 2014. évben nőtt a szállító számla forgalom, így az ÁFA vonzata is magasabb.

A 411 eFt behajthatatlan követelés egy orosz utazási iroda bezárása miatt keletkezett.

Az értékvesztés elszámolásának alakulása

2014. évi nyitó és záró érték **5.786 eFt**

2014. évben értékvesztést nem számoltunk el.

A mindösszesen nyilván tartott értékvesztéseknél még nem volt megtérülés. Ennek elég csekély a realitása, mivel a volt vevőink zöme felszámolásra került, a vagyonuk akkora volt, hogy a „sorban állás” miatt a partnerek kártérítésére nem jutott.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

kapott kamatok	1.063 eFt
<u>külföldi pénzeszköz követelés jellegű árfolyam nyeresége</u>	<u>710 eFt</u>
Összesen	1.773 eFt

A kamat bevételből 1.063 eFt származott. A likviditás függvényében rövid idő(k)re lekötésre került forint és Euró is a bank betétszámlákról. A jegybanki alapkamat miatt még az egyedi kondícióval lekötött betéteknek is alacsony volt a hozama.

A külföldi pénznemű számlaforgalom után az év folyamán 710 eFt árfolyam nyereséget számoltunk el.

IX. Pénzügyi műveletek ráfordítása

fizetett kamatok	2.472 eFt
<u>átváltási árfolyam veszteség</u>	<u>3.605 eFt</u>
Összesen	6.077 eFt

A pénzügyi műveletek ráfordítása 6.077 eFt. Ebből kamat 2.472 eFt, egyéb pénzügyi műveletek ráfordításai 3.605 eFt. A teljes kamatot a beruházási hitel után fizettük, mely 2014. november 10-én visszafizetésre került. A teljes hitel megváltása miatt a jövőben kamat költséggel nem kell kalkulálni. A hitel visszafizetésekor és a külföldi pénznemű számlaforgalom után 3.605 eFt egyéb pénzügyi ráfordítás keletkezett.

X. Rendkívüli bevételek

Támogatás megtérülése 2014. évben 171 eFt. 2005. évben a külső medence átépítéséhez pályázati támogatást kaptunk. A 71 eFt értékcsökkenés arányos megtérülés. Sporteszköz beszerzéshez 2013. évben kapott támogatás értékcsökkenéssel arányos része 100 eFt volt.

XI. Rendkívüli ráfordítások

Látvány csapatsport támogatása	3.225 eFt
Kártérítés peregyezség kapcsán	1.000 eFt
Összesen	4.225 eFt

A társasági adóhoz kapcsolódva 3.000 eFt vissza nem térítendő támogatást utaltunk a Hévízi Sportkör labdarugó szakosztályának utánpótlás nevelés jogcímen. Szintén a Hévízi Sportkör kapta a 225 eFt kiegészítő támogatást is. A 2009. év óta párhuzamosan futó munkaügyi és kártérítési perben egyezség született, ennek következtében kifizetésre került 1.000 eFt nem vagyoni kártérítés.

XII. Társasági adófizetési kötelezettség

A társaságnak az üzemi tevékenységéből 2014. évben 84.512 eFt nyeresége származott. Ezt rontotta a pénzügyi veszteség -4.304 eFt-al, így a szokásos vállalkozási eredmény 80.208 eFt lett. A rendkívüli eredmény -4.054 eFt-al csökkentette az adózás előtti eredményt, amely 76.154 eFt nyereség. Az adóalap módosító tételeket és a látvány-csapatsport támogatást figyelembe véve az adófizetési kötelezettségünk 3.807 eFt.

Az adózott eredmény **72.347 eFt**.

6. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

6.1. Környezetvédelmi tevékenység

Működésünk során, a gyógyászatban és a konyhán keletkező veszélyes hulladékokat rendszeresen elszállítatjuk megsemmisítésre. A leselejtezett gépek, berendezések szintén elszállításra kerülnek a telephelyről. A környezetterhelési díjat a levegő- és vízterhelés alapján bevalljuk és megfizetjük, összege 2014. évben 285 eFt. A bevalláshoz szükséges méréseket külsős szakemberekkel végeztetjük el előírás szerint. A veszélyes hulladék elszámolását megbízási szerződés alapján külsős szakember végzi el a vállalkozás részére.

6.2. Minőségbiztosítás

A vendéglátásban 2004. május 01-vel bevezetésre került az ún. HACCP minőségbiztosítási rendszer, melyet felülbíráltunk, aktualizáltunk és egyúttal beiktattuk egy minőség- és környezetirányítási rendszerbe, valamint a szálloda összes tevékenységét olyan szintre emeltük, hogy megkaptuk az MSZ EN ISO 9001 és MSZ EN ISO 14001 minősítéseket.

6.3. Kötelezettségvállalások

2009. évben felvett beruházási hitel visszafizetésével az ingatlanra bejegyzett jelzálogjog törlésre került.

A 2009. évi munkaügyi és a hozzákapcsolódó kártérítési per egyezséggel zárult le.

A működés szempontjából lényeges a gyógyvíz léte és mennyisége, mivel az elengedhetetlen vonzerő. A Kft. által üzemeltetett gyógyvízkút vízjogi engedélyének megújítása 2014. évben szükségessé vált, az engedély 2015. december 31-ig lett meghosszabbítva. Az előírások szigorodása miatt folyamatosan problémákkal szembesülünk.

A külsőmedence felújítása és a befedésével kapcsolatos beruházások miatt szerződéses kötelemben vagyunk négy kivitelező céggel. Pénzügyi szempontból vissza levő tétel 9,5 millió Ft.

A társaság vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzetét lényegesen befolyásoló egyéb kötelezettségvállalásról nincs tudomásunk.

6.4. Ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt hibák bemutatása

Eredményt érintő önellenőrzés, adóellenőrzés a 2014. évben nem volt.

A társaság önálló belső ellenőrt nem alkalmaz. Az „Üzemeltetési Kézikönyv” tartalmazza a működési folyamatba épített teendőket, valamint a munkaköri leírások személyre szabottan írják elő a feladatokat. A Tulajdonos beszámoltatással ellenőrzi a Kft. működését, és céllenőrzéseket is végeztethet. A vállalkozás a munka- és tűzvédelmi feladatok ellátására, valamint a minőség- és környezetirányítási rendszer ellenőrzésére külsős szakembert alkalmaz.

A Keszthelyi Járási Hivatal Állategészségügyi és Élelmiszer-ellenőrző Hivatala szolgáltatási tevékenységünkben adódóan folyamatos ellenőrzéseket végzett 2014. évben is a vendéglátás és a gyógyászat / fürdő részlegeknél. Kirívó hiányosságot nem állapított meg.

A Zala Megyei Kereskedelmi és Iparkamara a gyakorlati szakképzést ellenőrizte. Az ellenőrzés hibát nem tárt fel.

A Zala Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság a veszélyes áruk közúti szállítására vonatkozó rendelkezések megsértése miatt 100 eFt bírságot állapított meg részünkre.

A Zala Megyei Munkavédelmi és Munkaügy Szakigazgatási Szerve is ellenőrzést folytatott vállalkozásunknál. Kisebb hiányosságok pótlására kötelezett bennünket, melyek 20 napon belül felszámolásra kerültek.

A Nyugat-dunántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőségnek a vízjogi üzemeltetési engedély megszerzése érdekében a „vízfelhasználási helyek technológiai folyamatábráját és az üzemeltetési szabályzatot” 2014. március 31-ig elkészítettük. Legnagyobb feladatot az elfolyó melegvíz külső medencében történő „újrahasznosítása” jelenti (ez a folyamat áthúzódott 2015. évre), mivel a kvóta mennyisége csökkentve lett.

1979. volt az az utolsó év, amikor talpmélységig tudták vizsgálni a kutat. Ezután történt az „A” épületrészhez egy hozzáépítés. A munkálatok közben a kúthoz nem lehetett hozzáférni, az átadást követően pedig már nem tudták 50-60 méternél lejjebb engedni a műszereket. Nagy valószínűséggel az építkezés során történt valami, ami valamilyen akadályt képzett a csőrendszerben. Saját „hatáskörben” megvizsgáltattuk talpmélységig a kutat, melynek eredményéről a 2014. I. félévi üzleti jelentéssel együtt a Tulajdonosnak is beszámoltunk.

6.5. A foglalkoztatott munkavállalók és javadalmazásuk

Az alkalmazottak átlagos statisztikai létszáma 72 fő

Az összjövedelem	138.116 eFt
A személyi jellegű juttatások összege	21.099 eFt
Egy főre jutó havi átlagkereset	159.856 Ft

A jövedelmek összetétele tevékenységenként, állománycsoportonként:

Részleg	Létszám	Éves jövedelem	Havi jöv. / fő
Szálloda	21 fő	33.828 eFt	134.238,- Ft
Vendéglátás	22 fő	38.973 eFt	147.625,- Ft
Gyógyászat	23 fő	43.952 eFt	159.246,- Ft
Általános	6 fő	21.363 eFt	296.708,- Ft
Összesen	72 fő	138.116 eFt	159.856,- Ft
Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai	37 fő	62.335 eFt	
Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi	30 fő	64.825 eFt	
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	5 fő	5.632 eFt	
Állományba nem tartozó		5.324 eFt	
Fizikai dolgozók 1 főre jutó havi átlagkeresete		140.394,- Ft	
Szellemi dolgozók 1 főre jutó havi átlagkeresete		180.069,- Ft	

A Kft. 2014. évben átlag 72 főt foglalkoztatott. Ez a létszám 1 fővel meghaladja a 2013. évit. A foglalkoztatott létszámból átlagosan 2,8 fő rehabilitált munkavállaló. Ezen felül tanulószervezővel átlagosan 8,25 fő szakmunkás tanulót gyakorlati szakképzésben részesítettünk.

A munkabértömeg 13.236 eFt-al emelkedett az elmúlt évhez képest. Az emelkedés a minden dolgozó részére megadott előző évi nettóbér biztosításából, bérkompenzációból és a kiváló üzleti évre való tekintettel a decemberi jutalmazásból adódott. Az általunk végzett szolgáltatásoknak magas az élőmunka igénye. A személyi jellegű költségek 44,0%-ot képviselnek az összes költség és ráfordításon belül.

Az elmúlt évi nettó bérek biztosításán kívül differenciált jelleggel bérfejlesztés is volt a bérfeszültség rendezés miatt. Az év végén teljesítmény arányos jutalmazást adtunk minden dolgozónknak. A KSH közlése szerinti 237.700 forintos bruttó havi átlagkeresetet meg sem közelítjük a 159.856 forintos értékkel. A kötelező minimálberek bevezetésével megszűnt a differenciálás lehetősége a jól és kevésbé jól dolgozók között. A gazdasági helyzet sok más munkáltatóval egyetemben nálunk sem nyújt megfelelő lehetőséget az átlag felett teljesítők elismerésére, ami teljesítmény visszatartó tényező.

A fix és bejelentett béren felül műszakpótlékkal, egyes területeken és munkakörökben mozgóbérrel, a munkába járáshoz bérlettel vagy üzemanyag térítéssel, munkahelyi étkeztetéssel (nem kell ledolgozni az étkezési időt), flottában való telefonálással, több bankkal kötött szerződés alapján kedvező folyószámla vezetési díjjal, stb. igyekeztünk dolgozóinkat kimagasló(bb) teljesítményre ösztönözni.

7. ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉS

7.1. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A mutató			
megnevezése	számítása	2013. évi	2014. évi
1. Tárgyi eszközök aránya %	$\frac{\text{Tárgyi eszközök értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	70,8	71,6
2. Forgó eszközök aránya %	$\frac{\text{Forgó eszközök értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	28,2	27,9
3. Tőkeellátottság %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	60,4	83,3
4. Kötelezettségek aránya %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	53,9	14,4
5. Likviditás %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	86,7	232,7
6. Gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lej. kötelezettségek}}$	173,8	225,5
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	6,2	15,3
8. Eszköz arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	9,0	24,7
9. Vagyoni jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	15,7	31,2

1/ A tárgyi eszközök aránya az elmúlt évi 70,8%-ról 71,6%-ra emelkedett a folyamatban levő beruházás miatt. A tárgyi eszköz arány fordítottan mozog a forgóeszköz aránnyal, ha nem jelentős az immateriális javak és az aktív elhatárolások mennyisége. Esetünkben ezzel találkozunk.

2/ A forgóeszköz arány csökkenése az előző mutató következménye. Készlet-, követelés- vagy pénzeszközváltozást takar. A készletet alacsony szinten tartjuk, mert a beszerzés akár napi szállítással is megoldható. A készlet érték az áremelkedést követi, így értékben az elmúlt évnél 10%-al magasabb. A követelések értéke alacsony. Sok a készpénzes, illetve a bankkártyás fizetés. Utóbbi előnyösebb számunkra. A pénzeszköz növekedés 2,7 millió Ft.

3/ A saját tőke aránya 23%-os növekedést mutat. Az összes forráshoz viszonyítva 83,3%. A beruházási hitel visszafizetés jelentős kötelezettségcsökkenést hozott, amely tőkeellátottság javulást eredményezett. Az eredménytartalék pozitívrá fordulása szintén tőkeellátás javító tényező.

4/ Az előző pontban leírt hitel felszámolásával csak rövid lejáratú kötelezettségek maradtak, amely az összes forrás 14,4%-a.

5/ A likviditási ráta 86,7%-ról 232,7%-ra emelkedett. Ez jelentős változás, a hosszúlejáratú kötelezettségek megszűnése (hitel visszafizetés) hozadéka.

6/ A gyorsráta 173,8%-ról 225,5% lett. A likviditási rátát követi a rövid lejáratú kötelezettségekre vetítve. A rövid lejáratú kötelezettség is csökkent, mivel a következő évben törlesztendő hitel átvezetése megszűnt (ennek összege 10,5 millió Ft-s érték körül mozgott).

7/ Az árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató 15,3% emelkedő tendenciát mutat. Azt mutatja, hogy minden 100 Ft értékesítésből 15 Ft megmarad.

Az adózatlan eredmény 76.154 eFt.

Adófizetés után a tiszta nyereség 72.347 eFt.

8/ Az eszköz arányos jövedelmezőségi mutató 9,0%-ról 24,7%-ra nőtt. 293 milliós eszköz állománnyal 72 milliós adózott eredményt hoztunk létre.

9/ A vagyoni jövedelmezőség 31,2%. A saját tőke tőketermelő képességét mutatja. Ez a 2014. évi a legmagasabb a tulajdonba kerülés óta.

A vállalkozás jövedelemtermelő képessége többek között az ingatlan állapotától is függ. Mindent átfogó, hathatós megújításra van szüksége a vállalkozásnak. A 2001. évi megvásárlás előtt az évtizedeken át megtermelt jövedelem nem a szállodára lett visszaforgatva, még az amortizáció sem lett pótolva. Az elmaradt beruházások pótlását 2014. évben megkezdjük. Fejlesztésre illetve beruházási előlegre 32.857 eFt-ot fordítottunk. Tárgy évben 21.087 eFt értékű tárgyi eszközt használatba is vettünk. A jelentősebbek:

- megvalósult az „A” épület szoba berendezéseinek „ráncfelvarrása” és a
- kültéri ÖKO szauna ház megépítése,
- a számítógéppark korszerűsítése,
- a gyógyászatra függesztő ágy és BEMER mágnes terápiás készülék beszerzése.

Befejezetlen beruházás 2.918 eFt, beruházásra adott előleg 8.852 eFt maradt 2015. évre. A mérleghez kapcsolódóan a tárgyi eszközök bemutatásánál leírtak szerint a külső medence felújítása és befedése áthúzódott 2015. évre. A beruházás nettó bekerülési költsége megközelíti a 30 millió Ft-ot.

Az új beruházások mellett a 2009-ben a „B” épület felújítására Európában felvett hitel hátralévő részét, napi árfolyamon számítva 60 millió Ft-ot a futamidő derekán (2019-ben járt volna le) sikerült visszafizetni. Ez teret nyithat kedvezőbb kamatozású hitelek felvétele felé!

A helyi adók (iparüzési, építmény, gépjármű, idegenforgalmi) befizetésével hozzájárultunk Hévíz város bevételeihez.

Az elmúlt évben átlagosan 72 főnek biztosítottunk munkát.

A gazdálkodást az elmúlt évben 72.347 eFt adózott nyereséggel zártuk!

Hévíz, 2015. március 12.

Czurda Gábor
ügyvezető igazgató