



Szám: 404-18/2009.

## Előterjesztés

Hévíz Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
2009. szeptember 15-i ülésére

**Tárgy:** Aquamarin Szállodaipari Kft. 2009. I. félévi gazdálkodása könyvvizsgálói jelentéssel,  
az ügyvezető prémiumelőlegének megállapítása

**Az előterjesztést készítette:** Németh József ügyvezető

**Megtárgyalta:** Pénzügyi- Ügyrendi Bizottság  
Aquamarin Szállodaipari Kft. Felügyelő Bizottsága

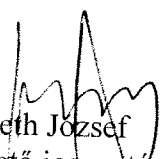
**A napirend tárgyalásához tanácskozási joggal meghívott: -**

Németh József, az Aquamarin Szállodaipari Kft. ügyvezetője  
Kiss Katalin könyvvizsgáló

**Törvényességi észrevétel: -**

**Előterjesztő:**

AQUAMARIN KFT  
80 Hévíz, Honvéd u. 14.  
Adószám: 11351290-2-20  
OTP Bank: 11749039-20077325

  
Németh József  
ügyvezető igazgató

39.000  
08.10.  
B.  
11.0  
08.10.  
2009

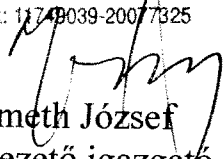
Hévíz Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatala 9330 Hévíz, Kossuth Lajos utca 11.	
Erk.: 2009-08-11	
Szám: 404-15	Mell: Bk

# Aquamarin Szállodaipari Kft

## 2009. I. félévi gazdálkodása

Hévíz, 2009. augusztus 7.

**AQUAMARIN KFT**  
8380 Hévíz, Honvéd u. 14.  
Adószám: 11351290-220  
OTP Bank: 1170039-2007325

  
Németh József  
ügyvezető igazgató

## **Az Aquamarin Szállodaipari Kft I. félévi gazdálkodása**

Ha a vendég látja, hogy szálloda szolgáltatásai évről évre megújulnak, mert az Ő kényelme érdekében visszavan forgatva a plusz bevétel, akkor szívesebben fizet többet, és nem lesz szükség arra, hogy a szálloda bekapcsolódjon a lefelé tartó árversenybe.

A szállodánknak ma egyenkinálata van, terveink voltak a több lábon állás megvalósításához, de ezt a tulajdonos nem támogatta.

Körülöttünk lévő szállodák a minimális szolgáltatásbővítéssel nagyobb eredményeket érnek el, de nem csak ők, hanem a mi esetünkben is bizonyíthatóak ezek a tendenciák. („A” épület komfortosítása, beltéri medencék felújítása, kültéri medence átalakítása, recepció átalakítása, étterem átalakítása, galéria kialakítása rendezvényekre, kulturális eseményekre, stb)

A gyógyulásra volt, van és mindig lesz igény. Az egészségügyi turizmus piaca óriási. Magyarország, ezen belül természetesen Hévíz rendkívül jó adottságokkal rendelkezik.

Szállodánknak is korszerűsíteni kellene a gyógyászat minősítési rendszerén, mert (dolgozók hozzáállásának figyelmen kívüli hagyásával) jelenleg nem csak a belföldi, de a külföldi piac ítéletét sem állja ki.

Célunk a gyógyvízre épülő szolgáltatások korszerűsítése, fejlesztése, bővítése, és a hozzá kapcsolódó kikapcsolódásra szánt szolgáltatások bevezetése.

### **A 2011. év a gyógyturizmus éve lesz.**

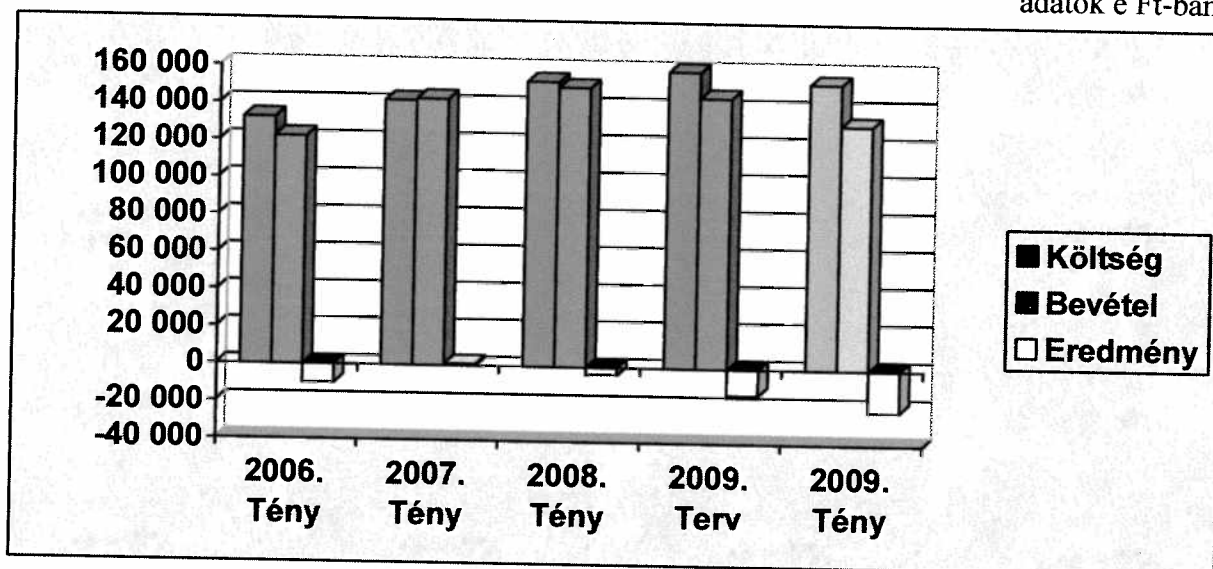
Fejlesztési céljaink vannak! - hiszen már lehet energiatakarékos pályázatokon indulni, ahol 50 %-os a maximális támogatottság, és a nyár végén, pedig beindulnak a turisztikai pályázatok, ahol szintén 30-40 %-os támogatottság várható.

Az eddigi, jellemzően dinamikus bevétel emelkedés ez évben megtorpant. A válság hatása sajnos társaságunknál is jelentkezett.

Az év első hat hónapjában a bázisévhez viszonyítva 25 %-l csökkent a vendégéjszakák száma, viszont itt megemlítendő, hogy a szálloda „B” szárnya, felújítás miatt zárva volt március közepéig.

Az alábbiakban mutatjuk be a 2006 -2007. év, bázisév és a 2009. év első hat hónapjára tervezett kiadásokat, bevételeket illetve a tények számait:

adatok e Ft-ban



	Kölség (e Ft)	Bevétel (e Ft)	Eredmény (e Ft)
2006. 1-6 tény	132 276	122 266	- 10 010
2007. 1-6 tény	142 007	142 943	936
2008. 1-6 tény	153 909	150 066	- 3 843
2009. 1-6 tervek	159 304	145 359	- 13 843
2009. 1-6 tény	153 461	131 242	-22 219

### **A költségek, ráfordítások értékelése**

A társaság 1-6 hónapban 96,3 %-ra teljesítette a költségtervét, ami által 5 843 e Ft megtakarítás mutatkozik. A havi jelentés „halmozott” oszlopában látható, hogy a megtakarítások; - bér; - bérjárulékok; - értékcsökkenés és az egyéb ráfordítások költségeiből tevődik össze. (1. sz. melléklet)

#### **Anyagjellegű költségek (51)**

Az anyagjellegű költségek tervezett szinten lettek felhasználva.

Ezen belül az étkezési költségeknél a kevesebb vendégéjszakák miatt 8 % megtakarítást értünk el, viszont az energia költségeket 5,2 %-l, léptük túl.

#### **Szolgáltatások költségei (52 – 53)**

Ezeknél a szolgáltatásoknál a tervezettnél 13,5 % túllépés mutatkozik, ami több hirdetés, reklám tevékenység miatt jelentkezik. Szerényebb költségekkel jelentünk meg külföldi piacokon. Kapcsolatba léptünk már orosz, lengyel, cseh és svéd partnerekkel, akikkel már szerződésünk is, és foglalásuk is van.

### Bér, - személy jellegű és bérjárulékok költségei (54 – 55 – 56)

A bérköltségeknél 9 %-os megtakarítás (ki nem fizetés) történt, ami a tervezett bérfejlesztés elmaradása miatt jelentkezik.

### Ráfordítások (8)

A ráfordítások a tervezett költségeinél 3,4 % megtakarítás értünk el.

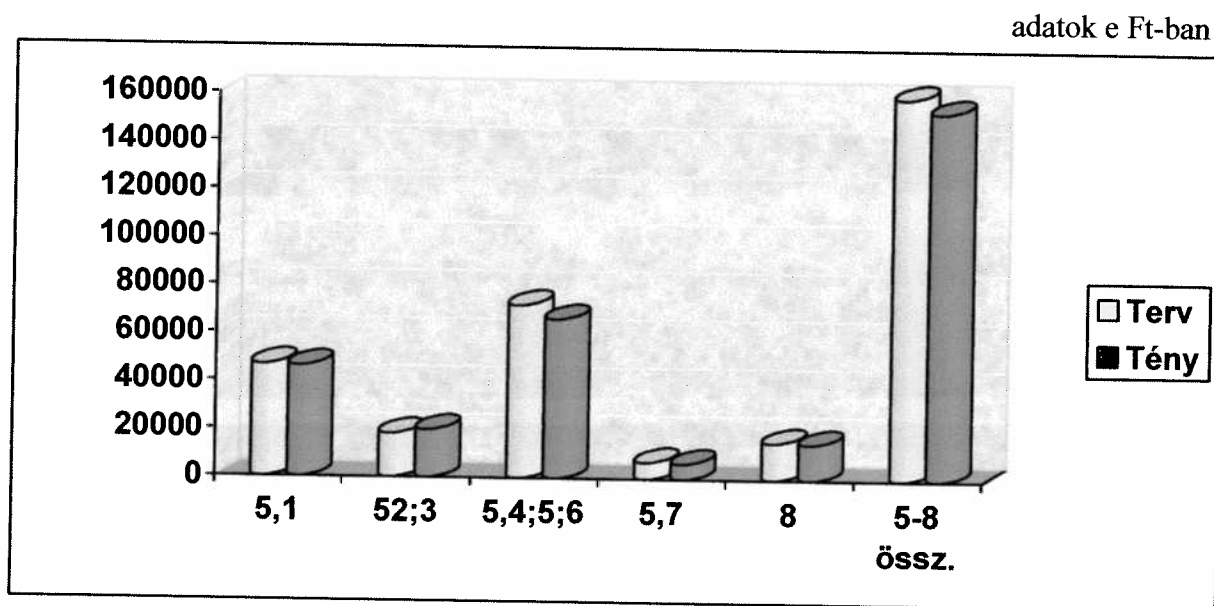
A 2009. év első negyedében elkészült a szálloda „B” („E”) épületének felújítása 119 103 e. Ft értékben, ebből 60 046 e. Ft ingatlanra, 59 057 e. Ft pedig gépek, berendezésekre lett aktiválva.

A tetőfedésre eddig kamattal együtt kifizettünk 5 212 e. Ft-t, és 2010. év májusig további 11 933 e. Ft-t kell még átutalnunk, ami a likviditási gondjainkat tovább növeli.

#### A költségek beltartalmában szereplő, kifizetett tételek:

- |                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| • Gépek, berendezések karbantartása | 2 124.- e. Ft |
| • Ingatlan karbantartás             | 1 105.- e. Ft |
| • Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés | 164- e. Ft    |

A költségek tervezett és tény adatai:



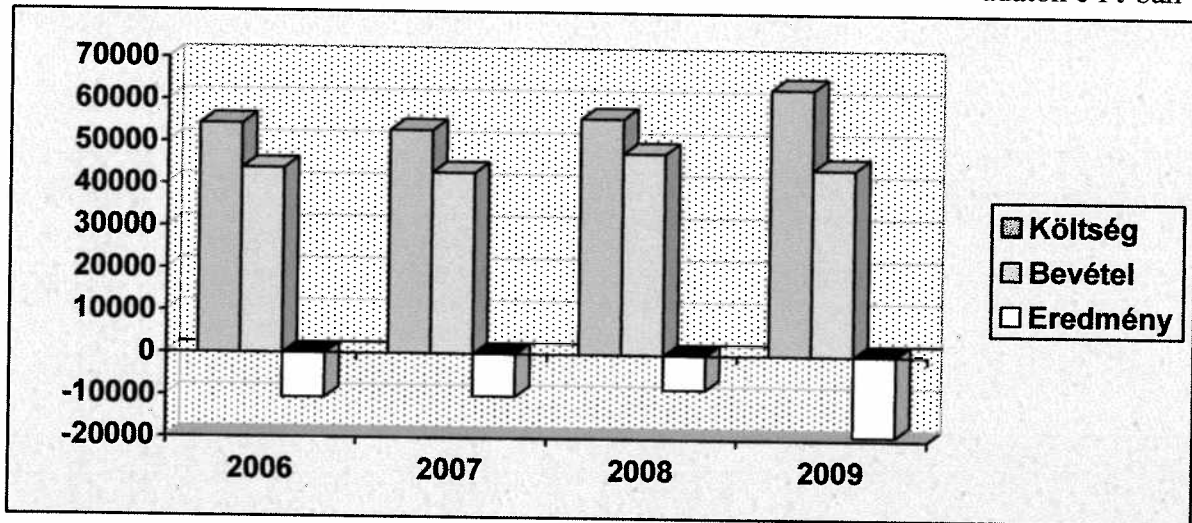
### Bevételek értékelése

Bevételeink összességében a tervezetthez képest 10 %-l maradnak el.

Az alábbiakban a három fő tevékenységből származó bevételeket mutatjuk be.

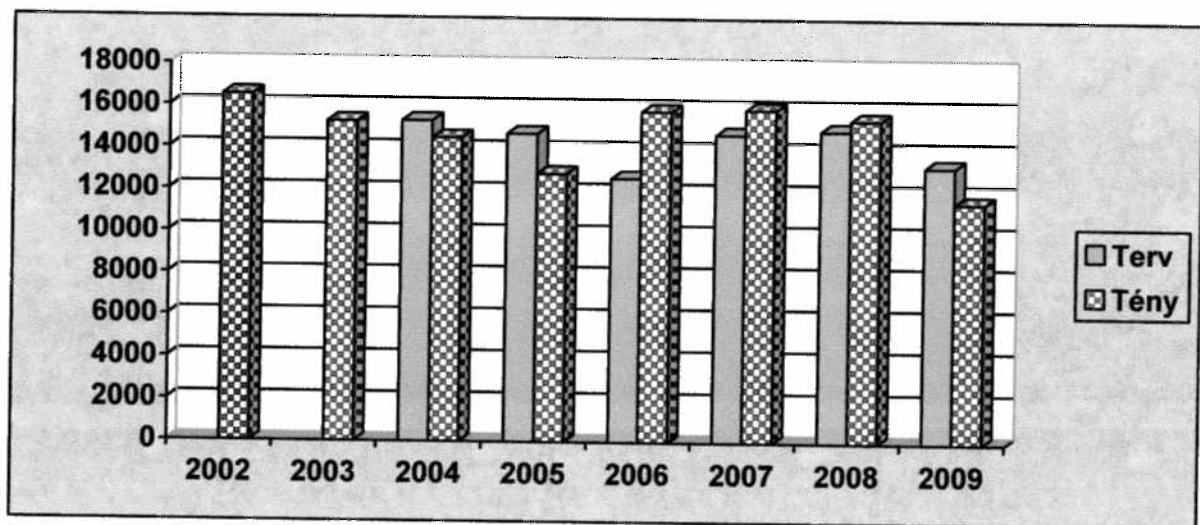
**Szálloda bevétele:**

adatok e Ft-ban



A fenti diagramon látható az állandósuló mínusz eredmény, ami részben az épületre költött költségek, valamint az általános költségek az ágazati költség arányában van felosztva. Az első félévben 1 105 e. Ft-t költöttünk ingatlan karbantartásra. 3. sz. melléklet

**Vendégéjszakák alakulása:**

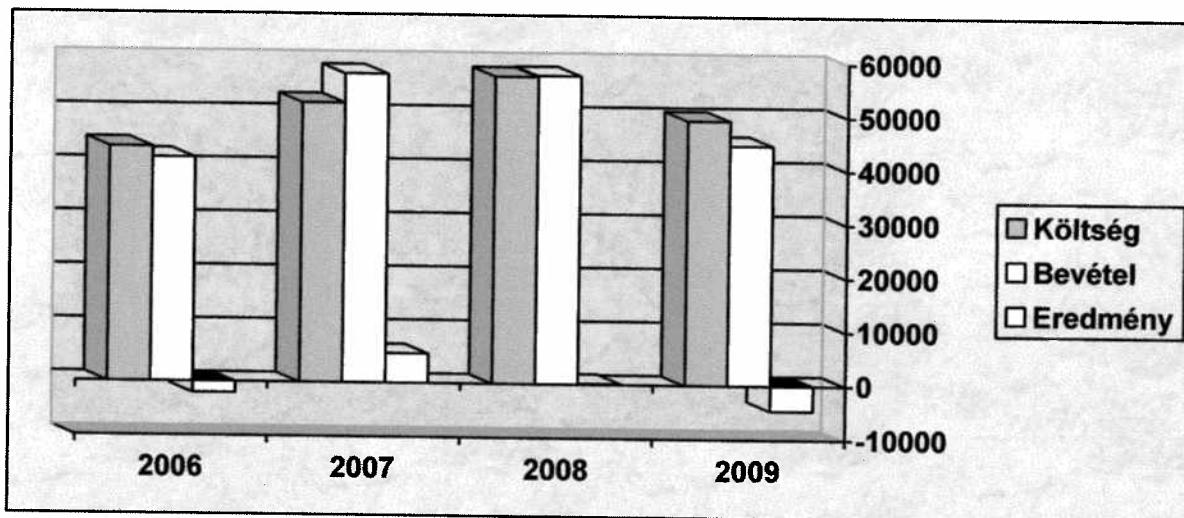


A 2009. év első fél évében a bázishoz viszonyítva 3 924 kevesebbet, a tervezetthez képest, pedig 1 719 vendégéjszakával teljesítettünk kevesebbet. Az elmúlt évben 49 %, ez év első hat hónapjában 37 %-os volt a szálloda kihasználtsága. Itt ismételen megemlítem, hogy a „B” épületszárny március közepéig felújítás miatt nem üzemelt.

Messzemenő következtetéseket – épp a felújítás miatt - nem lehet levonni abból a tényből, hogy az „A” épület kihasználtsága 48%-ról, 54 %-ra emelkedett, míg a „B” épület 51 %-ról, 39 %-ra csökkent.

A vendégéjszakák január, február, április hónapok a terv szerint alakultak, de a március, május, június hónapok szinte (a 2005. évet kivéve -1 900 vendégéjszaka) negatív rekordokat produkált.

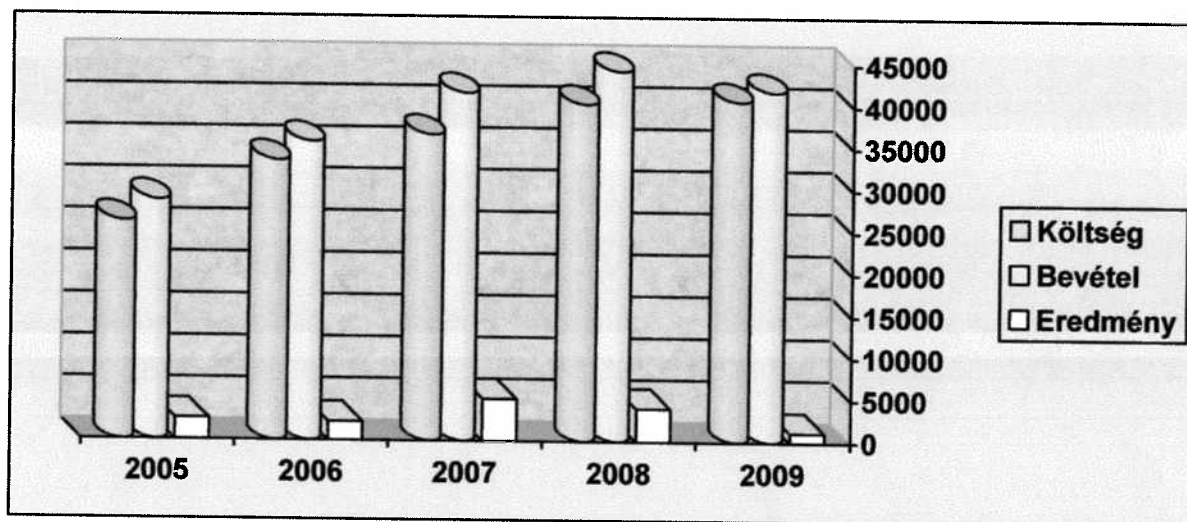
**Vendéglátás bevétele:**



A vendéglátás bevétele a bázisévhez viszonyítva 12 826 e Ft-l, a tervezetthez képest, pedig 10 394 e Ft-l marad el.

Az alacsonyabb kihasználtság miatt a reggeli és a panziós étkezések bevételei csökkentek a rendezvények viszont kiemelkedően emelkedtek. (fogadások, üzleti és családi rendezvények lebonyolítása)

**Gyógyászat bevétele:**



A gyógyászat bevétele a bázishoz viszonyítva 2 391 e Ft-l kevesebb, a tervezetthez képest, pedig 1 649 e Ft-l értékűt el több bevételt.

A Társadalombiztosítással igénybe vett kezelések száma csökkent, viszont a támogatás mértéke nem változott – annak ellenére, hogy aláírt szerződésünk van a finanszírozott kezelések emelésére - ami érzékelhető is, hiszen a bázisévhez viszonyítva 902 e. Ft-l kevesebb a bevételünk.

A fizetős gyógykezelések 18 %-l csökkentek, viszont a fürdőbelépő árbevétele 34 %-l emelkedtek a bázisévhez képest.

Hogy érzékeltessük 2004. év első hat hónapjában 35 776, 2008. év első hat hónapjában 74 794 és 2009. év hasonló időszakában 69 621 db igénybevett kezelést regisztráltunk.

**Fitness:** (kondicionálóterem)

Hat hónapos bérleti szerződés után a fitness terem bérleti jogát a bérlő május elsejével visszaadta. Azóta csak, felügyelet nélküli kondicionálóterem funkcionál, bejáró vendégek részére havi bérlettel és a szálloda vendégei részére térítésmentesen.

**Összefoglalás**

A féléves gazdálkodásunkból megállapítható, hogy az időarányos tervhez képest az árbevételünk 90,3 %-ra teljesültek, míg az időarányos költségek csak 96,3 %-ban érték el tervezettét.

Az év elején felvett folyószámlahitel és annak kamatai a tervezetthez képest (87 számla osztály) 1 331 e. Ft-l túlléptük, mivel folyamatosan használjuk a hitelkeretet.

A helyi adók, adóhatóság, szállítók és szolgáltatók felé a társaságnak lejárt tartozása nincs.

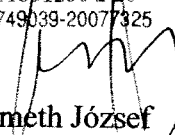
Sajnos egyre több a vendégektől a negatív észrevétel a szálloda „A” épületrészének műszaki állapotára, amit eddig próbáltunk saját erőből, vagy külső segítséggel megoldani, de a televíziók, bútorok, nyílászárók, fürdőszobák állapotát nem tudjuk már önerőből megoldani.

Ennek ellenére, köszönet a dolgozóknak „a nagyszerű embereknek” az elért eredményekért, mert nélkülük idáig nem jutottunk volna el. A sok elismerést és biztatást, kapunk a vendégektől nap, mint nap, mert a jó hangulatot a családi szálloda és dolgozók együtt biztosítják.

Hévíz, 2009. augusztus 7.

Melléklet: 1. számú melléklet: havi halmozott jelentés a terhez viszonyított  
2. számú melléklet: 1-6 havi jelentés a bázishoz viszonyított  
3. számú melléklet: 1-6 havi ágazati jelentés

**AQUAMARIN KFT**  
8380 Hévíz, Honvéd u. 14.  
Adószám: 11361290-2-20  
OTP Bank: 11749039-20077325

  
Németh József  
ügyvezető igazgató



## 2009. ÉVI HAVI JELENTÉS TERVHEZ VISZONYÍTOTT

Kontír- szám	Kiadások  Megnevezés	2009. Június					Halmozott 2009. Január-Június				
		e Ft			teljesítés %		e Ft			teljesítés %	
		Éves terv	Időszaki terv	Tény	Éves terv	Időszaki terv	Éves terv	Időszaki terv	Tény	Éves terv	Időszaki terv
1.	2.	3.	4.	5.	6.(5/3)	7.(5/4)	8.	9.	10.	11.(10/8)	12.(10/9)
51	Anyagköltség	98 007	8 230	7 718	7,9	93,8	98 007	46 745	46 141	47,1	98,7
52	Igénybevett szolg.kts.	26 920	2 274	2 941	10,9	129,3	26 920	12 268	13 928	51,7	113,5
53	Egyéb szolg. kts.-i	11 020	1 050	911	8,3	86,8	11 020	5 880	5 874	53,3	99,9
54	Béreköltségek	100 600	8 500	7 900	7,9	92,9	100 600	47 600	43 704	43,4	91,8
55	Személyi jellegű kts.	17 366	1 390	1 235	7,1	88,8	17 366	7 766	7 101	40,9	91,4
56	Bérbírlékek	35 220	2 979	2 783	7,9	93,4	35 220	16 679	15 428	43,8	92,5
57	Értékcsökkenés	16 120	1 530	1 436	8,9	93,9	16 120	6 960	6 395	39,7	91,9
5	<b>Költségek össz.</b>	<b>305 253</b>	<b>25 953</b>	<b>24 924</b>	<b>8,2</b>	<b>96,0</b>	<b>305 253</b>	<b>143 898</b>	<b>138 571</b>	<b>45,4</b>	<b>96,3</b>
81	Anyagjellegű ráford.-ok	5 400	450	601	11,1	133,6	5 400	2 550	2 530	46,9	99,2
86	Egyéb ráfordítások	18 678	1 252	857	4,6	68,5	18 678	11 014	9 228	49,4	83,8
87	Pénzü.műv.ráford.-ai	2 290	200	1 757	76,7	878,5	2 290	1 010	2 341	102,2	231,8
88	Rendkívüli ráf.-ok	60	20	0	0,0	0,0	60	40	0	0,0	0,0
89	Nyereséget terh. adó	1 700	396	395	23,2	99,7	1 700	792	791	46,5	99,9
8	<b>Ráfordítások össz.</b>	<b>28 128</b>	<b>2 318</b>	<b>3 610</b>	<b>12,8</b>	<b>155,7</b>	<b>28 128</b>	<b>15 406</b>	<b>14 890</b>	<b>52,9</b>	<b>96,7</b>
5.-8.	<b>Kts.-ek összesen:</b>	<b>333 381</b>	<b>28 271</b>	<b>28 534</b>	<b>8,6</b>	<b>100,9</b>	<b>333 381</b>	<b>159 304</b>	<b>153 461</b>	<b>46,0</b>	<b>96,3</b>

k.szám	Bevételek										
911	Szálloda bevétele	127 972	8 965	9 037	7,1	100,8	127 972	48 369	42 396	33,1	87,7
913	Vendéglátás bevétele	118 460	11 350	8 658	7,3	76,3	118 460	55 060	44 667	37,7	81,1
9141	Gyógyászat bevétele	86 200	8 550	7 121	8,3	83,3	86 200	40 100	41 749	48,4	104,1
9142	Fitnes bevétele	1 440	120	92	6,4	76,7	1 440	720	792	55,0	110,0
92	Egyéb értékesítés bev.	2 110	200	102	4,8	51,0	2 110	910	828	39,2	91,0
96	Egyéb bevételek	490	50	47	9,6	94,0	490	200	121	24,7	60,5
97	Pénzügyi műv.bevétele	0	0	25	0,0	0,0	0	0	689	0,0	0,0
98	Rendkívüli bevételek	265	0	0	0,0	0,0	265	0	0	0,0	0,0
9	<b>Bevételek össz.</b>	<b>336 937</b>	<b>29 235</b>	<b>25 082</b>	<b>7,4</b>	<b>85,8</b>	<b>336 937</b>	<b>145 359</b>	<b>131 242</b>	<b>39,0</b>	<b>90,3</b>

k.szám	Eredmény										
9	Bevételek	336 937	29 235	25 082	7,4	85,8	336 937	145 359	131 242	39,0	90,3
5-8	Kiadások	333 381	28 271	28 534	8,6	100,9	333 381	159 304	153 461	46,0	96,3
	<b>Eredmény e. Ft</b>	<b>3 556</b>	<b>964</b>	<b>-3 452</b>	<b>-6961,0</b>	<b>-4369,0</b>	<b>3 556</b>	<b>-13 945</b>	<b>-22 219</b>	<b>-25728,0</b>	<b>-8227,0</b>

**2009.ÉVI HAVI JELENTÉS BÁZISHOZ VISZONYÍTOTT**

2.sz. melléklet

Kontir- szám	KIADÁSOK	2008		2009		2008		2009		2008		2009		2008		2009	
		JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	I-III.HÓ. ÖSSZ.	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	I-VI. HÓ ÖSSZ.								
51	Anyagköltség	3 178	11 976	10 635	9 087	6 788	24 241	20 998	8 473	9 928	8 951	8 750	7 718	49 261	46 140		
52	Igénybevett szolg.kts.	1 472	1 985	1 950	2 267	2 864	5 724	6 426	1 916	2 097	2 527	2 166	2 941	11 903	13 928		
53	Egyéb szolg.kts.-j	1040	1 277	1 589	876	1 371	3 193	3 903	513	746	960	755	911	5 207	5 874		
54-56	Bér és szem. Jell. Kig.	11 537	11 577	9 437	11 961	11 562	35 075	30 394	11 383	12 480	11 938	11 705	11 918	70 643	66 232		
57	Értékcsökkenés	850	820	663	1 091	766	2 761	2 170	871	1 040	1 589	1 043	1 436	5 715	6 396		
5	<b>Költségek összesen:</b>	<b>18 077</b>	<b>27 635</b>	<b>24 274</b>	<b>25 282</b>	<b>23 351</b>	<b>70 994</b>	<b>63 891</b>	<b>21 025</b>	<b>26 291</b>	<b>25 985</b>	<b>24 479</b>	<b>24 924</b>	<b>142 729</b>	<b>138 570</b>		
81	Anyagjellegű ráfor.-ok	298	292	399	549	314	1 139	1 109	470	591	475	428	602	2 628	2 529		
86	Egyéb ráfordítások	346	548	316	2 743	4 426	3 637	5 011	1 178	1 937	1 424	1 251	857	7 325	9 229		
87	Pénzü.mű.ráford.-ai	110	173	18	434	370	717	388	20	7	102	416	1 757	1 160	2 341		
88	Rendkívüli ráf.-ok	0	0	0	20	0	20	0	0	0	0	48	0	68	0		
89	Nyereség. terhelő adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	791		
8	<b>Ráfordítások össz.:</b>	<b>754</b>	<b>1 013</b>	<b>733</b>	<b>3 746</b>	<b>5 110</b>	<b>5 573</b>	<b>6 508</b>	<b>1 668</b>	<b>1 857</b>	<b>2 001</b>	<b>2 143</b>	<b>3 611</b>	<b>11 181</b>	<b>14 890</b>		
5.+8.	<b>Összesen</b>	<b>18 831</b>	<b>28 648</b>	<b>25 007</b>	<b>29 028</b>	<b>28 461</b>	<b>76 507</b>	<b>70 399</b>	<b>22 693</b>	<b>28 148</b>	<b>27 986</b>	<b>26 562</b>	<b>28 535</b>	<b>153 910</b>	<b>153 460</b>		

Kontir- szám	BEVÉTELEK	2008		2009		2008		2009		2008		2009		2008		2009	
		JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	I-III.HÓ ÖSSZ	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	I-VI. HÓ ÖSSZ.								
911	Szálloda bevétel	5 660	5 445	3 142	7 701	4 804	18 806	13 341	9 127	9 493	12 051	9 377	9 037	46 803	42 396		
913	Vendéglátás bevétel	8 275	6 485	4 201	10 135	5 239	24 895	17 733	10 500	11 858	9 993	10 239	8 658	57 492	44 667		
9141	Gyógyászat bevétel	4 910	5 932	5 122	5 970	6 454	16 812	16 679	9 448	10 416	9 560	7 464	7 121	44 140	41 750		
9142	Fitness bevétel	152	149	100	147	100	448	314	130	32	90	22	92	632	612		
92	Egyéb értékesítés bev.	103	164	87	88	128	355	350	214	138	75	90	102	797	1 008		
96	Egyéb bevételek	40	21	15	59	14	120	46	37	23	14	23	47	203	119		
97	Pénzügyi műv.bev.	0	0	0	0	502	0	503	0	0	0	0	25	0	689		
98	Rendkívüli műv.bev.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>19 140</b>	<b>18 196</b>	<b>12 667</b>	<b>24 100</b>	<b>17 241</b>	<b>61 436</b>	<b>48 986</b>	<b>29 456</b>	<b>31 960</b>	<b>31 783</b>	<b>27 215</b>	<b>25 082</b>	<b>150 067</b>	<b>131 241</b>		

EREDMÉNY	2008		2009		2008		2009		2008		2009		2008		2009	
	JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	I-III. ÖSSZ.	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	I-VI. HÓ ÖSSZ.								
9 BEVÉTEL	19 140	18 196	12 667	61 436	29 456	31 960	27 215	25 082	150 067	131 241						
5.-8. KIADÁS	18 831	28 648	25 007	76 507	22 693	28 148	26 562	28 535	153 910	153 460						
<b>EREDMÉNY</b>	<b>309</b>	<b>-10 452</b>	<b>-12 340</b>	<b>-15 071</b>	<b>6 763</b>	<b>3 812</b>	<b>653</b>	<b>-3 453</b>	<b>-3 843</b>	<b>-22 219</b>						

**2009.ÉVI HAVI JELENTÉS ÁGAZATI  
JANUÁR -JÚNIUS**

3.sz melléklet

Kontir- szám	KIADÁSOK	2008		2009		2008		2009		2008		2009	
		SZÁLLODA	VENDEGLÁTÁS	GYÓGYÁSZAT	FIT-FORMA	ÖSSZESEN	VENDEGLÁTÁS	GYÓGYÁSZAT	FIT-FORMA	ÖSSZESEN			
0													
51	Anyagköltség	14 265	13 443	28 395	25 112	6 584	7 575	17	10	49 261	46 140		
52	Igénybevett szolg.kts.	7 959	9 629	1 234	933	2 703	3 362	7	4	11 903	13 928		
53	Egyéb szolg.kts.-i	4 260	4 571	451	773	490	527	6	3	5 207	5 874		
54-56	Bér és szem. Jell. Ktg.	21 659	22 494	22 206	18 194	26 741	25 516	37	28	70 643	66 232		
57	Értékcsokkénás	3 503	4 704	545	144	1 326	1 276	341	272	5 715	6 396		
5	<b>Költségek összesen:</b>	<b>51 646</b>	<b>54 841</b>	<b>52 831</b>	<b>45 156</b>	<b>37 844</b>	<b>38 256</b>	<b>408</b>	<b>317</b>	<b>142 729</b>	<b>138 570</b>		
81	Anyagjellegű ráfor.-ok	170	309	2 457	2 220	0	0	0	0	2 627	2 529		
86	Egyéb ráfordítások	3 669	6 643	1 593	1 077	2 050	1 501	13	8	7 325	9 229		
87	Pénzü.műv.ráford.-ai	462	1 079	409	637	286	620	3	5	1 160	2 341		
88+89	Rendkívüli ráf.-ok.adók	25	364	25	215	18	210	0	2	68	791		
8	Ráfordítások össz.:	4 326	8 395	4 484	4 149	2 354	2 331	16	15	11 180	14 890		
5.-8.	<b>Összesen:</b>	<b>55 972</b>	<b>63 236</b>	<b>57 315</b>	<b>49 305</b>	<b>40 198</b>	<b>40 587</b>	<b>424</b>	<b>332</b>	<b>153 909</b>	<b>153 460</b>		

EREDMÉNY	2008		2009		2008		2009		2008		2009	
	SZÁLLODA	VENDEGLÁTÁS	GYÓGYÁSZAT	FIT - FORMA	ÖSSZESEN	SZÁLLODA	VENDEGLÁTÁS	GYÓGYÁSZAT	FIT - FORMA	ÖSSZESEN		
9	BEVÉTELEK	47 801	44 212	57 493	44 667	44 140	41 750	632	612	150 066	131 241	
5.-8.	KIADÁSOK	55 972	63 236	57 315	49 305	40 198	40 587	424	332	153 909	153 460	
	EREDMÉNY	-8 171	-19 024	178	-4 638	3 942	1 163	208	280	-3 843	-22 219	

**Könyvvizsgálói jelentés**  
**Az Aquamarin Szállodaipari KFT**  
**2009. -I. f. évi vizgálatáról**

Részlet a 2009. évi költségvetésről	
Készítette: [Készítette]	
Készült: [Készült]	
Dátum:	2009 - 08 - 12
Szám:	404-17

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 rendelkezik és a törvény által előírt szabályzatokat elkészítette.

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. 2009.évi gazdálkodására készített üzleti tervét a Hévízi Önkormányzat Képviselőtestülete elfogadta. A KFT. gazdálkodását ennek tükrében vizsgáltam.

A tervezett felújításokat megvalósították, ezek számviteli elszámolása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt. Ezzel befejeződött a szálloda B épületének felújítása.

A KFT-t kedvezőtlenül érintette a gazdasági válság, így a tervhez képest a bevételeknél összeségében 10 %-os lemaradás tapasztalható.

A szálloda bevételei a tervezett alatt maradtak, a kihasználtság a tavalyi év azonos időszakának közel 50%-os kihasználtságához képest 37 %-ra csökkent, ehhez a külső tényezők mellett az is hozzájárult, hogy a B épület a felújítás miatt március közepéig nem üzemelt.

A vendéglátás bevétele a tervezetthez képest 10.394 eFt elmaradást mutat. A panziós és a reggeli étkezések számának csökkenése összefügg a szálloda kihasználtságának csökkenésével. Kiemelten emelkedett viszont a rendezvények bevétele.

A gyógyászat árbevétele a tervezetthez képest emelkedett 1.649 eFt-al.

A fitness terem bérleti jogát a bérlő megszüntette így jelenleg felügyelet nélküli kondicionáló teremként működik.

A KFT. I f. évi árbevétele a tervezetthez viszonyítva 90,3 %-ra teljesült, ezzel a tervezett költségek csökkenése nem volt arányban, így a tervezett „-„ eredmény is magasabb összegben realizálódott.

A társaságnak lejárt tartozása az adóhatóság, az önkormányzat, a szállítók és szolgáltatók felé nincs.

A KFT likviditási gondjait továbbra is folyószámla hitellel tudja áthidalni, ami viszont a kamat révén a nyereséget csökkenti.

Összességében megállapítható, hogy a gazdasági válság hatásai érzékenyen érintették a társaság gazdálkodását, de biztosra veszem, hogy a KFT vezetése mindent megtesz az éves terv teljesítése érdekében.

Pozitívumként állapítható meg, hogy fizetési elmaradása a társaságnak a szoros gazdálkodás mellett, sem a költségvetés, sem a szállítók felé nincs.

2009.08.10.



Kiss Katalin  
Okl.könyvvizsgáló

**KISS KATALIN**  
okl. könyvvizsgáló  
8380 Hévíz  
Dr. Babocsay u. 29/B II/8.

**I.**  
**Határozati javaslat**

(amely az Aquamarin Szállodaipari Kft. 11/2009. (IX. 1.) alapítói határozatának minősül)

1. Hévíz Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint az Aquamarin Szállodaipari Kft. tulajdonosa a társaság könyvvizsgálói jelentéssel ellátott 2009. I. félévi gazdálkodásáról szóló beszámolóját elfogadja.
2. A Képviselőtestület felkéri a társaság ügyvezetőjét az 58/2009. (III. 31.) KT határozatban foglalt mérleg szerinti eredmény teljesítésére.

Felelős: Vértes Árpád polgármester

Határidő: 2009. szeptember 30.

A döntéshez egyszerű többség szükséges.

**II.**  
**Határozati javaslat**

(amely az Aquamarin Szállodaipari Kft. 12/2009. (IX. 1.) alapítói határozatának minősül)

Hévíz Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, az Aquamarin Szállodaipari Kft. ügyvezetőjének 2009. évi prémiumfeltételeit meghatározó 40/2009. (II. 24.) határozat, valamint az azt módosító 78/2009. (IV. 28.) határozat alapján az ügyvezető részére 217.296,- Ft prémiumelőleget állapít meg.

Felelős: Vértes Árpád polgármester

Határidő: 2009. szeptember 30.

A döntéshez egyszerű többség szükséges.



**AQUAMARIN SZÁLLODAIPARI KFT.**  
**Felügyelő Bizottsága**  
 8380 Hévíz, Honvéd u. 14.

## K I V O N A T

**az Aquamarin Szállodaipari Kft.  
 Felügyelő Bizottságának  
 2009. szeptember 1. napján megtartott ülésének  
 JEGYZŐKÖNYVÉBŐL**

**11/2009. (IX. 1.) FB. számú határozat**

Az Aquamarin Szállodaipari Kft. Felügyelő Bizottsága az Aquamarin Szállodaipari Kft. könyvvizsgálói jelentéssel ellátott 2009. I. félévi beszámolójáról szóló előterjesztés határozati javaslatát elfogadásra javasolja Hévíz Város Önkormányzatának Képviselő-testülete részére.

Felelős: Vértés Árpád polgármester  
Határidő: 2009. szeptember 15.

Hévíz, 2009. szeptember 1.

Vértés Árpád sk.  
 Felügyelő Bizottság Elnöke

Naszáros Antal sk.  
 Felügyelő Bizottság Tagja

Hévíz, 2009. szeptember 1.

Másolat hitelül:

Bereczkyné Koronkai Anna





**AQUAMARIN SZÁLLODAIPARI KFT.**

**Felügyelő Bizottsága**

8380 Hévíz, Honvéd u. 14.

## K I V O N A T

**az Aquamarin Szállodaipari Kft.  
Felügyelő Bizottságának  
2009. szeptember 1. napján megtartott ülésének  
JEGYZŐKÖNYVÉBŐL**

**12/2009. (IX. 1.) FB. számú határozat**

Az Aquamarin Szállodaipari Kft. Felügyelő Bizottsága az Aquamarin Szállodaipari Kft. ügyvezetőjének 2009. évi prémiumfeltételeit meghatározó 40/2009. (II. 24.) határozatban, valamint az azt módosító 78/2009. (IV. 28.) határozatban leírt feltételek teljesülését megvizsgálta, és értékelte, melynek alapján az ügyvezető részére 217.296,- Ft prémiumelőleg megállapítását javasolja Hévíz Város Önkormányzata Képviselő-testületének.

Felelős: Vértés Árpád polgármester

Határidő: 2009. szeptember 15.

Hévíz, 2009. szeptember 1.

Vértés Árpád sk.  
Felügyelő Bizottság Elnöke

Naszáros Antal sk.  
Felügyelő Bizottság Tagja

Hévíz, 2009. szeptember 1.

Másolat hitelül:

Bereczkyné Koronkai Anna