



DANUBIUS HOTELS  
GROUP

**A**  
**Danubius Szálloda és Gyógyüdülő**  
**Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**  
**magyar számviteli szabályok szerint**  
**készült egyedi**  
**2007. évi éves beszámolója**

*(a közgyűlés által elfogadva)*



**KPMG Hungária Kft.**  
Váci út 99.  
H-1139 Budapest  
Hungary

Telefon: +36 (1) 887 71 00  
+36 (1) 270 71 00  
Telefax: +36 (1) 887 71 01  
+36 (1) 270 71 01  
e-mail: info@kpmg.hu  
Internet: www.kpmg.hu

### Független könyvvizsgálói jelentés

A Danubius Szálloda és Gyógyüdülő Nyrt. részvényeseinek

Elvégeztük a Danubius Szálloda és Gyógyüdülő Nyrt. (továbbiakban „a Társaság”) mellékelt 2007. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2007. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 56.732.955 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 865.883 E Ft nyereség – , és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

#### *A vezetés felelőssége a pénzügyi kimutatásokért*

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

#### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk releváns etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a pénzügyi kimutatásokban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a pénzügyi kimutatások ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint a pénzügyi kimutatások átfogó bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.



Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a Danubius Szálloda és Gyógyüdülő Nyrt. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a Danubius Szálloda és Gyógyüdülő Nyrt. 2007. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2008. március 20.

KPMG Hungária Kft.  
1139 Budapest, Váci út 99.  
Kamarai bejegyzés: 000202

David Thompson  
Partner

Szabó Péter  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
Igazolvány szám: 005301



**DANUBIUS SZÁLLODA ÉS GYÓGYÜDÜLŐ**

**NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ  
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**2007. ÉVI**

**BESZÁMOLÓJA ÉS KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Budapest, 2008. március 20.

**Dr.Deák Imre  
Vezérigazgató**

**Tóbiás János  
ált.vezérig.h.**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2007. december 31.

**MÉRLEG "A" változat -Eszközök (aktívák)**

adatok Eft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>53 820 429</b>	<b>53 023 826</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	311 765	216 102
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	Vagyoni értékű jogok		
06.	Szellemi termékek	311 765	215 993
07.	Üzleti vagy cégérték		
08.	Immateriális javakra adott előlegek		109
09.	Immateriális javak érték helyesbítése		
<b>10.</b>	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>6 668 354</b>	<b>6 484 433</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 579 160	6 338 945
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	62 549	58 396
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 650	12 530
14.	Tenyészállatok		
15.	Beruházások, felújítások	11 995	73 062
16.	Beruházásokra adott előlegek		1 500
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
<b>18.</b>	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)</b>	<b>46 840 310</b>	<b>46 323 291</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	41 034 904	42 597 744
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	5 788 786	3 708 996
21.	Egyéb tartós részesedés	15 217	15 217
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll.-ban		
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 403	1 334
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2007. december 31.

**MÉRLEG "A" változat -Eszközök (aktívák)**

adatok EFT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
26.	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	<b>3 059 504</b>	<b>3 674 114</b>
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	2 388	4 258
28.	Anyagok		
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
31.	Késztermékek		
32.	Áruk	2 388	4 258
33.	Készletekre adott előlegek		
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	1 719 760	2 073 454
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	34 383	2 327
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 652 596	2 061 911
37.	Követelések egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben	12 848	
38.	Váltókövetelések		
7	Egyéb követelések	19 933	9 216
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	1 161 021	1 161 021
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42.	Egyéb részesedés		
43.	Saját részvények, saját üzletrészek	1 161 021	1 161 021
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	176 335	435 381
46.	Pénztár, csekkek	926	543
47.	Bankbetétek	175 409	434 838
48.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>	<b>30 845</b>	<b>35 015</b>
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	77	124
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	30 768	34 891
51.	Halasztott ráfordítások		
52.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>	<b>56 910 778</b>	<b>56 732 955</b>

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2007. december 31.

**MÉRLEG "A" változat -Források(passzívák)**

adatok Eft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
53.	<b>D. Saját tőke</b> (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	<b>38 587 539</b>	<b>39 453 422</b>
54.	I. JEGYZETT TŐKE	8 285 437	8 285 437
55.	78. sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57.	III. TŐKETARTALÉK	7 138 139	7 138 139
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	20 931 388	22 002 942
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 161 021	1 161 021
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 071 554	865 883
62.	<b>E. Céltartalékok</b> (63.-65. sorok)	<b>175 000</b>	<b>213 400</b>
63.	Céltartalék a várható veszteségekre	175 000	213 400
64.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
65.	Egyéb céltartalék		
66.	<b>F. Kötelezettségek</b> (67.+71.+80. sor)	<b>18 042 224</b>	<b>16 900 100</b>
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70.sorok)	<b>0</b>	<b>0</b>
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2007. december 31.

**MÉRLEG "A" változat – Források (passzívák)**

adatok Eft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	13 407 273	12 411 403
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
73.	Átváltoztatható kötvények		
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból		
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek		
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	13 407 273	12 411 403
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	4 634 951	4 488 697
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	200 000	400 000
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények		
83.	Rövid lejáratú hitelek	3 031 000	3 555 463
84.	Vevőtől kapott előlegek	5 342	4 064
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	104 077	139 064
86.	Váltótartozások		
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 053 368	135 335
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	96	344
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	241 068	254 427
90.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)</b>	<b>106 015</b>	<b>166 033</b>
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	102 491	163 895
93.	Halasztott bevételek	3 524	2 138
95.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b> (53.+62.+66.+90. sor)	<b>56 910 778</b>	<b>56 732 955</b>

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2007. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel - szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 532 135	3 538 513
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>3 532 135</b>	<b>3 538 513</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmény értéke (+/- 03.+04.)</b>	<b>0</b>	
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>149 152</b>	<b>60 592</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés		
05.	Anyagköltség	27 011	27 522
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	989 931	944 270
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	23 731	20 988
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	210 704	71 038
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>1 251 377</b>	<b>1 063 818</b>
10.	Béreköltség	872 098	899 754
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	202 713	216 451
12.	Bérfárulékok	339 129	339 438
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>1 413 940</b>	<b>1 455 643</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>425 215</b>	<b>455 947</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>383 532</b>	<b>272 987</b>
	VII. sorból: értékvesztés		
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+/-III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>207 223</b>	<b>350 710</b>

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2007. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok Eft-ban

<b>Tétel - szám</b>	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
a	b	c	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	1 405 761	979 631
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 405 761	979 631
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		111 500
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	188 722	
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	<b>188 722</b>	
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	275 433	272 672
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	272 611	265 023
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	252 423	300 274
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>2 122 339</b>	<b>1 664 077</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	188 722	2 500
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	188 722	
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	858 778	1 003 949
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	38 404	40 873
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek, értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	176 272	137 479
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+/-20.+21.)</b>	<b>1 223 772</b>	<b>1 143 928</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK REREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>898 567</b>	<b>520 149</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)</b>	<b>1 105 790</b>	<b>870 859</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	3 074	31 386
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	37 310	36 362
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>-34 236</b>	<b>-4 976</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)</b>	<b>1 071 554</b>	<b>865 883</b>
<b>XII:</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>		
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)</b>	<b>1 071 554</b>	<b>865 883</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/-F.+22..-23.)</b>	<b>1 071 554</b>	<b>865 883</b>

**A Társaság bemutatása**

<b>A Társaság neve:</b>	Danubius Szálloda és Gyógyüdülő Nyrt.
<b>A társaság székhelye:</b>	1051 Budapest, Szent István tér 11.
<b>Az alapítás ideje:</b>	1972. április 1.
<b>Részvénytársasággá történő átalakulás ideje:</b>	1991. július 31.
<b>Tőzsdei bevezetés ideje:</b>	1992. december 23.
<b>Jegyzett tőke:</b>	8.285.437 E Ft
<b>Részvények :</b>	<b>8.285.437 db 1.000 Ft névértékű névre szóló dematerializált</b>

<b>Befektetők</b>	<b>Részvények száma</b>	<b>Tulajdonosi hányad</b>
	<b>1000 Ft/db</b>	<b>%</b>
• <b>Külföldi befektetők</b>	<b>1.164.206</b>	<b>14,05</b>
• <b>CP Holding</b>	<b>5.944.454</b>	<b>71,75</b>
• <b>Hazai cégek</b>	<b>584.095</b>	<b>7,05</b>
• <b>Belföldi magánszemélyek</b>	<b>202.143</b>	<b>2,44</b>
• <b>Danubius dolgozók</b>	<b>16.016</b>	<b>0,19</b>
• <b>Saját részvények</b>	<b>374.523</b>	<b>4,52</b>

**Igazgatóság**

Bernard Schreier elnök  
 Betegh Sándor  
 Dr.Deák Imre  
 John Smith  
 Robert Levy  
 Iris Gibbor  
 Alexei Schreier  
 Tóbiás János  
 Dr.Fluck István  
 László József  
 Leo Novobilsky

**Felügyelő Bizottság**

Antalpéter Tibor  
 Surányi Imréné  
 Dr.Boér Gábor  
 Dr.Gálszécsy András

**A Társaság könyvvizsgálója : KPMG Hungária Kft.....**  
**Szabó Péter** bejegyzett könyvvizsgáló (SZ:005301)

**A beszámoló aláírására jogosult személy: Dr.Deák Imre vezérigazgató**  
 (7635 Pécs Erdész u.53.)  
**Tóbiás János ált. vezérigazgatóh.**  
 (1136 Budapest, Tátra u.4.)

**Könyvviteli szolgáltatásért felelős: Zemenné Nagy Irén, PM. 122876 ny.sz.**  
 (1033 Budapest, Szérúskert u.25.)

A Danubius Hotels éves beszámolója részét képezi az anyavállalat – mint legkisebb konszolidált egység – az Investor Holding Rt. (1051. Budapest, Szent István tér 11.) konszolidált éves beszámolójának.

A Danubius Hotels éves beszámolója részét képezi az anyavállalat – mint legnagyobb konszolidált egység – a CP Holdings Limited,(Watford, CP House, Otterspool Way, Herts WD25 8JP Anglia) konszolidált éves beszámolójának.

## **Számviteli Politika**

A Társaság gazdasági eseményeinek, eszközeinek és forrásainak nyilvántartására a Számviteli Politika előírásait alkalmazza, melynek hatálya kiterjed magyarországi leányvállalataira is, ahol a többségi tulajdonlás feltételei fennállnak.

A 2000. évi C. tv. 8.§. alapján a Társaság a kettős könyvvezetésre vonatkozó szabályokat alkalmazza. A mérleget a tulajdonában lévő eszközökről és forrásokról az 1.-4. számlaosztályok felhasználásával, a SZT 1.sz. melléklet „A” változat szerinti mérlegformában készíti el. Az összköltség eljárás módszerével készített eredménykimutatást az 5-8-9. számlaosztályok alkalmazásával a SZT 2.sz. melléklet „A” változat szerint állítja össze.

A könyvek zárását havonta el kell végezni. Az éves beszámoló fordulónapja december 31. a mérlegkészítés napja a tárgyévét követő év január 12.

Az értékelési eljárások és módszerek:

- a bekerülési érték az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése, raktárba történő beszállítása érdekében az eszközökhöz egyedileg közvetlenül hozzákapcsolható, a törvényben részletezett beszerzési értékbe tartozó tételek körét foglalja magába.
- az eszközök értékcsökkenésénél a lineáris leírás módszerét alkalmazzuk. Maradványértéket csak a gépkocsik elszámolásánál határoztunk meg 20 %-os mértékben. A bérbe adott ingatlanok értékcsökkenését – a 2000 évben alkalmazott egységes 6 %-ról - azok műszaki állaga szerint 3,5 - 4 - 5 %-os kulcs szerint kell elszámolni. A 30 E Ft alatti egyedi beszerzésű eszközöket használatba vételkor értékcsökkenésként egy összegben számoljuk el.
- A befektetett eszközök értékelése bekerülési értéken történik.
- Vásárolt készletek bekerülési ára tartalmazza az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat és a raktárba történő beszállításig a készletekhez egyedileg hozzákapcsolható költségeket.
- Deviza eszközök és deviza források értékelése a számlavezető bank (KHB Rt) devizavételi árfolyamán történik.
- Mérlegbe csak az adós által elismert követelés állítható be. Lejárat szerint megkülönböztetünk fizetési határidőn belüli, határidőn túli követelést. A behajthatatlan követelést a tárgyév eredményének terhére le kell írni.

A mérleg fordulónapjával értékvesztést kell képezni a határidőn túli kinnlevőségekre az adótörvényben meghatározott mértékben, ha azok tartósnak (360 napon túli) és jelentősnek (az összevőállomány 2%-át meghaladó) mutatkoznak. A 360 napon túli kinnlevőségekre 100 %-os mértékig képezhető értékvesztés.

A minősítés elvei és szabályai

- Beruházások, felújítások beszerzési rendjét éves előirányzat és jóváhagyott gazdálkodási terv szabályozza. A beruházás, felújítás rekonstrukció, fenntartás fogalmi elhatárolás kérdéseit a szabályzatokban rögzítjük.
- Követelések minősítése lejárat szerint határidőn belüli és túli követelések. A határidőn túli követelések minősítése 31-től 360 nap felett 5 kategória szerint kerül - a fizetés napjától számítottan- korosításra. A követelések minősítésének másik kategóriája a behajthatóság szerinti megkülönböztetés.

- Ha a fordulónapi deviza eszközök és források összevont árfolyam egyenlege nyereség, vagy veszteség, akkor azt a mérleg fordulónapjával el kell számolni, mérlegelve annak eredményre gyakorolt jelentős hatását. Jelentős hatásnak a mérleg főösszeg 0,5 %-át tekintjük. Az ennél alacsonyabb összevont árfolyamegyenleg tárgyévi eredményben kimutatott hatásától el lehet tekinteni, mert nem gyakorolt számottevő befolyást a gazdálkodásra.

A Számviteli politika mellékletét képezik a SZTV-ben előírt mellékletek.

## A 2007. év főbb eseményei

1. A Társaságunk 2007-ben 9.256,1 ezer Euró hitel (2.325e Ft) törlesztést teljesített 2007-ben az MKB Rt és OTP Rt felé fennálló hiteltartozásként.
2. A tárgyévben új hitel felvételére került sor 7 millió Euró összegben (1,6 milliárd Ft), melyet a romániai leányvállalatunk további 43,4 % tulajdonjogának kivásárlására fordítottunk. A kivásárlás az érvényben lévő Corvinus Zrt-vel kötött opciós szerződésnek megfelelően történt.
3. Társaságunk Egészségsziget Sport és Kulturális Kft –t alapított 5 millió Ft törzstőkével. A Kft 2007. decemberében a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt által kiírt pályázat keretében elnyerte a Budapest, XI. Kemenes utcai ingatlan tulajdonát. A pályázathoz szükséges pénzügyi fedezetre a Társaság feltétel nélküli és visszavonhatatlan bankgaranciát biztosított az MKB bankon keresztül a Kft-nek. A pályázatban előírt kötelezettség: egy 150 szobaegységes 4\*-os kategóriájú szálloda megépítése az érvényes építési engedély megszerzését követő 48 hónapon belül. A szálloda megépítésének finanszírozásához a Társaság a Kft 50%-át tulajdonjogát értékesítette, és megállapodást kötött az új tulajdonossal a közös alaptőke megemelésre.
4. Társaságunk értékesítette a Kastélykert Kulturális és Sport Kft 100 %-os tulajdonát, melynek befektetési értéke 43 millió Ft volt. Kft nem folytatott üzleti tevékenységet és további tervek sem voltak az üzemeltetéssel kapcsolatosan.
5. Társaságunk értékesítette a Marcali Szálloda Kft-ben lévő 56,7 %-os tulajdonrészét, melynek névértéke 521 millió Ft volt. A vételárból a tulajdonos átvállalta a Társaság Kft-től felvett kölcsönét 400 millió Ft értékben, a további összeg kifizetése készpénz, mely január első napjaiban került kifizetésre.

## MÉRLEG

A Danubius Hotels Rt 2007 évi mérlegének eszköz-forrás egyező főösszege 56.732.955 EFt, mely összeg 177,8 millió Ft-tal kisebb a bázisévhez viszonyítva. A változás legnagyobb mértékben a befektetett pénzügyi eszközökben látható. Itt egyrészt a hosszúlejáratra leányvállalatoknak kölcsönadott pénzeszközök csökkentek részben az éves törlesztések miatt, részben azért, mert a cseh leányvállalat hitelét refinanszírozta, amiből a teljes hitelállományát – 4, 6 millió Euró - visszafizette. Ugyanakkor a követelésekben megjelenő jelentős emelkedés a Danubius Zrt-től kapott közel 980 millió Ft összegű osztalékkövetelésből adódik. Az eszközök csökkenése összességében 0, 31%-ot mutatnak.

**ESZKÖZÖK**

<b>Megnevezés</b>	<b>2006.12.31 eFt</b>	<b>2007.12.31 eFt</b>	<b>Változás eFt</b>	<b>Index %</b>
Immateriális javak	311 765	216 102	- 95 663	69,32
Tárgyi eszközök	6 668 354	6 484 433	- 183 921	97,24
Befektetett pénzügyi eszközök	46 840 311	46 323 291	- 517 020	98,90
Készletek	2 388	4 258	1 870	178,31
Követelések	1 719 761	2 073 454	353 693	120,57
Értékpapírok	1 161 021	1 161 021	-	100,00
Pénzeszközök	176 334	435 381	259 047	246,91
Aktív időbeli elhatárolás	30 844	35 015	4 171	113,52
<b>Összesen</b>	<b>56 910 778</b>	<b>56 732 955</b>	<b>- 177 823</b>	<b>99,69</b>

Az eszközök megoszlása a bázisévhez viszonyítva az alábbiak szerinti:

<b>Megnevezés</b>	<b>2006.12.31. %</b>	<b>2007.12.31. %</b>
Immateriális javak	0,55	0,38
Tárgyi eszközök	11,72	11,43
Befektetett pénzügyi eszközök	82,30	81,65
Készletek	0,00	0,01
Követelések	3,02	3,65
Értékpapírok	2,04	2,05
Pénzeszközök	0,31	0,77
Aktív időbeli elhatárolás	0,06	0,06
<b>Összesen</b>	<b>100,000</b>	<b>100,00</b>

**I. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK****1. Immateriális javak**

Az immateriális javak értékében 9,5 Mft beszerzés és 105,3 Mft értékcsökkenés összesen 95,7 Mft csökkenést okozott. Jelentős új szellemi termék beszerzése nem történt, a meglévő szoftvereken történő kiegészítések (HR rendszer, Oracle) aktiválása növelte a szoftverek bruttó értékét. A bázisévi Oracle rendszer új verziójának beszerzése több mint 33%-kal növelte meg az értékcsökkenés összegét.

Az immateriális javak éves változását a mellékletben az M.1. számú táblázat mutatja be.

**2. Tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközök értéke 104,3 millió Ft bruttó értékkel növekedett, melyből az ingatlanok bruttó értéke 69,5 millió Ft, a gépek és berendezéseké 34,8 millió Ft – ennek jelentős része számítástechnikai berendezés.

Tárgyévben a tárgyi eszközök értékcsökkenése 350,6 millió Ft, melyből az ingatlanokon elszámolt amortizáció 304,3 millió Ft. Az ingatlanok bruttó értékében a növekedést a Termálhotel Margitszigeten lévő Emporium kialakítása, sóbarlang létrehozása, a Grandhotel Margitsziget főzőkonyha felújítása jelentette.

Tárgyi eszközök	2006.12.31. eFt	2007.12.31. eFt	Index %	Megoszlás %	
				Bázis	Tény
Ingatlan és kapcs.vagyon érték. jog	5 986 160	5 745 945	95,99	92,32	88,61
Telek	593 000	593 000	100,00	9,14	9,14
Műszaki gép,berendezés	62 549	58 396	93,36	0,96	0,90
Egyéb gép berendezés	14 650	12 530	85,53	0,23	0,19
Befejezetlen beruházás	11 995	73 062	609,10	0,18	1,13
Beruházási előleg		1 500		0,00	0,02
<b>Összesen</b>	<b>6 668 354</b>	<b>6 484 433</b>	<b>97,24</b>	<b>102,84</b>	<b>100,00</b>

A tárgyi eszközökben bekövetkezett éves változásokról készített táblázat a mellékletben található, M.3. sorszámmal.

### 3. Befejezetlen beruházás

A befejezetlen beruházások értékének növekedését az elkezdett Gellért Szálloda felújításához kapcsolódó tervezési munkák adják.

A befejezetlen beruházások éves változásának adatait a mellékletben található M.2. számú táblázatban foglaltuk össze.

### 4. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetéseinkben, 2007-ben az 1.562,8 millió Ft változás okai az alábbiak:

- Kastélykert Kulturális és Sport Kft értékesítése miatti kivezetés: - 43.000 ezer Ft
- Egészség-sziget Szolgáltató Kft 50 % tulajdon értékesítése -2.500 ezer Ft
- Salina részesedés vásárlás 43,4 % beszerzési értéke 1.599.996 ezer Ft
- SLKP részvényvásárlás 0,024% beszerzési értéke 3.343 ezer Ft

Pénzügyi befektetések	2006.12.31		2007.12.31	
	%	Eft	%	Eft
<b>Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban</b>				
Hullám Szálloda KV.	99,92	121 700	99,92	121 700
Danubius Szállodaüzemeltető és Szolg.Rt	100,00	29 567 722	100,00	29 567 722
Gama 45 Kft (Cseh)	100,00	7 534	100,00	7 534
Slovenske Liecebne Kúpele Piestany (Szlovák)	18,37	1 628 429	18,39	1 631 773
Lecebne Lázne Mariánské Lázne (Cseh)	66,41	4 107 152	66,41	4 107 152
Salina Invest Rt (Románia)	56,43	1 233 867	99,83	2 833 863
U.H.GmbH Stuttgart	100,00	3 947	100,00	3 947
Lángasztrónia Kft	66,67	2 010 135	66,67	2 010 135
Regents Park Two Ltd	25,00	1 775 935	25,00	1 775 935
Marcali Szálloda Kft	56,70	521 000	56,70	521 000
HungarHotels R. Hannover	100,00	9 483	100,00	9 483
Kastélykert kulturális és Sport Kft	100,00	43 000		
Egészség-sziget Szolgáltató Kft			50,00	2 500
Danubius Szakképző Iskola és Kollégium Alapítv.	100,00	5 000	100,00	5 000
<b>Összesen</b>		<b>41 034 904</b>		<b>42 597 744</b>
<b>Egyéb részesedésű vállalkozások</b>				
Danubius Hajós Egylet KKHT		750		750
Sármellék Airport Kft	24,00	10 000	24,00	10 000
Hajógyári Sziget		4 467		4 467
<b>Összesen</b>		<b>15 217</b>		<b>15 217</b>
<b>EGYÜTT</b>		<b>41 050 121</b>		<b>42 612 961</b>

Leányvállalataink 2007. évi tevékenységéről az alábbiakban számolunk be.

### **Danubius Szálloda Üzemeltető és Szolgáltató Zrt. (Budapest)**

A Danubius Hotels RT 100 %-os tulajdonú leányvállalata, a szállodák üzemeltetésének feladatával, a Héliá RT. átnevezésével, 1.685.000 Eft törzstőkével jött létre 1999. január 1-ével. A Társaság szervezeti átalakítása 2002. január 1-ével történt meg, mely az 1-3 szállodás önálló egységek működését Területi Igazgatóság szintjén szabályozták. A szervezeti átalakítás a hatékonyabb gazdálkodást és a létszámcsökkentést célozta. A szervezeti átalakítás központi szinten is megtörtént. 2004. szeptember 23-ával a Hungária Szálloda Ingatlankezelő Rt könyvszerinti értéken beolvadt az üzemeltető társaságba, melynek értelmében az üzemeltetett szállodák bérleti jogviszonya – Gellért és margitszigeti szállodák kivételével – megszűnt. A beolvadással a társaság törzstőkéje 7,5 milliárd Ft-ra emelkedett. A befektetés értéke az ingatlankezelő társaság saját tőkéjével jelentősen megemelkedett. Tovább emelte a befektetés értékét a 2005. október 10-i bejegyzésű Béta Hotels Kft beolvadása. 2006-ban újabb átszervezés során a Területi Igazgatóságok – mint pénzügyi központok – könyvszerinti összevonása megtörtént félévtől, ill. fizikailag 2007. január 1-től Szolgáltató Központ néven a Grandhotel Hungária Szállodában kialakított irodákban folyik a budapesti szállodák összevont pénzügyi számviteli tevékenysége.

A Társaság árbevétele 28.143 milliárd Ft, mely 3,55 %-kal alacsonyabb a bázisév árbevételénél. Adózott eredménye 983.346e Ft. A Zrt eredményét jelentősen befolyásolta, hogy a városi szállodák jelentős foglaltság emelkedést, a gyógyszállodák viszont stagnáló forgalmat könyveltek el. A szállodákért fizetett bérleti díj éves összege a bázisévhez képest jelentősen nem változott. A Társaság 2007-ben, a bázisévhez hasonlóan, szerződés alapján árbevételének 3 %-át névhasználati díjként teljesítette az anyavállalat felé, és jelentős összeggel járult hozzá az anyavállalat költségeihez. Igazgatósági döntés alapján a Társaság 2007. évi adózott eredményéből 979,6 millió Ft osztalékot fizet.

### **Hullám KV.(Keszthely)**

A társaságban a Danubius RT tulajdoni része 99,92 % 121.700e Ft, társtulajdonosa a Danubius Szállodaüzemeltető és Szolgáltató Rt. 2000. március 1-től a KV tulajdonát képező Hullám Szálloda bérbeadásra került, így annak üzemeltetéséről a bérbe vevő gondoskodik. A bérbeadás 2007. októberétől szünetel, a szálloda lezárásra került, értékesítésére intézkedések történtek. A KV ez évi adózott eredménye 25,1 millió Ft veszteség, mely a Társaságnak elengedett 30 millió Ft tatózásból adódik.

### **Gama 45. Kft (Marien Bad –Mariánské Lázně, Csehország)**

A Gama 45. Kft a Danubius Hotels RT. első külföldi, 100 %-os tulajdonú szálloda befektetése, melynek beszerzési értéke 7.534e Ft. A 69 szobás szálloda, francia kivitelezésben készült. 2001. január 1-től a szállodát a szintén Marienbad-i Lécebné Lázně Mariánské Lázně a.s. (Rt) bérbe vette a Gama 45 Kft-től. Bérleti díjból 142,5 millió Ft bevétel jelentette a Kft 2007. évi árbevételét, melyből 28,9 Eft éves adózott eredményt realizált. Az éves pozitív eredmény lehetővé teszi, hogy a Kft a Társaság felé fennálló kölcsöntartozását évről-évre csökkentse lehetőségeihez képest.

### **Lecebné Lázně (Mariánské Lázně Csehország)**

2000. áprilisában kötött szerződés alapján vásárolta meg a Danubius Hotels Rt a Mariánské Lázněban (Marien Bad) lévő Lécebné Lázně Rt részvényeinek 64, 98 %-át A megvásárolt üzletrész mintegy 30 ingatlant jelentett mely üzemelő, ill. felújítás előtt álló szállodákat, fürdőházakat, egyéb idegenforgalmi és egészségügyi ingatlanokat, továbbá a városi gyógyforrások használati jogát foglalta magában. A cseh törvények értelmében Társaságunk vételi ajánlatot tett a kisebbségi tulajdon

megvásárlására, aminek következtében 2000. év végére 90,06%-ra növekedett részesedésünk a Lécebné Lázne Rt-ben. 2001-ben további részvények megvásárlásával 5,3 %-kal növeltük részesedésünket. A Lécebné Lázne RT 2007-ben is jelentős összegű beruházásokat valósított meg, mely főleg szobafelújításokat, étterem és konyha rekonstrukciót jelentett. Az Rt 2007. évi árbevétele 6,082 milliárd Ft, adózott eredménye 562 millió Ft, melyből a Társaságra jutó eredmény 536 millió Ft.

### **Slovenske Liecebne Kúpele Piestany (Pöstyén, Szlovák Köztársaság)**

Társaság 88,21 %-os tulajdonában lévő cseh Lécebné Lázne Rt privatizációs pályázaton 2002. májusában megnyerte a Slovenské Liecebne Kúpele Piestany a.s gyógyfürdőkomplexum 67 % tulajdon eladására kiírt privatizációs pályázatot. Az 2003. év második felében ismét privatizációs pályázat útján 17,82 % tulajdon került megvásárlásra. A privatizációs pályázaton csak a cseh leányvállalat vásárolható tulajdont, ezért Társaságunk a felvett hitelt kölcsönképpen biztosította az akvizíció finanszírozására, majd tulajdon átruházás révén került a könyveibe. Közvetlen befektetéssel kisorosztványesektől 2,84 % tulajdont vásároltunk, 2004-ben további 0,55% SLKP saját részvényvásárlással-, 2005-ben 1,75% önkormányzati részvény megvételével, összességében 89,96 % a tulajdon a Danubius csoport kezében 2005. december 31-én. Az anyavállalati hitel-refinanszírozás következtében – cseh adótörvényi változások miatt – az Rt 43 % tulajdona 2004. májusban magyar leányvállalat, a Danubius Szállodaüzemeltető és Szolgáltató Rt, tulajdonába került a tulajdoni arányoknak megfelelő hitelátvállalással együtt. 2007-ben további 0,5 %-kal növekedett részesedésünk.

A társaság 2002. júniustól került konszolidálásra. Az adás-vételi szerződésben a vevők vállalták, hogy 700 millió SKK összeget beruházásként fognak befektetni, mely 2005. év végéig a szlovák APV Rt által is visszaigazoltan 589 millió skk összeget tett ki, míg a 2006 évi beruházás összege 543 millió skk, és 2007-re teljesült a teljes 700 millió skk-s vállalás. A beruházás során felújításra került a Thermia Palace, mely Szlovákia első 5\*-os szállodája, valamint befejeződött az Irma fürdő teljes rekonstrukciója is. A szlovák leányvállalat 2007. évi árbevétele 8,1 milliárd Ft, adózott eredménye 194,6 millió Ft.

### **CP Regents Park Two Limited (London)**

A társaság kapcsolt vállalkozásainak köre 2005 augusztusában bővült a CP Regents Park Two Limited-dal, melyben 25%-os részesedést vásárolt a Danubius, s egy együttműködési megállapodás csomagot írt alá fő tulajdonosával, a CP Holdings Ltd.-vel a londoni Danubius Hotel Regents Park szállodára vonatkozóan. A részesedés megvásárláshoz a Társaság 5,1 millió font hitelt vállalt át az anyavállalattól, melynek költségeit fizeti. A Regents Park Hotel üzemeltetésére megkötött szerződés alapján Társaságunk üzemeltetési díj bevételt realizált, mely 2007-ben 141 millió Ft összeget tett ki.

### **Salina Invest Rt (Sovata, Románia)**

A romániai bejegyzésű Salina Invest Rt –amelyben a Társaság 20 %-os részesedést vásárolt – privatizációs pályázaton elnyerte a romániai Sovatafürdőn található mintegy 1000 szállodai férőhely és egyéb ingatlan, valamint egészségügyi létesítmény (fürdőház, Medve-tó 20 évre szóló használati joga) tulajdonjogának 82,17 %-át. A tulajdonosok a szerződésben vállalták, hogy 2 éven belül 5 millió USD befektetésével jelentős színvonaljavítást biztosítanak. A tulajdoni arányok 2003-ban a részben tőkeemeléssel, részben korábbi kisebbségi tulajdonosoktól vásárolt üzletrészekkel jelentősen megváltoztak, melyben a Társaságunk 56,43 % tulajdont tudhat 2005. év végére magáénak. A befektetés értéke 1.234 milliárd Ft. A Társaság a Salina Invest s.a társtulajdonosával a Corvinus Zrt-vel opciós szerződést kötött tulajdonának kivásárlására, melyre 2007.júniusban került sor. A kivásárolt tulajdon 43,4%, mely a befektetés értékét 1,599 milliárd Ft-tal növelte. A társaság 2003-ban teljes rekonstrukció keretében felújította Hotel Sovata szállodáját, melyhez 2 millió Euró összegű hitelt vett fel. Az Rt 2006-tól egyre javuló teljesítménnyel 2007-ben 1. 595 millió Ft nettó árbevételt ért el, és 536,7 millió Ft nyereséggel zárta az üzleti évét. Beruházásai révén a Sovata Hotelen kívül a Hotel Bradet felújítását is megkezdte, valamint a Hotels Faget is szépítésre került.

### **Egészségsziget Szolgáltató Kft (Budapest)**

A Kft 5 millió Ft-tal alapítottuk 2007. február 15-én, 2007. március 19.-i bejegyzéssel, 100 %-os tulajdonjoggal. A Kft részt vett a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt által kiírt pályázaton, melyben megnyerte a Budapest, XI. Kemenes utcai, több mint 10 ezer négyzetméteres ingatlan tulajdonjogát. A pályázati feltétel szerint az ingatlanra az érvényes építési engedély megszerzésétől számított 48 hónapon belül 150 szobaegységes szálloda építését vállalta. Az ingatlan finanszírozásához mind az anyavállalat, mind a Danubius Zrt kölcsönrel járult hozzá. Az anyavállalat 2007. decemberében értékesítette tulajdonjogának 50 %-át és szerződésben állapodott meg az új tulajdonossal jelentős tőkeemelés tekintetében. A Kft 2007-ben 4,5 millió Ft adózott eredményt realizált.

### **U. Hotelreservierung GmbH (Stuttgart)**

HungarHotels und Reisen GmbH.(Hannover, Németország) 2007-ben a társaság összevonásra kerül a stuttgarti székhelyű társasággal, melyek végelszámolása 2007-ben megkezdődött. A német jogszabályok miatt a végleges felszámolás hosszadalmas lesz.

### **Marcali Szálloda KFT. (Marcali)**

1997. novemberében 50-50 % tulajdonjoggal alapította a Danubius RT. és a Marcali Önkormányzat, azzal a céllal, hogy egy később megvalósítandó szálloda építési előkészítési munkáit szervezze. 1999-ben és 2001-ben mind Danubius, mind a Marcali Önkormányzat további tőkeemeléseket hajtott végre. 2005. évben a társaságból kivált a Marcali Fürdő Kft 52 millió Ft-tal. 2006-ban a szálloda építésének finanszírozásához a Kft-be új tulajdonosok 150-150 millió Ft-tal tőkét emeltek, míg a Danubius 400 millió, a Marcali Önkormányzat 30 millió tőkeemeléssel járultak ehhez hozzá. A cégbejegyzés 2006. februárban megtörtént. Az új tulajdonos és a Társaság 2007-november 26-án szerződést kötött a BC-TP Kt-vel, aki a Kft – önkormányzaton kívüli –tulajdonosoktól tulajdonjogukat megvásárolta és a 2008. január elejétől került birtokbaadásra. A Kft éves eredménye 37 millió Ft, mely a befizetett tőkék kamataiból adódik.

### **Zalavár-Sármellék Airport KFT. (Sármellék)**

A KFT vásárolt üzletrész értéke 10 millió Ft, mely 24 %-os tulajdon. A repülőteret üzemeltető társaságban való részvételt – még veszteséges működés estén is – az indokolja, hogy jelentős üzleti forgalomtól esne el a Danubius a Svájc-ból, Ukrajnából szervezett charter-ek elmaradásával.

### **5. Adott kölcsönök**

A Marien Bad-i Hotel Villa Butterfly megvásárlásakor a Társaság 896 millió Ft (3.570 E\$ ) összeget fizetett a Kft (Gama 45) bankkal fennálló kötelezettségének kivásárlására, melynek könyv szerinti összege 226 millió korona volt. Ennek az összegnek a megfizetésére Társaságunk kölcsönszerződést kötött a Gama 45 Kft-vel. Az első törlesztést követően a fennálló hitel ez év végén 171,8 ezer korona.

A Társaság mind a magyar (Hungária Szálloda Ingatlankezelő Rt), mind a külföldi (Lecebné Lázne Mariánské Lázne a.s.) K&H Rt-vel fennálló hiteltartozását az OTP Rt-től felvett hosszúlejáratú hitellel refinanszírozta. A leányvállalati hitelek hosszúlejáratú kölcsönökre módosultak. A Danubius Szállodaüzemeltető és Szolgáltató Zrt-nek nyújtott (Hungária Szálloda Ingatlankezelő Rt. beolvadását követően) kölcsön összege 20.346 ezer Euró (felvételtől árfolyamon 5.163,7 ezer Ft), a cseh leányvállalat kölcsönösszege 7.374 ezer Euró (felvételtől árfolyamon 1.872,3 ezer Ft). A kölcsön visszafizetési határidők azonosak az OTP felé vállalt hitel visszafizetési határidőkkel. 2007-ben LLML hitelének refinanszírozásával kiegyenlítette teljes kölcsöntartozását. A hitelek után felszámított kamatok tényleges összege arányosan kiszámlázásra került a leányvállalatok felé.

## II. FORGÓESZKÖZÖK

Megnevezés	2006.12.31 eFt	2007.12.31 eFt	Index %	Megoszlás %	
				Bázis	Tény
Készletek	2 388	4 258	178,31%	0,08	0,12
Vevők	34 383	2 327	6,77%	1,12	0,06
Kapcs.váll.szembeni követelés	1 652 596	2 061 911	124,77%	54,02	56,12
Egyéb r.váll.szembeni követelés	12 848		0,00%	0,42	0,00
Egyéb követelések	19 933	9 216	46,23%	0,65	0,25
Értékpapírok	1 161 021	1 161 021	100,00%	37,95	31,60
Pénzeszközök	176 335	435 381	246,91%	5,76	11,85
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>3 059 504</b>	<b>3 674 114</b>	<b>120,09%</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

### 1. Készletek

A Társaságban a készletek értékét az alvállalkozó teljesítményekben kimutatott 4,3 ezer Ft jelenti, mely utazási irodai értékesítéssel kapcsolatos elszámolásokkal függ össze. Részletek ld. a mellékletek M.4. számú táblázatában.

### 2. Követelések

Vevőköveteléseink csökkenését eredményezte, hogy a decemberi kiszámlázásokat év közbeni arányos számlázással helyettesítettük.

Leányvállalatokkal szemben fennálló követeléseink jelentős növekedése a Danubius Zrt Igazgatósága által jóváhagyott osztalékkövetelésből, valamint decemberi kiszámlázások (Trade Mark Licenc, névhasználati és üzemeltetési díj, osztalék) összegeiből tevődik össze.

Az egyéb követelések 19,9 millió Ft-ról 9,2 millió forintra-, több mint 50 %-kal csökkentek az áthúzódó Áfa csökkenése miatt.

A vevőkövetelésekről a melléklet M.5. számú táblázata tartalmaz részletes információt.

Az egyéb követelések tételes kimutatását az M.9. számú mellékletben mutatjuk be.

### 3. Értékpapírok

Az értékpapírok összegében a 374.523 db visszavásárolt saját részvény 1.161.021 Eft értéken szerepel. A GT új előírása szerint a saját részvényt „átforgatása „nem kötelező” 2006-ban, ezért annak értéke bázishoz képest nem változott.

A saját részvények birtoklása miatt a tulajdonosok szavazati jog aránya magasabb, mint a tulajdoni arányuk.

### 4. Pénzeszközök

A pénzeszközökben történt emelkedés a cseh leányvállalat egyösszegű hitel visszafizetéséből adódik.

## III. Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások között a bevétel elhatárolás csak bankkamatot tartalmaz. A költségek között a legjelentősebb az Oracle követési díj 30,5 Mft, valamint a folyóirat előfizetési díjak 2,4 Mft összegei.

Az aktív időbeli elhatárolásokat az M.7. számú mellékletben részletezett táblázat tartalmazza.

## FORRÁSOK

### I. Saját tőke

Megnevezés	2006.12.31	2007.12.31	Változás eFt	Megoszlás%	
	eFt	eFt		Bázis	Tény
Jegyzett tőke	8 285 437	8 285 437	-	21,47	21,00
Tőketartalék	7 138 139	7 138 139	-	18,50	18,09
Eredménytartalék	20 931 388	22 002 942	1 071 554	54,24	55,77
Lekötött tartalék	1 161 021	1 161 021	-	3,01	2,94
Mérleg szerinti eredmény	1 071 554	865 883	- 205 671	2,78	2,19
<b>Saját tőke</b>	<b>38 587 539</b>	<b>39 453 422</b>	<b>865 883</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Az **eredménytartalék** 2007-ban csak a 2006. évi eredménnyel változott.

A **lekötött tartalékként** mutatjuk ki a saját részvények összegét 1.161.021 eFt összegben, mely a bázisévhez viszonyítva nem változott.

2007-ban **fejlesztési tartalékokat** nem képeztünk.

A mérleg szerinti eredmény változásában a Danubius Zrt-től kapott közel 980 millió Ft osztalék játszik jelentős szerepet.

### II. Céltartalék

2006-ben 175 millió Ft összeget képeztünk 2007-évi felmondási bérekre és járulékokra, valamint jövőbeni kötelezettségekre, melyekből a bérek és járulékok kifizetése 2007-ben megtörtént. 2007-ben 92,4 millió Ft céltartalékokat képeztünk várható nyugdíjazások miatti felmondási bérekre és azok járulékaikra, a jövőbeni kötelezettség összege nem került feloldásra.

Részletek a mellékletek M.6. számú táblázatában találhatóak.

### III. Kötelezettségek

Megnevezés	2006.12.31 eFt	2007.12.31 eFt	Változás eFt	Változás %
<b>Hosszúlejáratú kötelezettségek</b>				
Beruházási hitelek			0	
Egyéb hosszúlejáratú hitelek	13 407 273	12 411 403	-995 870	92,57
<b>Rövidlejáratú kötelezettségek</b>				
Rövidlejáratú kölcsönök	200 000	400 000	200 000	200,00
Rövidlejáratú hitelek	3 031 000	3 555 463	524 463	117,30
Vevőtől kapott előleg	5 342	4 064	-1 278	76,08
Szállítók	104 077	139 064	34 987	133,62
Rövidlej.köt.kapcsolt váll.-sal	1 053 368	135 335	-918 033	12,85
Rövidlej.köt.egyéb rész. váll.-sal	96	344	248	358,33
Egyéb rövidlej.kötelezettség	241 068	254 427	13 359	105,54
<b>Összesen</b>	<b>18 042 224</b>	<b>16 900 100</b>	<b>-1 142 124</b>	<b>93,67</b>

## 1. Hosszúlejáratú kötelezettségek

Hitelállományunk a csehországi, a szlovák, a londoni, a margitszigeti Thermal Hotel rekonstrukciójához a Gundel finanszírozásához, ill. forgóeszköz finanszírozásra felvett hitelekéből áll. A hitelekre a hitelt nyújtó bankok jelzálogot jegyeztek be. A jelzálogszerződéseket a bankok a Társasággal és annak leányvállalatával (Danubius Szállodaüzemeltető és Szolgáltató ZRt) kötötték, mert a csoport együttes vagyona ad a hitelekre fedezetet. A jelzálogokat a mellékelt táblázat szerint mutatjuk be, melyen a leányvállalataink is szerepelnek.

2007-ban 7 millió Euró új hitel felvételére került sor, mely a romániai leányvállalat 43,4 %-os részesedésének kivásárlását finanszírozta.

A Társaság kötelezettségeiben szereplő hitelállomány részletezését, lejárat szerinti bontását a következő táblázat mutatja be. A táblázatban szereplő CP hitel futamideje 30 év, mely minden évben négy részletben kerül törlesztésre. A futamidő teljes bemutatása a táblázat mérete miatt korlátozott.

Bank	Deviza nem	Összeg 2007.12.31.	Törlesztés évek szerint					2013.
			2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	
OTP	EUR	22 765,7	4 553,1	4 553,1	4 553,1	4 553,1	4 553,1	
OTP	EUR	3 125,0	625,0	625,0	625,0	625,0	625,0	
MKB	EUR	20 390,0	4 078,0	4 078,0	4 078,0	4 078,0	4 078,0	
MKB	EUR	7 000,0	1 400,0	1 400,0	1 400,0	1 400,0	1 400,0	
<b>Összesen</b>	EUR	<b>46 280,7</b>	<b>10 656,1</b>	<b>10 656,1</b>	<b>10 656,1</b>	<b>10 656,1</b>	<b>10 656,1</b>	<b>0,0</b>
CP	GBP	<b>5 101,5</b>				166,668	166,668	166,668

Devizalapú hiteleinkre igen kedvezően hatott az Euró forinthez viszonyított árfolyam változása. Az Euró 2007. decemberi árfolyama közel azonos volt a bázisév azonos időszakával, így pénzügyi eredményeinket a hitelek ártértékeléséből adódó árfolyamváltozások nem befolyásolták jelentősen, 67 millió Ft nem realizált árfolyam nyereség keletkezett.

A Társaság a változó kamatozású hitelek kamatkockázatát 2006-évtől kamat swap ügyletekkel fedezi, mely fedezeti ügyletek összege és kamatfizetési periódusa összhangban áll a fedezett hitelek összegével és kamatfizetési időszakaival. 2007. december 31-én a Társaságnak egy kamat swap (Collar) megállapodása volt érvényben 62,2 millió EUR alapösszegben.

## 2. Rövidlejáratú kölcsön

A társaság rövidlejáratú kölcsöne 400 Mft összegben a Marcali Szálloda Kft-t megvásárló új tulajdonos által – vételárba beszámítandó - biztosított rövidlejáratú kölcsön, mely vételárként fog funkcionálni a teljes vételár kifizetése napján (2008. január 4).

## 3. Rövidlejáratú hitelek

Rövidlejáratú hiteleink két részből tevődnek össze: egyrészt a hosszúlejáratú hitelek tárgyévi előírt kötelezettségéből, ami 2,7 milliárd Ft, másrészt folyószámlahitelből.

## 4. Vevőktől kapott előleg

Az utazási irodából átalakult információs iroda „Danubius Utalvány” értékesítéséből tevődik össze.

Ingtalan neve	Hitelt felvevő	Felvét ideje	Deviza neme	Eredeti felvett összeg ezer EURO	Hitelállomány 2007.12.31 ezer EURO	Hitelt nyújtó Bank			Bejegyzett jelzálog összege Eft
Hilton Budapest Hotel Budapest TH Sárvár Th Hélia	DH	2005.12.22	EUR	28 546	27 390	MKB			11 400 000 11 400 000 11 400 000 11 485 000
<b>MKB Összesen</b>									<b>45 685 000</b>
							<b>EURÓ</b>	<b>Eft</b>	<b>Összesen Eft</b>
Hotel Béke TH Aqua Hotel Astoria GH Hungária	DH	2004.05.12 2004.05.13 2004.12.07	EUR	36 425	27 318,8	OTP	41 425 36 425 36 425 36 425	500 000 500 000 500 000 500 000	10 798 255,0 9 589 494,5 9 589 494,5 9 589 494,5
<b>OTP Összesen</b>									<b>39 566 739</b>
									<b>Eft</b>
Hotel Flamenco	LLML	700 millió skk adás-vételi szerződés szerint				Tatrabanka	<b>törlesztés alatt!</b>		<b>4 529 000</b>
<b>Jelzálogba adott ingatlanok értéke összesen Eft-ban</b>									<b>89 780 739</b>
Hotel Helikon	Marcali Kft támogatás	2006.dec.29	Ft	112.800 Eft					<b>112 800</b>
						<b>Törlesztés alatt</b>			

## 1. A szállítói kötelezettségek

A szállítói kötelezettségek december 31.-i záróegyenlege 139.064 E Ft, melynek megoszlása

- |                        |             |
|------------------------|-------------|
| • belföldi szállítók   | 75.609 E Ft |
| • külföldi szállítók   | 4.430 E Ft  |
| • beruházási szállítók | 59.025 E Ft |

A szállítók összege a 2006. évihez képest (104.077 E Ft) E Ft) alig változott. A belföldi szállítóban a legjelentősebb összeg az Oracle verzióváltáshoz kapcsolódó ki nem egyenlített tartozások. A beruházási szállítók a Gellért Szálloda tervezési díjának összegei.

## 2. Kapcsolt vállalkozással szembeni rövidlejáratú kötelezettség

Leányvállalatainkkal szembeni kötelezettségek értéke 135.335 E Ft, mely az egymás között történő átszámlázásokból eredő kötelezettségeket tartalmazza.

## 3. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek

Rövidlejáratú kötelezettségek részletes adatait az M.10. számú mellékletben található táblázat tartalmazza.

A költségvetés, önkormányzat felé fennálló kötelezettségünk 141,6 millió Ft, melynek jelentős része ÁFA, ill. SZJA befizetési kötelezettség, utazási irodai elszámolások 43,4 millió Ft-ot jelentenek, a munkavállalókkal kapcsolatosan pedig munkabér és járulékok összesen 54,5 millió Ft összegben szerepelnek. Elkülönített alapokkal szembeni kötelezettségünk 6,8 millió Ft, míg az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 8,1 millió Ft összeget jelentenek.

Az Igazgató Tanács úgy döntött, hogy a Közgyűlésnek azt a javaslatot terjeszti elő, hogy a 2007. évi eredményből osztalékfizetésre a tulajdonosok felé ne kerüljön sor.

Itt jegyezzük meg, hogy sem az Igazgató Tanács, sem a Felügyelő Bizottság tagjainak a Társaság felé semmiféle kötelezettsége nincs.

## IV. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások december 31-i egyenlege 166.033 E Ft, melyből a tárgyév terhelő költségek összege 19 millió Ft, a hitelek után időarányosan elszámolt kamatok 25,7 millió Ft-ot, az elhatárolt prémium és járulékoknak értéke 119,1 millió Ft-ot mutatnak.

A passzív időbeli elhatárolások tételes összegeit az M.8. számú mellékletben, táblázatban foglaltuk össze.

## EREDMÉNYKIMUTATÁS

### 1. Árbevételek

A Társaság árbevétele leányvállalataival kötött szerződések és megállapodások alapján meghatározott bevételekből tevődik össze. A táblázat jól szemlélteti a bevételek összetételének változását.

Bevételek	2006.12.31	2007.12.31	Változás	Megoszlás %	
	eFt	eFt	%	Bázis	Tény
Bérelti díj	815 789	819 906	100,50	23,10	23,17
Névhasználat	1 210 564	1 021 102	84,35	34,27	28,86
Reklámbevétel	18 464	18 464	100,00	0,52	0,52
Átterhelt költségek	1 265 527	1 598 665	126,32	35,83	45,18
Utazási Iroda szolg.	180 731	3 856	2,13	5,12	0,11
Közvetített szolgáltatás	34 922	68 112	195,04	0,99	1,92
Export szolgáltatás	1 154	188	16,29	0,03	0,01
Szolgáltatás egyéb	4 984	8 220	164,93	0,14	0,23
<b>Összesen</b>	<b>3 532 135</b>	<b>3 538 513</b>	<b>100,18</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

2007-ben a bevételek jogcímei nem változtak a bázishoz képest. Az anyavállalatnál felmerült többletköltségek viselése a leányvállalatok között azonos elveken kerül felosztásra. A Társaság jelentős költségtöbbletet visel a központosított szervezet miatt, ezért ezeknek a költségeknek a leányvállalatokra történő áthárítás összegét tartalmazza a leányvállalatokra átterhelt költségek bevétele. Költség átterhelésként kerülnek kiszámlázásra a külföldön dolgozó, a Társaságtól kiküldött munkavállalóink bér és járulékaiknak költségei (Szlovákia, Csehország, magyar leányvállalatok).

Átterhelt költségeinkből származó bevételeink jelentős mértékben nőttek, mert további költségek kerültek felosztásra leányvállalataink között (12 budapesti szálloda dolgozóinak bérszámfejtése és teljes körű adóbevallása), ill. a szobaarányok megoszlása a leányvállalatok között módosult. A névhasználati díj (Trade Mark licenc díj) – mely szerint a leányvállalatok nettó árbevételük alapján fizetnek az anyavállalatnak - a magyarországi kisebb árbevétel miatt kb. 15%-kal csökkentette az e jogcímen realizált bevételeinket.

Gellért Hotel és Margitszigeten lévő Thermal és Grandhotel szállodák bérbeadásából származó bevételünk a bázisévhez viszonyítva kismértékben változott.

A közvetített szolgáltatások értéke a központi irányítású beszerzés és műszak olyan vállalkozási szerződéseiből adódik, amelyek megkötésekor még pontosan nem lehet elhatárolni az anya és leányvállalatokra jutó összegeket (ez kb. 99 %).

Megszűnt az utazási iroda szolgáltatás, az iroda információs irodaként működik.

Az egyéb szolgáltatás bevétele tartalmazza a munkavállalók magán- és mobil telefonköltségeit, ill. a gépkocsi magánhasználatot, melyet megtérítenek a Társaságnak.

### 2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek 149.153 Eft bázisévi bevételhez képest jelentősen csökkentek, tárgyévi értéke 60,6 millió Ft, melyből a visszavezetett céltartalék összeg 54 millió Ft-ot jelentett. Tárgyi eszköz értékesítés bevétele 5 Eft, míg hitelezési veszteség megtérülésként 6 millió Ft került elszámolásra.

Egyéb bevételeink részletes adatait az E.5. számú mellékletben részletesen bemutatjuk.

## KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

A költségek és ráfordítások részletezésénél kiemelten azokkal a költségekkel foglalkozunk, melyek jelentős változást mutatnak bázisévhez képest.

### 1. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2006.12.31	2007.12.31	Változás
	eFt	eFt	%
Anyagköltség	27 011	27 522	101,89
Igénybevett szolgáltatások	989 931	944 270	95,39
Egyéb szolgáltatások	23 731	20 988	88,44
Eladott áruk beszerzési ért.			
Eladott (közv.) szolgáltatások	210 705	71 038	33,71
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>1 251 378</b>	<b>1 063 818</b>	<b>85,01</b>

- Az **anyagköltségek bázisévhez viszonyított** csökkenése takarékos gazdálkodást mutat a 8 %-os inflációs áremelkedések ellenére közel 15 %-os a csökkenés, melyet az E.1. számú mellékletben költségnemenként bemutatott táblázat jól szemléltet.
- Az **igénybevett szolgáltatások** is jelentős csökkenést mutatnak figyelembe véve az infláció mértékét.  
Ezen belül az **anyagjellegű szolgáltatások** 0,8%-kal nőttek, elsősorban a karbantartások, a szállítási költségek és a szoftverek követési és konzultációs díjai.

A **nem anyagjellegű szolgáltatásoknál** 6% feletti a költségcsökkenés, melynek meghatározója a szakértői díjakban mutatkozik elsősorban.

A részletezett adatokat az E.2. számú mellékletben mutatjuk be.

- **Közvetített szolgáltatások** a leányvállalatokkal kapcsolatos átszámlázásokat tartalmazzák, mely nagyságrendben megegyezik az ugyanezen jogcímen könyvelt bevételekkel.
- Az **egyéb szolgáltatások** költségei több mint 11 %-os csökkenést mutatnak. Részletek az E. 4. számú melléklet táblázatában található.

### 2. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 1.413,4 millió Ft-ról 1.455,6 millió Ft-ra, mintegy 3 %-kal nőttek, ezen belül a bérköltségek 3,2 %-kal (a bérfelvezetésnek megfelelően) és kapcsolódó járulékok bázisszinten maradtak. A személyi jellegű egyéb költségek 6,8 %-os növekedését kifizetett végkielégítés emelte, melyet céltartalékkal ellentételeztünk.

A személyi jellegű ráfordításokból a bérköltségek és a létszám alakulását emeljük ki részletesen az alábbi táblázatban. A létszámadatokat a munkaügyi statisztika szerinti megbontásban tüntetjük fel.

Foglalkoztatottak	Létszám /fő		Változás %	Béreköltség eFt		Változás %
	Bázis	Tény		Bázis	Tény	
Teljes munkaidő szellemi	109,3	109,2	99,9	812 239	828 705	102,0
Részmunkaidős szellemi	13,5	12,4	91,9	26 503	36 724	138,6
Teljes munkaidős fizikai	2,8	2,7	96,4	8 893	7 412	83,3
Részmunkaidős fizikai	1,0	1,0	100,0	1 765	1 874	106,2
Állományon kívüli				13 482	14 946	110,9
IT-FB Tiszteletdíj				9 216	10 093	109,5
<b>Osszesen</b>	<b>126,6</b>	<b>125,3</b>	<b>99,0</b>	<b>872 098</b>	<b>899 754</b>	<b>103,2</b>

A 1%-os létszámcsökkenés, valamint az éves 5 %-os béremelés 3,2 %-os bértömeg emelkedést jelentett, mely a bérjárulékok emelkedését is magával hozta.

A személyi jellegű egyéb költségeink 202,7 millió Ft bázisévhez képest 216.451 millió Ft-ra, 6,8 %-os mértékben növekedtek, melynek oka több vezető állású munkavállaló felmondásával kapcsolatosan kifizetett végkielégítések. Emelte a személyi jellegű kiadásokat a béremelés miatt megnövekedett egészség- és nyugdíjpénztári munkáltatói hozzájárulás összege is.

### 3. Értékcsökkenés

Az ingatlanok értékcsökkenési kulcsát 2001. január 1-től a Számviteli Politika előírása szerint az ingatlanok műszaki állapota alapján háromféle értékcsökkenési kulcsban határoztunk (3,5 – 4 – 5%) meg. A Társaság tulajdonában lévő két felújított margitszigeti szálloda amortizációs kulcsa 3,5 % míg a felújításra váró Gellért Szálloda amortizációs kulcsa 5 %. Ezek a leírási kulcsok megegyeznek a bázisév leírási kulcsaival, és a bérbeadásuk miatt alkalmazzuk a megemelt kulcsokat. Az ingatlanok értékcsökkenése 1,2 %-kal haladja meg a bázisév értékét, melyből kitűnik, hogy jelentős beruházás a szállodákon nem történt.

Az immateriális javaknál 33,5 %-os az amortizáció emelkedése, melynek oka, az Oracle új verziójának beszerzése, valamint az egyéb szoftvereken (pl. HR, CRS) történt bővítések. A műszaki gépeknél 7,6%-os értékcsökkenés növekedés a számítástechnikai berendezések beszerzéséből adódik, míg az egyéb gépeknél a csökkenés 4,4 %-os, ami kisebb irodabútor beszerzésen kívül egyéb beszerzést nem mutat.

Az értékcsökkenésről részletek az E.3. számú mellékletben található.

### 4. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások bázisévhez viszonyítva jelentősen, közel 30%-kal csökkentek. Az igen jelentős összegű csökkenés oka:

- 82,6 millió Ft-tal volt kevesebb a céltartalék képzése a bázisévhez viszonyítva, melyet felmondási bérekre és azok járulékaire képeztünk
- Egyéb ráfordítások között mutatjuk a külföldön megfizetett adó 25,3 millió Ft-os összegét, melyet a társasági adóban nem tudunk érvényesíteni.

A bázis és tényadatok összehasonlítását részletesen az E.5. számú mellékletben lévő táblázatban mutatjuk be.

## 5. Pénzügyi bevételek és ráfordítások

A pénzügyi műveletek bevétele több, mint 20 %-kal csökkent, melynek oka, hogy a bázisévben kapott 1,4 milliárd Ft osztalék összege tárgyévben mintegy 425 millió Ft-tal kevesebb.

Az euróban felvett hiteleinken az árfolyamnyereségként 170,2 millió Ft-ot-, míg a veszteségeken 102,2 millió Ft-ot mutatunk ki. Ez összességében 68 millió Ft árfolyamnyereséget mutat, melyből a nem realizált nyereség 93 millió Ft, míg a törlesztéseken valójában 25 millió Ft árfolyam veszteség keletkezett. A követeléseken és kötelezettségeken jelentős árfolyam nyereséget realizáltunk (104,3 millió Ft), szemben a közel 13 millió Ft-os árfolyam veszteséggel.

Leányvállalatoknak kölcsönadott hitel után kapott kamat – mindenkor hitelnújtó bank szerinti hitelkamat – közel 8,5 millió Ft-tal alacsonyabb a tavalyi értéknél részben az éves hiteltörlesztések következtében, részben azért mert cseh leányvállalatunk (LLML) teljes hitelét törlesztette..

A Kastélykert Kulturális és Sport Kft értékesítéséből származó pénzügyi nyereségünk 109 millió Ft, és az Egészségzsiget Szolgáltató Kft tulajdonjogának 50%-os értékesítése névértéken történt.

Pénzügyi eredményünk a fentiek miatt pozitív maradt 520 millió Ft-os nyereséggel, melynek a részletezett adatait az E.6. számú mellékletben mutatjuk be.

## 6. Rendkívüli bevételek és ráfordítások

Rendkívüli esemény 2007-ben a Társaságban nem történt.

A rendkívüli bevételekben 30 millió Ft elengedett kötelezettség a Hullám KV-tól származik.

A rendkívüli ráfordításokban az átvállalt tartozások összege ebben az évben is a Danubius Nyugdíjpénztár és a Danubius Egészségpénztár szerződésben átvállalt működési költségeit tartalmazza.

A rendkívüli tételek részletezeten az E.7. számú mellékletben kerülnek bemutatásra.

## 2008-ban várható kötelezettségeink

Szerződéses megállapodás született arra vonatkozóan, hogy a Marcali Szálloda Kft-ben lévő részesedését a Társaság értékesítse.

Előzetes tervek vannak a Gellért Szálloda teljes felújítására, melynek költségeit hitel felvétellel finanszírozzuk.

A Gellért Szálloda fürdő oldali homlokzatával kapcsolatosan a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt-vel közös pályázatot nyújtottunk be a Önkormányzati és Területfejlesztési Minisztérium által kiírt pályázatra. A pályázati kiírás gyógyfürdők fejlesztésére vonatkozott, melyben az ÖKM a Danubius Hotels Nyrt-t társberuházóként nevezte meg, és – bár a támogatásra nem jogosultként – a saját forrás biztosítására és a projekttel kapcsolatos költségek elszámolására engedélyt adott. A pályázati kiírás szerint a homlokzati felújítás határideje 2008. október vége, a kivitelezést csak közbeszerzési pályázat keretében lehet megvalósítani.

**CASH-FLOW 2007.**

<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>		<b>414 489</b>
(Működési cash-flow, 1-14. sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény	865 883
2.	Elszámolt amortizáció	455 947
3.	Árfolyam elszámolás a hiteleken	92 898
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	38 400
5.	Befektetett eszk. értékesítésének eredménye	-65 890
6.	Szállítói kötelezettség változása	34 987
7.	Összes rövid lejáratú kötelezettség változása szállító és hiteltartozás nélkül	-708 020
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	60 018
9.	Vevőkövetelés változása	32 056
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-387 620
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-4 170
12.	Fizetett adó (nyereség után)	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (14-16. sorok)</b>		<b>-1 673 313</b>
14.	Befektetett eszközállomány növekedése	-1 782 318
15.	Befektetett eszközállomány csökkenése kiszűrve az értékcsökkenést	109 005
16.	Kapott osztalék	
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (17-24. sorok)</b>		<b>1 517 870</b>
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	
19.	Hitel, kölcsön és egyéb hosszú lejáratú tartozás állománynövekedés	3 843 789
20.	Bizonyos saját tőke elemek növekedése	
21.	Részvény bevonás (tőkeleszállítás)	
22.	Kötvényvisszafizetés	
23.	Hitel, kölcsön és egyéb hosszú lejáratú tartozás állomány csökkenés	-2 325 919
24.	Bizonyos saját tőke elemek csökkenése	
<b>IV. Pénzeszközök változása (+/-I+/-II+/-III)</b>		<b>259 046</b>

## Danubius Szálloda és Gyógyüdülő NyRt. 2007.évi társasági adó kalkuláció

ezer Ft

Adózás előtti eredmény			865 883 177	
Adóalap csökkentő tételek		Adóalap növelő tételek		
Előző évek vesztesége 7.§.1.a		Céltartalék 8.§.1.a.	175 000 000	
Céltartalék 7.§.1.b	92 400 000	Költségként elszámolt écs 8.§.1.b.	463 062 859	
Adótörv. szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és eszköz kivezetésekor a számított nyilvántartási érték 7.§.1.d.	456 062 859	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek		
Értékvesztés visszaírt értéke		Bírság 8.§.1.e.	13 000	
Kapott bevételként elszámolt osztalék	979 631 000	Követelésre elsz. értékvesztés 7.§.1.ny és 8.§. 1.gy		
Szakképző iskolai tanuló után tanulónként havonta 6000 Ft 7.§.1.i.		Hitelezési veszteség ráfordításként elszámolt összege 8.§.1.h.	12 848 335	
Munkanélküli utáni foglalkozt. kedvezmény 7.§.1.j.		Átalakulás átértékelési különb.		
Képzőműv. alkotás beszerzésére fordított összeg.		Kapcsolt vállalkozástól kapott kölcsön kamatának meghatározott része		
Behajthatatlan követelés, korábban el nem ismert hitelezési veszteségre befolyt összeg	6 000 000	Reprezentáció		
Adóellenőrzés, önellenőrzés adóévi bevételként, akt.teljesítményként elszámolt összege 7.§.1.u.		Adott támogatás, elengedett követelés összege, kötelezettség átvállalás	36 361 852	
Adomány Tao TV 7.§.(1).szerint. Negatív adóalapnál nem csökkenthető		Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított költségként, ráfordításként elszámolt összeg		
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás.átvállalt tartozás 7.§.1.ly.8.		Kamarai tagdíj címen megfizetett összeg 50 %-a, max. 10 E Ft		
Bevételként elszámolt bírság 7.§.1.r.				
Fejlesztési tartalék 7.§ 1.f.		Kapcsolt vállalk.között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenértékkülönbözete		
Iparűzési adó	68 799 240	Magánszemély részére nyújtott kölcsön kamatkülönbözete		
Kedvezményezett átalakulás bevétele 7§.gy.		Kedvezm.átalak.kivezetett nettó ért.8§-r.bek		
Egyéb csökkentő jogcímek	7 010 000	Egyéb növelő jogcímek	7 362 000	
<b>Összes csökkentő korrekciós tétel</b>	<b>1 609 903 099</b>	<b>összes növelő korrekciós tétel</b>	<b>694 648 046</b>	<b>- 915 255 053</b>
<b>Társasági adó alap</b>				<b>- 49 371 876</b>
<b>Társasági adó összege 16 %</b>				
<b>Adókedvezmény</b>				
<b>Fizetendő társasági adó</b>				<b>-</b>

## **MELLÉKLETEK**

### **MÉRLEG ÉS EREDMÉNYTÁBLÁK**



## Beruházások, felújítások 2007.

M.2. melléklet

						ezer Ft
2007. év	Ingatlan és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki gépek, berendezések és járművek	Egyéb gépek, berendezések és járművek	Műszaki gépek, berendezések és járművek 30 Eft alatti	Egyéb gépek, berendezések és járművek 30 Eft alatti	Összesen:
<b>Nyitó érték</b>	<b>11 745</b>		<b>250</b>			<b>11 995</b>
Beszerezés +	130 803	32 032	1 972		781	165 588
Aktiválás -	-69 486	-32 032	-1 972		-781	-104 271
Egyéb csökkenés -			-250			-250
<b>Záró érték</b>	<b>73 062</b>					<b>73 062</b>
<b>Beruházásra adott előleg</b>						1 500

## Ingatlanok és kapcsolódó vagoni értékű jogok 2007.

M.3. melléklet

2007. év	Ingatlanok	Telek	Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok teljesen leírt	ezer Ft
					<b>Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>
<b>Bruttó érték</b>					
<b>Nyitó</b>	<b>7 944 732</b>	<b>593 000</b>	<b>538 092</b>	<b>31 280</b>	<b>9 107 104</b>
*Beolvadás +					
Beszerezés +	69 486				69 486
VB átvétel +					
Egyéb növekedés +					
VB átadás -					
Átsorolás +/-					
Egyéb csökkenések -	-12				-12
<b>Záró</b>	<b>8 014 206</b>	<b>593 000</b>	<b>538 092</b>	<b>31 280</b>	<b>9 176 578</b>
<b>Halmozott értékcsökkenés</b>					
<b>Nyitó</b>	<b>2 415 950</b>		<b>80 714</b>	<b>31 280</b>	<b>2 527 944</b>
Értékcsökkenés +	304 308		5 381		309 689
VB átvétel +					
Egyéb növekedés +					
VB átadás -					
Átsorolás +/-					
Egyéb csökkenések -					
<b>Záró</b>	<b>2 720 258</b>		<b>86 095</b>	<b>31 280</b>	<b>2 837 633</b>
<b>Nettó érték</b>					
<b>Nyitó</b>	<b>5 528 782</b>	<b>593 000</b>	<b>457 378</b>		<b>6 579 160</b>
<b>Záró</b>	<b>5 293 948</b>	<b>593 000</b>	<b>451 997</b>		<b>6 338 945</b>

## Műszaki gépek és berendezések 2007.

M.3. melléklet

2007. év	Műszaki gépek, berendezések, járművek	Műszaki gépek, berendezések, járművek 30 Eft alatti	Műszaki gépek, berendezések, járművek teljesen leírt	ezer Ft	
				Műszaki gépek, berendezések, járművek	
<b>Bruttó érték</b>					
<b>Nyitó</b>	<b>111 275</b>	<b>1 080</b>	<b>186 364</b>	<b>298 719</b>	
Beszerzés +	32 032			<b>32 032</b>	
VB átvétel +					
VB átvétel TI-n belül +					
Egyéb növekedés +	12			<b>12</b>	
VB átadás -					
VB átadás TI-n belül -					
Átsorolás +/-	-19 628		19 628		
Egyéb csökkenések -					
<b>Záró</b>	<b>123 691</b>	<b>1 080</b>	<b>205 992</b>	<b>330 763</b>	
<b>Halmozott értékcsökkenés</b>					
<b>Nyitó</b>	<b>48 726</b>	<b>1 080</b>	<b>186 364</b>	<b>236 170</b>	
Értékcsökkenés +	36 197			<b>36 197</b>	
VB átvétel +					
VB átvétel TI-n belül +					
Egyéb növekedés +					
VB átadás -					
VB átadás TI-n belül -					
Átsorolás +/-	-19 628		19 628		
Egyéb csökkenések -					
<b>Záró</b>	<b>65 295</b>	<b>1 080</b>	<b>205 992</b>	<b>272 367</b>	
<b>Nettó érték</b>					
<b>Nyitó</b>	<b>62 549</b>			<b>62 549</b>	
<b>Záró</b>	<b>58 396</b>			<b>58 396</b>	

## Egyéb gépek és berendezések 2007.

M.3. melléklet

				ezer Ft
2007. év	Egyéb gépek, berendezések, járművek	Egyéb gépek, berendezések, járművek 30 Eft alatti	Egyéb gépek, berendezések, járművek teljesen leírt	Egyéb gépek, berendezések, járművek
<b>Bruttó érték</b>				
<b>Nyitó</b>	<b>26 298</b>	<b>7 589</b>	<b>28 544</b>	<b>62 431</b>
Beszerezés +	1 972	781		2 753
VB átvétel +				
VB átvétel TI-n belül +				
Egyéb növekedés +				
VB átadás -				
VB átadás TI-n belül -				
Átsorolás +/-	-4 553		4 553	
Egyéb csökkenések -	-333	-497		-830
<b>Záró</b>	<b>23 384</b>	<b>7 873</b>	<b>33 097</b>	<b>64 354</b>
<b>Halmozott értékcsökkenés</b>				
<b>Nyitó</b>	<b>11 648</b>	<b>7 589</b>	<b>28 544</b>	<b>47 781</b>
Értékcsökkenés +	3 971	781		4 752
VB átvétel +				
VB átvétel TI-n belül +				
Egyéb növekedés +				
VB átadás -				
VB átadás TI-n belül -				
Átsorolás +/-	-4 553		4 553	
Egyéb csökkenések -	-212	-497		-709
<b>Záró</b>	<b>10 854</b>	<b>7 873</b>	<b>33 097</b>	<b>51 824</b>
<b>Nettó érték</b>				
<b>Nyitó</b>	<b>14 650</b>			<b>14 650</b>
<b>Záró</b>	<b>12 530</b>			<b>12 530</b>



## Vevőkövetelések 2007.

M.5. melléklet

	B E L F Ö L D I					K Ü L F Ö L D I			
	Utaz. Iroda	Egyéb	Összesen	%		Utaz. Iroda	Egyéb	Összesen	%
Hat. időn belüli (311/316)	418		418	40,1%					
<b>Határidőn túli:</b>									
-30 napig									
31-60 napig									
61-90									
91-120									
121-180									
181-360									
361 felett	374	250	624	59,9%	1 285		1 285	100,0%	
<b>313/318 Határidőn túli összesen</b>	374	250	624	59,9%	1 285		1 285	100,0%	
Kétes követelés									
90 nap alatt									
91-180 napig									
181-360									
361 felett									
<b>312/317 Kétes követelés összesen</b>									
<b>31. Vevők Összesen</b>	<b>792</b>	<b>250</b>	<b>1 042</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 285</b>		<b>1 285</b>	<b>100,0%</b>	

ezer Ft

<b>Vevő követelések összesen</b>	Utaz. Iroda	Egyéb	Összesen
Határidőn belüli követelések:	418		418
Határidőn túli követelések:	1 659	250	1 909
Kétes követelések:			
Értékvesztés:			
Értékvesztés visszairása:			
Mindösszesen:	<b>2 077</b>	<b>250</b>	<b>2 327</b>

**Céltartalék képzés  
2007.**

**M.6. melléklet**

**I. Számvitelben elszámolható**

		Ft-ban
2007-ben képzett		
Felmondási bér	100%	70 000 000
Felmondási bér járuléka	100%	22 400 000
Korengedményes nyugdíj	100%	
Korengedményes nyugdíj járuléka	100%	
Végkielégítés	100%	
Végkielégítés járuléka	100%	
Biztos (jövőbeni) költségekre	100%	
Várható kötelezettségekre	100%	
Egyéb címen	100%	
<b>Összesen:</b>		<b>92 400 000</b>

**II. Adótörvényben elszámolható**

		Ft-ban
2007-ben képzett		
Felmondási bér + járulék	100%	92 400 000
Korengedményes nyugdíj + járulék	100%	
Végkielégítés + járulék	100%	
Biztos (jövőbeni) költségekre	100%	
Várható kötelezettségekre	100%	
Egyéb címen	100%	
<b>Összesen:</b>		<b>92 400 000</b>

**Aktív időbeli elhatárolások 2007. M.7. melléklet**

<b>Megnevezés</b>	<b>2006.</b>	<b>2007.</b>
Névhasználati díj bevételek elhatárolása		
Kamat elhatárolás	77	123
Egyéb elhatárolás		
<b>Bevételek aktív elhatárolása</b>	<b>77</b>	<b>123</b>
Oracle követési díj	27 355	30 517
Szakkönyv, folyóirat előfizetés	2 360	2 808
Repülőjegy	156	
Tagdíj	107	724
Biztosítási díj elhatárolása	675	681
Hirdetési díjak, egyéb költségek	115	161
<b>Költségek, ráfordítások</b>	<b>30 768</b>	<b>34 891</b>
<b>Összesen:</b>	<b>30 845</b>	<b>35 014</b>

**Passzív időbeli elhatárolások 2007. M.8. melléklet**

<b>Megnevezés</b>	<b>2006.</b>	<b>2007.</b>
Áthúzódó reggeli		
Bérleti díjak és egyéb bevételek		
<b>Bevételek passzív elhatárolása</b>		
Közüzem - személyszállítás		
Közüzem - villamosenergia		
Közüzem - víz, csatorna		
Közüzem - telefon		
Közüzem - fűtés, gáz		
Közüzem - egyéb		
CP hitel költségei	4 888	
Prémium elhatárolás	60 080	90 259
Prémium elhatárolás járuléka	19 225	28 883
Bankköltség		
Deviza hitel kamat	10 665	25 705
Egyéb elhatárolások	7 633	19 048
<b>Költségek, ráfordítások passzív elhatárolása</b>	<b>102 491</b>	<b>163 895</b>
Kapott támogatás	3 524	2 138
Térítés nélküli átvétel		
Mérleg forduló napi összevont árfolyamnyereség		
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>3 524</b>	<b>2 138</b>
<b>Összesen:</b>	<b>106 015</b>	<b>166 033</b>

## Követelések 2007.

M.9. melléklet

			ezer Ft	
	Megnevezés	2006.	2007.	
<b>B/II./1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból</b>		<b>34 383</b>	<b>2 327</b>	
1.	Danubius Sz. Ü. Rt	1 467 830	1 840 652	
2.	Hullám Szálloda KV	5 841	402	
3.	Gamma 45 sro (Villa Butterfly)	772	772	
4.	Léčebné Lázně a.s. (Marienbad)	85 539	118 473	
5.	S.C. Salina Invest S.A. (Szováta)	8 667	25 081	
6.	SLKP a.s. (Pöstyén)	7 013	528	
7.	Lángastronomia Kft	8 577	5 870	
8.	U. Hotelreserv. GMBH Stuttgart	1 174		
9.	Kastélykert Kulturális, Sport Kft			
10.	Solar Camping Kft.			
11.	HungarH. und Reisen GMBH Hannover			
12.	Marcali Szálloda Kft	20 068	20 068	
13.	Preventív Security Rt			
14.	Danubius Regents Park	40 855	43 805	
15.	Sármellék Airport Kft	6 260	6 260	
16.	Danubius Hotels Rt			
17.	Interag Rt			
18.	Investor Rt			
<b>B/II./2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben</b>		<b>1 652 596</b>	<b>2 061 911</b>	
19.	Golf Hajnal	12 848		
20.	SRS			
<b>B/II./3. Követelések egyéb részesedésű vállalkozástól</b>		<b>12 848</b>		

21.	Szolgáltatásra adott előleg	375	2 325
22.	Rövid lejáratú lakáskölcsön	900	1 100
23.	Fizetési előleg	1 433	1 581
24.	Előírt tartozás, kártérítés	321	284
25.	Külföldi kiküldetés valuta elszámolás	204	16
26.	Elszámolásra kiadott összeg		
27.	Egyéb különféle elszámolások		
28.	<b>Munkavállalókkal szembeni követelések</b>	2 858	2 981
29.	NYEB ellátások igénylése	14 580	16 116
30.	NYEB ellátások igénylésének teljesítése	-13 492	-13 283
31.	Rövid lejáratú kölcsön adott pénzeszközök		
32.	Bevétel elszámolás		
33.	Szállítóknak visszajáró különbözet		
34.	Egyéb követelés	5 399	727
35.	Áthúzódó ÁFA elszámolás	4 867	350
36.	Vállalkozás átszervezéssel kapcs. elsz.		
37.	Társasági adó T. egyenleg	5 346	
38.	SZJA T. egyenleg		
39.	Költségvetési bef. köt. T. egyenleg		
40.	VPOP T. egyenleg		
41.	ÁFA T. egyenleg		
42.	Helyi adók T. egyenleg		
43.	Elkülönített alapok T. egyenleg		
<b>B/II./5. Egyéb követelések</b>		<b>19 933</b>	<b>9 216</b>
<b>B/II. KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN</b>		<b>1 719 760</b>	<b>2 073 454</b>

## Egyéb kötelezettségek 2007.

M.10. melléklet

Sorsz.	Megnevezés	ezer Ft	
		2006.12.31	2007.12.31
1.	Danubius Sz. Ü. Rt	764 368	5 740
2.	Hullám Szálloda KV	35 700	
3.	Gamma 45 sro (Villa Butterfly)		
4.	Léčebné Lázně a.s. (Marienbad)		
5.	S.C. Salina Invest S.A. (Szováta)	2 388	
6.	SLKP a.s. (Pöstyén)	23	
7.	Gundel Kft	64	129
8.	Regenst park London		239
9.	U. Hotelreserv. GMBH Stuttgart		
10.	Kastélykert Kulturális, Sport Kft		
11.	Solar Camping Kft		
12.	HungarH. und Reisen GmbH (Hannover)		
13.	Marcali Szálloda Kft		
14.	Preventív Security Rt		
15.	Danubius Hajósegylet	96	345
16.	Sármellék Airport Kft		
17.	Danubius Hotels Rt		
18.	CP Holding Lzd	246 211	120 227
19.	Interag Rt	104	3 533
20.	Investor Rt	4 510	5 467
<b>F/III./6. Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben</b>		<b>1 053 464</b>	<b>135 680</b>
21.	Társasági adó K egyenleg		
22.	SZJA elszámolás	19 953	22 529
23.	Költségvetési befizetési kötelezettségek	42 728	47 011
24.	Költségvetési befizetések teljesítése	-39 163	-43 385
25.	Előzetes ÁFA	-236 238	-234 839
26.	Fizetendő ÁFA	654 203	695 836
27.	ÁFA pénzügyi elszámolása	-318 574	-348 991
28.	Helyi adók	2 625	3 433
29.	Adó és adójellegű kötelezettségek	125 534	141 594
30.	V.P.O.P. elszámolás		
31.	Jövedelem elszámolás	32 138	33 480
32.	Fel nem vett jövedelem		
33.	TB kötelezettség	20 958	21 065
34.	Idegenforgalom, utazási iroda, egyéb elsz.	36 385	43 369
35.	Szakképzési hozzájárulás	3 127	3 088
36.	Kulturális járulék hozzájárulás	50	28
37.	Vízkiérték hozzájárulás		-10
38.	Környezetvédelmi termékdíj		
39.	Innovációs járulék	1 885	3 706
40.	Környezetterhelési díj	-3	
<b>Elkülönített alap elszámolása</b>		<b>5 059</b>	<b>6 812</b>

41.	Letiltások, szakszervezeti díj, stb.	2 234	647
42.	TIP elszámolás		
43.	Egészségpénztár elszámolásai		-20
44.	Önkéntes nyugdíjpénztár		-84
45.	Magán nyugdíjpénztár	786	791
46.	Egyéb kötelezettség	378	380
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		<b>3 398</b>	<b>1 714</b>
47.	Bevétel elszámolás		
48.	Vevőknek visszajáró különbözet	245	245
49.	Egyéb elszámolás - átvállalt kötelezettség	6 990	6 148
50.	Osztalék elszámolás	7 479	
51.	Áthúzódó ÁFA elszámolás	2 881	
<b>Egyéb elszámolások</b>		<b>17 595</b>	<b>6 393</b>
<b>F/III./8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>		<b>241 067</b>	<b>254 427</b>

**Anyagköltség  
2007.**

**E.1. melléklet**

Sor- szám	M e g n e v e z é s :	Bázis	ezer Ft	%
			Tény	Index bázis= 100%
1.	Segédanyag szállodai			
2.	Segédanyag éttermi	39		
3.	Segédanyag tisztítószer	349	355	101,72%
4.	Segédanyag gyógyászat			
5.	Mosodai anyag (mosópor, vegyi)			
6.	Nyomtatvány-irodaszer	6 176	4 867	78,81%
7.	Számítástechnikai anyag	5 770	6 452	111,82%
8.	Reklám anyag	136		
9.	Egyéb segédanyag, konyhai	545	750	137,61%
10.	Segédanyagok	13 015	12 424	95,46%
11.	Porcelán eszközök			
12.	Üveg eszközök			
13.	Textília	2		
14.	Fém eszközök			
15.	Konyhai eszközök		417	
16.	Egyéb eszközök	136	68	
17.	Munkaruha felhasználás	108	145	134,26%
18.	Szerszám			
19.	Üzemelési eszközök	246	630	256,10%
20.	Szakképzési nyersanyag			
21.	Védőétel-ital	239	464	
22.	Műszaki anyag elektromos	8	53	
23.	Szőnyeg, tapéta			
24.	Műszaki anyag vegyes	369		
25.	Göngyöleg			
26.	Polgári védelmi anyagok, eszközök			
27.	Egyéb anyagok	616	517	83,93%
28.	Víz, melegvíz csatornázási díj	51	79	154,90%
29.	Villamos energia	897	1 147	127,87%
30.	Gáz	120		
31.	Olaj, tüzelőanyag		837	
32.	Üzemanyag	12 066	11 888	98,52%
33.	Energia	13 134	13 951	106,22%
38.	Előző évek anyagköltségei (511.)			
	<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>27 011</b>	<b>27 522</b>	<b>101,89%</b>

**Igénybevett szolgáltatások értéke  
2007.**

*E.2. melléklet*

Sor- szám	M e g n e v e z é s :	ezer Ft		%
		Bázis	Tény	Index bázis=100%
1	Karbantartás - villanszerelés	36		
2	Karbantartás - klíma	164	187	
3	Karbantartás - festés, tapétázás	96		
4	Karbantartás - vízvezeték szerelés			
5	Karbantartás - egyéb	32 454	38 800	119,55%
6	Karbantartás - konyhai gép, felszerelés	48	76	158,33%
7	Karbantartás - kárpitos, asztalos	69		
8	Karbantartás - számítógép	37 972	37 884	99,77%
9	Karbantartás - irodagép	1 860	887	47,69%
10	Karbantartás - TV. videó, stúdió berend.			
11	Karbantartás - telefon	289	98	33,91%
12	Karbantartás - járművek	2 188	1 575	71,98%
13	Karbantartás - tűzjelző	24	11	45,83%
14	Karbantartás - gyógyászati gép			
15	Karbant - ingatlan	658	706	
16	Karbantartás összesen	75 858	80 224	105,76%
17	Szállítás	3 171	3 691	116,40%
18	Utazás, közlekedés belföldi	5 132	5 528	107,72%
19	Utazás, közlekedés külföldi	22 081	16 075	72,80%
20	Rezerváció			
21	Szoftver felügyelet és követés	59 117	62 887	106,38%
22	Posta, telefon, távközlés	26 788	26 663	99,53%
23	Mosatás	12	26	216,67%
24	Parkosítás	585	25	4,27%
25	Egyéb	17 860	17 149	96,02%
26	Előző évi			
<b>Igénybevett anyagjellegű szolg.</b>		<b>210 604</b>	<b>212 268</b>	<b>100,79%</b>

27	Reklám marketing	2 581	6 688	259,12%
28	Takarítás	5 334	5 427	101,74%
29	Csatornatisztítás			
30	Távfűtési díj			
31	Bérelti díjak	203 061	196 977	97,00%
32	Szakmunkás képzéssel kapcsolatos ktg.	1 356	2 132	
33	Oktatási, tréning költség	577	4 198	727,56%
34	Tagdíjak	3 327	4 307	129,46%
35	Auditálás	11 843	12 506	105,60%
36	Tőzsdei és tulajdonosi költség	23 623	24 550	103,92%
37	Szakértői díjak	478 550	436 651	91,24%
38	Hirdetés - közzétételi díj	98	368	375,51%
39	Üzemeltetés egyéb költségei	1 000	486	48,60%
	Jutalékok		32	
40	Rendészeti szolgáltatás	101	70	69,31%
41	Jogszolgálat	19 920	20 394	102,38%
42	Orvosi egészségügyi szolgáltatás	1 316	2 497	189,74%
43	TV előfizetés, kábeltv, videó			
44	Konferencia, rendezvény részvételi díj	1 115	855	76,68%
45	Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	25 525	13 864	54,32%
<b>Igénybevett nem anyagjellegű szolg.</b>		<b>779 327</b>	<b>732 002</b>	<b>93,93%</b>
<b>Igénybevett szolgáltatások összesen</b>		<b>989 931</b>	<b>944 270</b>	<b>95,39%</b>

Értécsökkenési leírás  
2007.

E.3. melléklet

Sor- szám	M e g n e v e z é s :	Bázis	ezer Ft	%
			Tény	Index bázis=100%
1.	Immateriális javak	78 854	105 308	133,55%
2.	30 Eft alatti immateriális javak	24		
<b>3.</b>	<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>78 878</b>	<b>105 308</b>	<b>133,51%</b>
4.	Műszaki gépek, berendezések	33 635	36 197	107,62%
5.	Egyéb gépek, berendezések	3 086	2 951	95,63%
6.	Járművek	2 328	1 020	43,81%
7.	30 Eft alatti műszaki	145		
8.	30 Eft alatti egyéb	1 177	781	66,36%
<b>9.</b>	<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>40 371</b>	<b>40 949</b>	<b>101,43%</b>
10.	Bérbe adott épületek, építmények	302 591	305 915	101,10%
11.	Egyéb épületek			
12.	Építmények	3 375	3 775	111,85%
<b>13.</b>	<b>Épületek összesen</b>	<b>305 966</b>	<b>309 690</b>	<b>101,22%</b>
	<b>Összesen :</b>	<b>425 215</b>	<b>455 947</b>	<b>107,23%</b>

**Egyéb szolgáltatások  
2007.**

**E.4. melléklet**

Sor- szám	M e g n e v e z é s :	Bázis	ezer Ft	%
			Tény	Index bázis=100%
1.	Bankköltség	2 025	4 385	216,54%
2.	Hitelkártya jutalék	195	39	
3.	Hatósági díj, illeték	887	426	48,03%
4.	Tulajdonosi biztosítás	7 889	15 498	196,45%
5.	Hálózati biztosítás	12 734	640	5,03%
6.	Utazási biztosítás	1		
7.	Előző évi			
	<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>23 731</b>	<b>20 988</b>	<b>88,44%</b>

## Egyéb bevételek 2007.

E.5. melléklet

Sor- szám	M e g n e v e z é s :	Bázis	ezer Ft	%
			Tény	Index bázis=100%
1.	Értékesített IJ és TE bevétele	8 408	5	0,06%
2.	IJ és TE terven felüli écs visszaírása			
3.	Hitelezési veszteség megtérülés		6 000	
4.	Káresemény bevétele, kártérítés	520		
5.	Bírság, kapott kamat, kötbér			
6.	Adóvisszatérítés	26		
7.	Készletek értékvesztés visszaírása			
8.	Követelések értékvesztés visszaírása			
9.	Készletek többlete			
10.	Céltartalék felhasználás	140 000	54 000	
11.	Utólag kapott engedmény			
12.	Kapott támogatás			
13.	Egyéb bevételek	198	587	296,46%
14.	Előző évi egyéb bevétel			
	<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>149 152</b>	<b>60 592</b>	<b>40,62%</b>

## Egyéb ráfordítások 2007.

Sor- szám	M e g n e v e z é s :	Bázis	ezer Ft	%
			Tény	Index bázis=100%
1.	Értékesített IJ és TE nettó értéke	10 326	116	1,12%
2.	IJ, TE és BB terven felüli écs	776		
3.	Hitelezési veszteség	8 446	12 848	152,12%
4.	Káresemény, kártérítés	18		
5.	Bírság, kötbér	86	13	15,12%
6.	Késedelmi kamat	1 117	19	1,70%
7.	Készletek értékvesztése			
8.	Követelések értékvesztések			
9.	Készletek hiánya			
10.	Céltartalék	175 000	92 400	52,80%
11.	SZB munkaidő kedvezmény	182	194	106,59%
12.	Kerekítés	19	5	26,32%
13.	Utólag adott engedmény		6	
14.	Költségek ellentétre adott támogatás			
15.	Külföldön megfizetett adó	1 019	25 284	2481,26%
16.	SzJA cégautók	628		
17.	Költségként elszámolt Áfa	4 622	3 184	68,89%
18.	Egyéb adók	47 871		
19.	Önellenőrzési pótlék	72	97	134,72%
20.	Kés. pótlék, adóbírság, adóhiány	7	27	385,71%
21.	Innovációs járulék	9 883	10 320	104,42%
22.	Építmény, telekadó	57 498	59 624	103,70%

23.	Idegenforgalmi adó			
24.	Személygépkocsi súlyadó	74	43	58,11%
25.	Helyi iparüzési adó	65 888	68 800	104,42%
26.	Helyi kommunális adó			
27.	Egyéb adó, illeték			
28.	Környezetvédelmi termékdíj		7	
29.	Kulturális járulék			
30.	Vízkészlet járulék			
31.	Környezetterhelési díj			
32.	Előző évi ráfordítások			
	<b>Összesen:</b>	<b>383 532</b>	<b>272 987</b>	<b>71,18%</b>

**Pénzügyi bevételek  
2007.**

E.6. melléklet

Sor- szám	M e g n e v e z é s :	Bázis	ezer Ft	%
			Tény	Index bázis=100%
1.	Kamatbevétel pénzügyintézetektől	1 822	7 649	419,81%
2.	Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól	273 611	265 023	96,86%
3.	Kamatbevétel egyéb vállalkozástól			
4.	Kamatbevétel magánszemélytől			
5.	Valutaváltás nyeresége	8		
6.	Deviza-valuta árfolyamnyeresége	1	13 032	
7.	Valutabeszolgáltatás árfolyamnyeresége			
8.	Hitel árfolyamnyeresége	13 892	170 187	1225,07%
9.	Követelések árfolyamnyeresége	231 124	103 752	44,89%
10.	Kötelezettségek árfolyamnyeresége	7 398	13 302	179,81%
11.	Forgóeszk. értékpapír árfolyamnyeresége			
12.	Saját részvény árfolyamnyeresége			
13.	Mérlegfordulónapi összevont árfolyamnyereség			
14.	Kapott osztalék, részesedés	1 405 761	979 631	69,69%
15.	Befektetett pü.-i eszköz ért. árfolyamnyeresége	188 722	111 500	59,08%
16.	Részesedés eladás árfolyamnyeresége			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
18.	Előző évek pénzügyi bevételei			
	<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>2 122 339</b>	<b>1 664 076</b>	<b>78,41%</b>

**Pénzügyi ráfordítások  
2007.**

Sor- szám	M e g n e v e z é s :	Bázis	ezer Ft	%
			Tény	Index bázis=100%
1.	Pénzintézetnek fizetendő kamat	820 374	963 076	117,39%
2.	Kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat	38 404	40 873	106,43%
3.	Egyéb vállalkozónak fizetendő kamat			
4.	Magánszemély részére kamat			
5.	Deviza-valuta készletek árfolyamvesztése	31	8 828	28477,42%
6.	Devizahitel árfolyamvesztése	107 199	102 203	95,34%
7.	Követelések árfolyamvesztése	11 962	677	5,66%
8.	Kötelezettségek árfolyamvesztése	29 636	12 092	40,80%
9.	Forgóeszk. értékpapír árfolyamvesztése			
10.	Mérlegfordulónapi összevont árfolyamvesztése			
11.	Pü-i befektetések leírása			
12.	Befektetett pü-i eszk. ért. árf. veszt.	188 722	2 500	1,32%
13.	Közös tev. érd. vesztése			
14.	Egyéb pénzügyi ráfordítás	27 444	13 679	49,84%
15.	Előző évek pénzügyi ráfordításai			
	<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>1 223 772</b>	<b>1 143 928</b>	<b>93,48%</b>

## Rendkívüli bevételek 2007.

## E.7. melléklet

Sor- szám	M e g n e v e z é s :	Bázis	ezer Ft	
			Tény	Index bázis=100%
1.	Térítés nélkül átvett eszk. bevét.			
2.	Végleg fejleszt. átvett pénzeszk.	1 495	1 386	92,71%
3.	Többletként fellelt eszközök			
4.	Fizetendő ÁFA			
5.	Társaságba bevitt vagyontárgyak			
6.	Társaság megszűnésekor, átala- kulásakor az átvett eszközök és az átvett kötelezettség különbsége			
7.	Társaság megszűnésekor, átalakulásakor, a befektetés fejében átvett eszközök			
8.	Elengedett kötelezettség és mások által átvállalt kötelezettség		30 000	
9.	Egyéb rendkívüli bevételek			
10.	Előző évek	1 579		
	<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>3 074</b>	<b>31 386</b>	1021,01%

**Rendkívüli ráfordítások 2007.**

Sor- szám	M e g n e v e z é s :	Bázis	ezer Ft	%
			Tény	Index bázis=100%
1.	Tér. nélk. átad. eszk. nyilv.t. sz.ért.			
2.	Végleg fejleszt. átadott pénzeszk.	5 499	2 183	39,70%
3.	Egyéb véglegesen átad. pénzeszk.			
4.	Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások			
5.	Apport			
6.	Társaság megszűnések, átala- kulásakor az átvett eszközök és az átvett kötelezettség különbsége			
7.	Társaság megszűnések, átala- kulásakor, a befektetés nyilván-tartási értékének kivezetése	31 811	34 179	107,44%
8.	Átvállalt tartozás (kötelezettség)			
9.	Állami alapjuttatás járadéka			
10.	Egyéb rendkívüli ráfordítás			
11.	Saját részvény nyilvántartási értéke			
12.	Elengedett követelés			
13.	Előző évek			
	<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>37 310</b>	<b>36 362</b>	<b>97,46%</b>