



**DANUBIUS HOTELS  
GROUP**

**A  
Danubius Szálloda és Gyógyüdülő Nyilvánosan Működő  
Részvénytársaság  
magyar számviteli szabályok szerint készült egyedi  
2009. évi éves beszámolója**

*(a közgyűlés által elfogadva)*



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

Tel.: +36 (1) 887 71 00  
Fax: +36 (1) 887 71 01  
E-mail: info@kpmg.hu  
Internet: kpmg.hu

### **Független könyvvizsgálói jelentés**

A Danubius Szálloda és Gyógyüdülő Nyrt. részvényeseinek

Elvégeztük a Danubius Szálloda és Gyógyüdülő Nyrt. (továbbiakban „a Társaság”) mellékelt 2009. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 56.218.618 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 74.838 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 közötti 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 záradéknak (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. 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2010. március 10.

KPMG Hungária Kft.  
Kamarai bejegyzés: 000202

Szabó Péter  
Partner  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
Igazolvány szám: 005301




**DANUBIUS SZÁLLODA ÉS GYÓGYÜDÜLŐ**  
**NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ**  
**RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**2009. ÉVI**

**BESZÁMOLÓJA ÉS KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Danubius Hotels Nyrt. 13.  
1051 Budapest, Szent István tér 11.  
Adószám: 10594702-2-41

Budapest, 2010. március 10.

  
Dr. Deák Imre  
Vezérigazgató

  
Tóbiás János  
ált. vezérig.h.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009. december 31.

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

adatok EFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>52 079 838</b>	<b>1 936 899</b>	<b>53 753 364</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	139 996	0	72 472
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek	139 996		72 472
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
<b>10.</b>	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>6 740 359</b>		<b>6 370 081</b>
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 542 563		6 219 467
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	27 920		11 689
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 934		8 977
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	159 942		129 948
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
<b>18.</b>	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)</b>	<b>45 199 483</b>	<b>1 936 899</b>	<b>47 310 811</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	40 300 810	1 936 899	43 728 969
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	4 882 010		3 565 112
21.	Egyéb tartós részesedés	15 217		15 217
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll- .ban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 446		1 513
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009. december 31.

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

adatok EFT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26.	<b>B. Forgóeszközök</b> (27.+34.+40.+45. sor)	<b>2 150 534</b>	<b>39 017</b>	<b>2 444 089</b>
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	33		0
28.	Anyagok			
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk	33		
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	838 043	39 017	1 199 232
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	5 799		1 715
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	797 791		1 171 800
37.	Követelések egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben			
38.	Váltókövetelések			
7	Egyéb követelések	34 453	39 017	25 717
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)	151 437		83 836
46.	Pénztár, csekkek	312		268
47.	Bankbetétek	151 125		83 568
48.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b> (49.-51. sorok)	<b>10 231</b>		<b>21 165</b>
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	326		14 511
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 905		6 654
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b> (01.+26.+48. sor)	<b>54 240 603</b>	<b>1 975 916</b>	<b>56 218 618</b>

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009.december 31.

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

adatok EFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	<b>D. Saját tőke</b> (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	<b>39 288 309</b>	<b>1 975 916</b>	<b>41 339 062</b>
54.	I. JEGYZETT TŐKE	8 285 437		8 285 437
55.	78.sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	374 523		374 523
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK	7 138 139		7 138 139
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	22 868 825		24 463 833
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 161 021		1 376 815
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-165 113	1 975 916	74 838
62.	<b>E. Céltartalékok</b> (63.-65. sorok)	<b>36 696</b>		<b>75 419</b>
63.	Céltartalék a várható veszteségekre	36 696		75 419
64.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
65.	Egyéb céltartalék			
66.	<b>F. Kötelezettségek</b> (67.+71.+80. sor)	<b>14 858 978</b>		<b>14 723 604</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: 2009. december 31.

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

adatok EFT

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	11 453 271		11 741 641
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	11 453 271		11 741 641
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)	3 405 707		2 981 963
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek	2 334 586		2 739 164
84.	Vevőtől kapott előlegek	4 064		3 643
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	47 867		10 257
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	814 249		101 909
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	204 941		126 990
90.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)</b>	<b>56 620</b>		<b>80 533</b>
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	55 868		79 781
93.	Halasztott bevételek	752		752
95.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>54 240 603</b>	<b>1 975 916</b>	<b>56 218 618</b>

Az üzleti év mérlegfordulónapja:2009. december 31.

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

adatok EFT-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek módosítással)	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 751 406		2 727 456
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>3 751 406</b>	<b>0</b>	<b>2 727 456</b>
03.	Saját termeléső készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmény értéke (+/- 03.+04.)</b>	<b>0</b>		
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>183 436</b>		<b>36 844</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	27 173		8 407
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	1 011 382		741 652
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	42 803		30 260
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	120 550		55 913
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>1 201 908</b>		<b>836 232</b>
10.	Béreköltség	808 128		413 471
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	180 982		71 179
12.	Bérfelrakások	299 293		144 162
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>1 288 403</b>		<b>628 812</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>435 420</b>		<b>425 085</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>171 862</b>	<b>-24 285</b>	<b>220 084</b>
	VII. sorból: értékvesztés			
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b> (I.+II.+/-III.-IV.-V.-VI.-VII..)	<b>837 249</b>	<b>24 285</b>	<b>654 087</b>

Az üzleti év mérlegfordulónapja:2009. december 31.

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

adatok EFT-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek módosítással)	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 751 406		2 727 456
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>3 751 406</b>	<b>0</b>	<b>2 727 456</b>
03.	Saját termeléső készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmény értéke (+/- 03.+04.)</b>	<b>0</b>		
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>183 436</b>		<b>36 844</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	27 173		8 407
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	1 011 382		741 652
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	42 803		30 260
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	120 550		55 913
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>1 201 908</b>		<b>836 232</b>
10.	Béreköltség	808 128		413 471
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	180 982		71 179
12.	Bérfelrakások	299 293		144 162
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>1 288 403</b>		<b>628 812</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>435 420</b>		<b>425 085</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>171 862</b>	<b>-24 285</b>	<b>220 084</b>
	VII. sorból: értékvesztés			
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b> (I.+II.+/-III.-IV.-V.-VI.-VII..)	<b>837 249</b>	<b>24 285</b>	<b>654 087</b>

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(összki költség eljárással)

adatok EFT-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			100 509
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			100 509
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	330 007		325 828
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	308 907		208 881
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	641 503	1 936 899	95 312
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b> (13.+14.+15.+16.+17.)	<b>971 510</b>	<b>1 936 899</b>	<b>521 649</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	389 040		
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	389 040		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 035 166		944 792
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	4 621		5 583
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek, értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	511 082		143 275
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b> (18.+19.+20.+21.)	<b>1 935 288</b>		<b>1 088 067</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK REREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-963 778</b>	<b>1 936 899</b>	<b>-566 418</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)</b>	<b>-126 529</b>	<b>1 961 184</b>	<b>87 669</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	1 386		
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	25 238		12 831
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>-23 852</b>		<b>-12 831</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)</b>	<b>-150 381</b>	<b>1 961 184</b>	<b>74 838</b>
<b>XII:</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	14 732	-14 732	
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)</b>	<b>-165 113</b>	<b>1 975 916</b>	<b>74 838</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/-F.+22.-23.)</b>	<b>-165 113</b>	<b>1 975 916</b>	<b>74 838</b>

**CASH-FLOW 2009.**

	2008.	2009.
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> (Működési cash-flow, 1-14. sorok)	<b>-416 323</b>	<b>-620 857</b>
1. Adózás előtti eredmény (kapott osztalékkal korigált)	-150 381	-25 671
2. Elszámolt amortizáció	435 420	425 085
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	103
4. Árfolyam elszámolás a hiteleken	-759 883	218 529
5. Árfolyam elszámolás a befektetéseken		-163 569
6. Céltartalékképzés és felhasználás különözete	-176 704	38 723
7. Befektetett eszk.értékesítésének eredménye	389 041	-220
8. Szállítói kötelezettség változása Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-91 197	-37 610
9. szállító és hiteltartozás nélkül	-1 202 894	-728 050
10. Passzív időbeli elhatárolások változása	-109 413	23 913
11. Vevőkövetelés változása	-3 472	4 084
12. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	1 243 108	-365 240
13. Aktív időbeli elhatárolások változása	24 784	-10 934
14. Fizetett adó (nyereség után)	-14 732	
15. Fizetett osztalék, részesedés		
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (14-16. sorok)</b>	<b>1 292 654</b>	<b>-1 175 332</b>
16. Befektetett eszközállomány beszerzése	-615 240	-1 306 561
17. Befektetett eszközállomány eladása kiszűrve az értékcsökkenést	1 907 894	30 720
18. Kapott osztalék		100 509
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (17-24. sorok)</b>	<b>-1 160 275</b>	<b>1 728 588</b>
19. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
20. Kötvénykibocsátás bevétele		
21. Hitel, kölcsön felvétele	2 010 240	2 104 017
22. H.lejáratra nyújtottkölcsön törlesztése	1 013 081	1 343 980
23. Bizonyos saját tőke elemek növekedése		
24. Részvény bevonás (tőkeleszállítás)		
25. Kötvényvisszafizetés		
26. Hiteltörlesztés	-2 123 485	-1 719 409
27. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök	-2 060 111	
28. Bizonyos saját tőke elemek csökkenése		
<b>IV. Pénzeszközök változása (+/-I+/-II+/-III)</b>	<b>-283 944</b>	<b>-67 601</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. E-mail: danubiushotels.nyrt@danubiushotels.com
<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 eFt
<b>Részvények :</b>	<b>8.285.437 db 1.000 Ft névértékű névre szóló dematerializált</b>

Befektetők	Részvények száma	Tulajdonosi hányad
	1000 Ft/db	%
• Külföldi befektetők	<b>973.017</b>	<b>11,74</b>
• CP Holding	<b>6.331.069</b>	<b>76,41</b>
• Hazai cégek	<b>368.331</b>	<b>4,45</b>
• Belföldi magánszemélyek	<b>223.329</b>	<b>2,70</b>
• Danubius dolgozók	<b>15.168</b>	<b>0,18</b>
• Saját részvények	<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  
Polgár László  
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 Interag Holding ZRt. (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 eredmény-kimutatást 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 tárgyévet 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 bérbeadott ingatlanok értékcsökkenését – a 2000 évben alkalmazott egységes 6 %-ról - azok műszaki állaga szerint 3,5 - 4 - 5 %-os kulcs szerint kell elszámolni. A 30 eFt alatti egyedi beszerzésű eszközöket használatba vételkor értékcsökkenésként egy összegben számoljuk el.
- A befektetett eszközök értékelése bekerülési értéken történik, külföldi befektetéseinket évente értékeljük át.
- 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 tárgyévi eredményének terhére le kell írni.  
A mérleg fordulónapjával értékvesztést kell képezni a határidőn túli kinnlevőségekre, ha azok tartósnak (360 napon túli) és jelentősnek (az össz vevőállomány 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.
- A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának tekintjük azt az értéket, mely a megelőző évi saját tőke összegét 20 %-kal megváltoztatja.

- 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 0,1%-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 melléletek.

## **A 2009. év főbb eseményei**

1. Az év elején folytatódott a társaság szervezeti átalakítása, mely a létszámban jelentős - 75 %-os - csökkenést jelentett. A leépített létszám 100 %-ban átszerveződött a 100 % tulajdonú Danubius Zrt leányvállalat központjába. Az átszervezéssel megvalósult, hogy az üzemeltetéssel kapcsolatos tevékenységek közvetlenül a szállodákat működtető társaságba kerültek, míg az irányítás az anyavállalatnál maradt. Átszervezésre került a leányvállaltnál a műszaki terület, ahol Műszaki Szolgáltató Központ látja el a budapesti szállodák műszaki, karbantartási tevékenységét. Szolgáltató Központ keretében működik a beszerzés, a HR és a társaság teljes adminisztratív pénzügyi és számviteli tevékenysége.
2. A tárgyévben új hitel felvételére került sor 5 millió Euró összegben (1,3 milliárd Ft), melyet a Gundel Kft 33,3 % tulajdonrészének megvásárlására fordítottunk, eleget téve az eredeti vásárláskor megkötött opciós szerződés előírásainak.
3. A Társaságunk 2009-ben 6,328 millió Euró hiteltörlesztést teljesített, mely 1,7 milliárd Ft-nak megfelelő összeg. Az OTP-nél fennálló hiteltartozásunkat átütemeztük, az éves törlesztő részletek feleződtek. Tekintettel arra, hogy 2009. évi pénzügyi válság társaságunkat is jelentősen befolyásolta, a törlesztések határidőben történő kifizetése megbízhatóságunkat növelte.
4. A 2008. év zárását követően, könyvvizsgálattal lezárt év után az Audit Bizottság észrevételezte, hogy a társaság a befektetett pénzügyi eszközeit év végén, a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően nem értékelte át. Az átértékelés a hosszú távú külföldi (Cseh, Szlovák, Román) befektetéseit érintették 2000-2008. évi időszakra. Az átértékelés évenként megtörtént, melynek 2008.évi eredményét az éves adóbevallásokban már szerepeltettük. Az átértékelések árfolyam különbözete olyan nagyságrendű, mely indokolja a 2009.évi beszámolóban az „Előző évek módosításai” éves beszámoló harmadik oszlopában történő feltüntetését.

## **MÉRLEG**

A Danubius Hotels Nyrt 2009. évi mérlegének eszköz-forrás egyenlegének egyező főösszege 56.218.618 eFt, mely összeg közel 2 milliárd Ft-tal magasabb a bázisévhez viszonyítva. A változás oka a befektetett pénzügyi eszközök átértékelésének eredménye, melyet az összesítő táblákban részletesen bemutatunk, és a befektetéseknél részletezünk.

**ESZKÖZÖK**

Megnevezés	2008.12.31 eFt	Előző évek módosításai	2009.12.31 eFt	Változás eFt	Index %
Immateriális javak	139 996		72 472	- 67 524	51,77
Tárgyi eszközök	6 740 359		6 370 081	- 370 278	94,51
Befektetett pénzügyi eszközök	45 199 483	1 936 899	47 310 811	2 111 328	104,67
Készletek	33			- 33	0,00
Követelések	838 043	38 917	1 199 232	361 189	143,10
Értékpapírok	1 161 021		1 161 021	-	100,00
Pénzeszközök	151 437		83 836	- 67 601	55,36
Aktív időbeli elhatárolás	10 231		21 165	10 934	206,87
<b>Összesen</b>	<b>54 240 603</b>	<b>1 975 816</b>	<b>56 218 618</b>	<b>1 978 015</b>	<b>103,65</b>

Az eszközök megoszlása a bázisévhez viszonyítva az alábbiak szerinti:

Megnevezés	2008.12.31. %	2009.12.31. %
Immateriális javak	0,26	0,13
Tárgyi eszközök	12,43	11,33
Befektetett pénzügyi eszközök	83,33	84,16
Készletek		
Követelések	1,54	2,13
Értékpapírok	2,14	2,07
Pénzeszközök	0,29	0,15
Aktív időbeli elhatárolás	0,02	0,04
<b>Összesen</b>	<b>100,000</b>	<b>100,00</b>

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

Az immateriális javak értékében 1,03 MFt beszerzés és 68,6 MFt értékcsökkenés összesen 67,6 MFt csökkenést okozott. Jelentős új szellemi termék beszerzése nem történt, a meglévő szoftvereken történtek kisebb módosítások. Az immateriális javak értékcsökkenése közel 12,4 %-kal alacsonyabb a bázis év értékcsökkenésénél, melynek oka, hogy több mint 17 MFt összegű szoftver vált 0 értékűvé.

Az immateriális javak éves változását a mellékletben táblázat mutatja be.

**2. Tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközök értéke mindössze 16,8 millió Ft bruttó összeggel növekedett, melyből az ingatlanok bruttó értékének emelkedése 12,6 millió Ft, a műszaki gépek és berendezéseké 1,6 millió Ft – ennek jelentős része számítástechnikai berendezés, míg az egyéb berendezéseké 2,7 millió Ft. Jelentős eszközbeszerzés 2009-ben nem történt, kisebb beruházások valósultak meg.

Tárgyévben a tárgyi eszközök értékcsökkenése 356,6 millió Ft, melyből az ingatlanokon elszámolt amortizáció 335,7 millió Ft.

Tárgyi eszközök	2008.12.31. eFt	2009.12.31. eFt	Index %	Megoszlás %	
				Bázis	Tény
Ingatlan és kapcs.vagyoni ért. jog	5 949 563	5 626 467	94,57	88,27	88,33
Telek	593 000	593 000	100,00	8,80	9,31
Műszaki gép,berendezés	27 920	11 689	41,87	0,41	0,18
Egyéb gép berendezés	9 934	8 977	90,37	0,15	0,14
Befejezetlen beruházás	159 942	129 948	81,25	2,37	2,04
Beruházási előleg				0,00	0,00
<b>Összesen</b>	<b>6 740 359</b>	<b>6 370 081</b>	<b>94,51</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

A tárgyi eszközökben bekövetkezett éves változásokról készített táblázat a mellékletben található

### 3. Befejezetlen beruházás

A befejezetlen beruházások értéke a Gellért szálloda rekonstrukciós felújításához kapcsolódó tervezési munkákat tartalmazza.

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

### 4. Befektetett pénzügyi eszközök

Pénzügyi befektetések	2008.12.31		2009.12.31	
	%	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)	18,39	1 631 773	18,39	2 437 088
Lecebne Lázne Marianské Lázne (Cseh)	66,41	4 107 152	66,41	5 765 068
Salina Invest Rt (Románia)	99,94	2 833 863	99,94	2 510 116
U.H.GmbH Stuttgart	100,00	3 947	100,00	3 947
Gundel Kft	66,67	2 010 135	100,00	3 298 810
HungarHotels R. Hannover	100,00	9 484	100,00	9 484
Egészségsziget Szolgáltató Kft	50,00	2 500	50,00	2 500
Danubius Szakképző Iskola és Kollégium Alapítv.	100,00	5 000	100,00	5 000
<b>Összesen</b>		<b>40 300 810</b>		<b>43 728 969</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>40 316 027</b>		<b>43 744 186</b>

- Részesedéseink (kapcsolt és egyéb), 2009-ben a 3.428.159 eFt változás okai az alábbiak:
  - Megvásároltuk a Gundel Kft 33,33 %- tulajdonát, mellyel az 5 éves opciós szerződésben vállalt kötelezettségünket teljesítettük. A Gundel Kft 100 %-os tulajdonba került. A változás közel 1.288,7 millió forinttal növelte befektetéseink értékét.
  - Külföldi befektetéseinket a Számviteli törvény értelmében átértékeljük és az átértékelések eredményét árfolyamként számoltuk el. Az átértékeléseket az ország valutanemében az évvégén érvényes K&H vételi árfolyamán értékeltük. A szlovák társaság esetében a 2008-2009. évekre a befektetések összegét EURO- ban kellett átértékelni, míg a román leányvállalat befektetési értékét – lévén, hogy a befektetés jelentős részét dollárban vásároltuk, valamint a román lej szuperinflációs hatását elkerülendő – dollárban határoztuk meg. Mivel egyik társaságban sem növekedett részesedésünk 2009-ben, a táblázatban látható befektetési érték

különbözetek az átértékelések eredményei, mely az alábbiak szerint módosult (az átértékelések összege tartalmazza a 2009.évi átértékelések összegét is):

- Lecebné Lázne Mariánské Lázne s.a.(cseh) : 1,657.936.-eFt
- Slovenske Liecebne Kupele Piestany s.a. (szlovák): 805.295.-eFt
- Salina Invest s.a. (román) : -323.747.-eFt

Leányvállalataink 2009. 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 Hélia 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 megnőtt. Tovább emelte a befektetés értékét a 2005. október 10-i bejegyzésű Béta Hotels Kft beolvad

2006-ban újabb átszervezés során a Területi Igazgatóságok – mint pénzügyi központok – könyv szerinti összevonása megtörtént félévtől, ill. fizikailag 2007. január 1-től Szolgáltató Központ néven a Best Western Hungária Szállodában kialakított irodákban folyik a budapesti szállodák összevont pénzügyi számviteli tevékenysége. A szervezet átalakításának folytatásaként 2009. január 1-től a Szolgáltató Központ tevékenysége bővült a központi beszerzéssel, a humán erőforrással, ill. a Hélia Szállodában Műszaki Szolgáltató Központ létesítésével. A Danubius Zrt vállalati központjába kerültek áthelyezésre az értékesítéssel foglalkozó munkatársak az anyavállalattól, ill. a megfelelő területek dolgozói a Szolgáltató központokba. Az áthelyezésből az anyavállalattól kb. 80 fő áthelyezésére került sor, a többi létszám a szállodák munkavállalóiból tevődött össze.

A Társaság árbevétele 23,645 milliárd Ft, mely 11,3 %-kal alacsonyabb a bázisév árbevételénél. Adózott eredménye -651.710 eFt veszteség. Az Zrt eredményét jelentősen befolyásolta a 2009. évi pénzügyi válság, mely főleg a városi szállodák foglaltságának elmaradásában mutatkozott meg. Jelentős forgalom visszaesés volt a rendezvények, konferenciák szervezése területén, valamint az üzleti partnerek szállásfoglalásaiban is. A gyógyszállodák viszonylag jó forgalmat könyveltek el, de arányuk a társaságban nem kompenzálta a városi szállodák elmaradását. Nem kedvezett a bevételeknek az Euró egész évi hullámzó árfolyama sem.

A szállodákért fizetett bérleti díj éves összege a bázisévhez képest jelentősen nem változott. A Társaság 2009-ben, a bázisévhez hasonlóan, szerződés alapján árbevételének 3 %-át névhasználati díjként teljesítette az anyavállalat felé. Az átszervezés következtében az anyavállalat költségeihez a bázisévhez viszonyítva jelentősen kevesebb összeggel járult hozzá a társaság.

Igazgatósági döntés alapján a Társaság 2009. évi eredménye osztalék kifizetését nem indokolja.

### **Gundel Kft (Budapest)**

2004.július 7-én megvásároltuk a Gundel Kft (volt Lángastronómia Kft ) 49 %-os tulajdonjogát, majd szeptemberben- Versenyhivatali jóváhagyást követően - további részesedést szereztünk a társaságban, melynek révén tulajdonunk 66,67 %-ra növekedett. A Kft tulajdonában van a Gundel étterem, a Bagolyvár étterem, Borvendéglő, valamint borpincészet Mádon és Egerben, továbbá forgalmaz különféle Gundel márkanévvel fémjelzett termékeket. A vásárláskor kötött 5 éves opciós szerződés alapján 2009-ben megvásároltuk a Gundel Kft további 33,33% tulajdonjogát.

A Gundel Kft árbevétele is főleg saját és kihelyezett rendezvények bevételeiből tevődik össze, melyre a 2009. évi pénzügyi válság miatt sokkal kevesebb megrendelés érkezett, mint az elmúlt években. A saját termelésű bor értékesítésében is érezhetők a kedvezőtlen hatások.

A nagykonyhai rekonstrukcióhoz felvett hitel költségei is tovább rontották a Kft eredményét.

A Kft éves 2009. évi árbevétele 1.326 millió Ft, adózott eredménye -216.236 ezer Ft veszteség

### **Hullám KV.(Keszthely)**

A társaságban a Danubius Nyrt tulajdoni része 99,92 % 121.700 eFt, társtulajdonosa a Danubius Szállodaüzemeltető és Szolgáltató Zrt. 2000. március 1-től a KV tulajdonát képező Hullám Szálloda bérbeadásra került, így annak üzemeltetéséről a bérebe vevő gondoskodik. A bérbeadás 2007. októberétől szünetel, a szálloda lezárásra került, értékesítésére intézkedések történtek. A KV ez évi adózott eredménye -604 eFt veszteség. A Társaság 2009-ben 3 hónapra üzemeltetésre átadta szállodáját a Danubius Zrt-nek, aki az üdülőként működtette. A KV eredményei emiatt jelentősen javultak 2009-ben.

### **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 7.534 eFt. A 69 szobás szálloda, francia kivitelezésben készült. 2001. január 1-től a szállodát a szintén Marienbad-i Lecebné Lázně Mariánské Lázně a.s. bérebe vette a Gama 45 Kft-től. Bérleti díjból 160 millió Ft bevétel jelentette a Kft 2009. évi árbevételét, melyből 40.063 eFt éves adózott eredményt realizált IFRS szabályok szerint számítva. Az éves pozitív eredmény lehetővé tette, hogy a Kft a Társaság felé fennálló kölcsöntartozását 2009-ben jelentősen csökkentette.

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

2000. áprilisában kötött szerződés alapján vásárolta meg a Danubius Hotels Rt a Mariánské Lázněban (Marien Bad) lévő Lecebné 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 Lecebné Lázně Rt-ben. 2001-ben további részvények megvásárlásával 5,3 %-kal növeltük részesedésünket. A Lecebné Lázně RT 2007-ben is jelentős összegű beruházásokat valósított meg, mely főleg szobafelújításokat, étterem és konyha rekonstrukciót jelentett. Az Rt 2009. évi árbevétele 7,063 milliárd Ft, adózott eredménye 494,4 millió Ft, IFRS szabályok szerint számítva.

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

Társaság 88,21 %-os tulajdonában lévő cseh Lecebné Lázně Rt privatizációs pályázaton 2002. májusában megnyerte a Slovenske 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 vásárolhatott 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 adásvételi szerződésben a vevők vállalták, hogy 700 millió SKK összeget beruházásként fognak befektetni, 2007-re teljesült a teljes 700 millió Skk-s vállalat. 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 2009. évi árbevétele 9,190 milliárd Ft, adózott eredménye 217,8 millió Ft, IFRS szabályok szerint számítva.

### **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 millió 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 2008-ban 1,778 milliárd Ft nettó árbevételt ért el, míg a pénzügyi válság miatt 2009-ben ez 1,489 milliárd forintra csökkent. Emiatt adózott eredménye a 2008. évi 417,3 millió Ft nyereséggel szemben 2009-re jelentős veszteséget hozott, mely IFRS szabályok szerint számítva -48,4 millió Ft.

### **Egészségisziget 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. Sajnálatos módon a tőkeemelés elmaradt, a KFT 50%-ának továbbértékesítése révén a társaság a Kemenes Invest Kft tulajdonába került, akinek 100 %-os tulajdonosa a CP Holdings LTD. A Kft 2009-ben -117.708 eFt adózott eredményt ért el a jelentős kamatterhek miatt.

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

A Társaság 100 %-os tulajdonát képező HungarHotels und Reisen GmbH.(Hannover, Németország) 2007-ben a társaság összevonásra kerül a stuttgarti székhelyű társasággal, melyek végelszámolása 2007-ben megkezdődött és még 2009-ben sem fejeződött be. A német jogszabályok miatt a végleges felszámolás hosszadalmas lesz.

### **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, Ukrajná-ból szervezett charter-ek elmaradásával.

- **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. A törlesztések az elmúlt 3 évben rendszeresen kifizetésre kerültek, a Gama 45 Kft 2008-ban előtörlesztéssel jelentősen csökkentette tartozását, 2009-ben további törlesztés teljesítésével az év végé fennálló hiteltartozása 56,3 millió Ft.

A Társaság az OTP Nyrt-től felvett hiteléből a Danubius Szállodaüzemeltető és Szolgáltató Zrt-nek nyújtott kölcsönt, - melyet az a szlovák társaság 43 % részvényeinek megvásárlására fordított - , összege 20.346 ezer Euró (felvételkori árfolyamon 5.163,7 millió Ft) A kölcsön visszafizetési határidők azonosak az OTP felé vállalt hitel visszafizetési határidőkkel. A hitelek után felszámított kamatok tényleges összege arányosan kiszámlázásra került a leányvállalatok felé. A Danubius Zrt jelenleg fennálló tartozása 1,45 milliárd Ft.

A társaság 2008-ban felvett 8 millió Euró összegű hitelét és 50 millió Ft összeget, összesen 2,060 milliárd Ft-ot kölcsönképpen átadott az Egészségisziget Kft-nek ingatlan vásárlás céljából. A hitel kamatait a Kft a mindenkor banki kamatok mértékével köteles megfizetni, negyedévenként számla ellenében.

## II. FORGÓESZKÖZÖK

Megnevezés	2008.12.31 eFt	2009.12.31 eFt	Index %	Megoszlás %	
				Bázis	Tény
Készletek	33		0,00%	0,00	0,00
Vevők	5 799	1 715	29,57%	0,27	0,07
Kapcs.váll.szembeni követelés	797 791	1 171 800	146,88%	37,10	47,94
Egyéb r.váll.szembeni követelés				0,00	0,00
Egyéb követelések	34 453	25 717	74,64%	1,60	1,05
Értékpapírok	1 161 021	1 161 021	100,00%	53,99	47,50
Pénzeszközök	151 437	83 836	55,36%	7,04	3,43
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>2 150 534</b>	<b>2 444 089</b>	<b>113,65%</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

### 1. Készletek

A Társaságnak nincs készlete, a nyitókészlet felhasználása miatt, melyet a mellékletben található táblázatban mutatunk be.

### 2. Követelések

Vevőkövetelésünk értéke jelentősen lecsökkent, mivel vevő körünk nem változott 2009-ben, a kiegyenlítések az év végéig javarészt megtörténtek.

Leányvállalatokkal szemben fennálló követeléseink jelentősen nőttek bázisévhez viszonyítva, melynek oka, hogy a Társaság Danubius Zrt leányvállalatát is jelentősen érintette a 2009-évi pénzügyi válság, mely elsősorban a készpénz hiányában mutatkozott meg a lecsökkent kereslet miatt. Az egyéb követelések leányvállalatokkal szemben értékét a decemberi kiszámlázások (Trade Mark Licenc, névhasználati és költségmegosztás) összegei tartalmazzák.

Az egyéb követelések csökkenésében szerepe van annak, hogy kevés az adó túlfizetésünk, és csökkent a munkavállalókkal szembeni követelésállomány is. .

A követelések tételes kimutatását a 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-tól, 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 mintegy 45%-os csökkenés oka jelentős részben a leányvállalatok ki nem fizetett tartozásaihoz kapcsolódik, melyet tovább nehezít az a tény, hogy meglévő folyószámlahitel tartozásunkat sem sikerült lecsökkenteni.

#### III. Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások között a bevétel elhatárolás csak 2 millió Ft névhasználati díjat és bankkamatot tartalmaz. A költségek között a biztosítási díj, folyóiratok, újságok előfizetési díjai, stb. szerepelnek.

Az aktív időbeli elhatárolásokat a mellékletben részletezett táblázat tartalmazza.

### FORRÁSOK

#### I. Saját tőke

Megnevezés	2008.12.31 eFt	Előző évek módosításai	2009.12.31 eFt	Változás eFt	Megoszlás%	
					Bázis	Tény
Jegyzett tőke	8 285 437		8 285 437	-	21,09	20,04
Tőketartalék	7 138 139		7 138 139	-	18,17	17,27
Eredménytartalék	22 868 825		24 463 833	1 595 008	58,21	59,18
Lekötött tartalék	1 161 021		1 376 815	215 794	2,96	3,33
Mérleg szerinti eredm.	- 165 113	1 975 916	74 838	239 951	-0,42	0,18
<b>Saját tőke</b>	<b>39 288 309</b>	<b>1 975 916</b>	<b>41 339 062</b>	<b>2 050 753</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Jegyzet tőke és tőketartalék értéke 2009-ben nem változott.

Az **eredménytartalék** 2009-ben jelentősen megváltozott, melynek okát az alábbiakban mutatjuk be:

- Csökkent az eredménytartalék a 2008.évi veszteség összegével
- Csökkent a 2008.évi fejlesztési tartalék összegével
- Növekedett a külföldi befektetések átértékelésnek összegével, azaz
  - Lecebné Lázne Mariánské Lázne s.a.(cseh): 1,525.187.-eFt
  - Slovenske Liecebne Kupele Piestany s.a. (szlovák): 731.989.-eFt
  - Salina Invest s.a. (román): -320.277.-eFt
  - Az átértékelés miatti 2008.évi adóváltozások 39.017.-eFt

A **lekötött tartalékként** mutatjuk ki a saját részvények összegét 1.161.021 eFt összegben, mely a bázisához viszonyítva nem változott, valamint a 2008-ban képzett fejlesztési tartalék 178.375 eFt összegét tartalmazza.

2009-ben a pozitív adózás előtti eredményünk következtében képeztünk 37.419 eFt **fejlesztési tartalékot**.

A mérleg szerinti eredmény növekedésében a külföldi befektetések átértékelésének árfolyam nyeresége játszik szerepet.

#### II. Céltartalék

2009-ben céltartalékot képeztünk, várható korengedményes nyugdíjazásra, ill. felmondási bérekre és végkielégítésekre, továbbá ezek járulékaira, melyek kifizetése – a 2008-ban megképzett. de fel nem használt céltartalékkal együtt – 2010-ben várhatóan kifizetésre kerül.

### III. Kötelezettségek

Kötelezettségeink nagyságrendben nem változtak, ezen belül kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségünk jelentősen 712 millió Ft-tal csökkent, míg hiteleink – mind a hosszú, mind a rövidlejáratúak – ugyanilyen nagyságrendben növekedtek részben az új hitelfelvétel miatt, részben mert a rövidlejáratú hitelek törlesztésének száma megnőtt a törlesztési ütemezésnek megfelelően.

Megnevezés	2008.12.31 eFt	2009.12.31 eFt	Változás eFt	Változás %
<b>Hosszúlejáratú kötelezettségek</b>				
Egyéb hosszúlejáratúhitelek	11 453 271	11 741 641	288 370	102,52
<b>Rövidlejáratú kötelezettségek</b>				
Rövidlejáratú kölcsönök			0	
Rövidlejáratú hitelek	2 334 586	2 739 164	404 578	117,33
Vevőtől kapott előleg	4 064	3 643	-421	89,64
Szállítók	47 867	10 257	-37 610	21,43
Rövidlej.köt.kapcsolt váll.-sal	814 249	101 909	-712 340	12,52
Rövidlej.köt.egyéb rész. váll.-sal			0	
Egyéb rövidlej.kötelezettség	204 941	126 990	-77 951	61,96
<b>Összesen</b>	<b>14 858 978</b>	<b>14 723 604</b>	<b>-135 374</b>	<b>99,09</b>

#### 1. Hosszúlejáratú kötelezettségek

Hitelállományunk a csehországi, a szlovák, a margitszigeti Thermal Hotel rekonstrukciójához a Gundel finanszírozásához, ill. forgóeszköz finanszírozásra felvett hitelekből 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.

2009-ban 5 millió Euró új hitel felvételére került sor, a Gundel Kft 33,3%-ának megvásárlására.

A 2009. évi pénzügyi válság nehézségei a cégünket is arra kényszerítette, hogy az OTP-nél fennálló hiteltartozásunk futamidejét átütemezzük, és a tárgyévi törlesztést megfelezzük. Az átütemezés úgy történt, hogy az évi törlesztések felezésre kerültek, és a maradék hitelösszeg visszafizetése az utolsó törlesztő évre halasztódott.

A Társaság kötelezettségeiben szereplő hitelállomány részletezését, lejárat szerinti bontását a következő táblázat mutatja be. A 2009. év a már letörlesztett összegeket tartalmazza, mely alapján 2010. évi nyitó hitelállományunk 51.835,6 ezer Euró.

Bank	Deviza nem	Összeg 2008.12.31.	Törlesztési évek (ezer EUR)					
			2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.
OTP	EUR	18 212,6	2 276,5	2 276,5	6 829,8	6 829,8		
OTP	EUR	2 500,0	312,5	312,5	937,5	937,5		
MKB	EUR	18 351,0	2 039,0	2 039,0	2 039,0	12 234,0		
MKB	EUR	5 600,0	700,0	700,0	700,0	3 500,0		
MKB	EUR	8 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	5 000,0		
OTP	EUR	5 000,0		1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0
<b>Összesen</b>	<b>EUR</b>	<b>57 663,6</b>	<b>6 328,0</b>	<b>7 328,0</b>	<b>12 506,3</b>	<b>29 501,3</b>	<b>1 000,0</b>	<b>1 000,0</b>

Devizalapú hiteleink árfolyamát az Euro éves ingadozása jelentősen változtatta. Az Euró 2008. decemberi és 2009. decemberi árfolyama között 5 Ft volt az eltérés a forint gyengülése miatt, mely éves szinten az euró alapú hiteleinken 311,5 millió veszteséget jelentett.

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. 2009. december 31-én a Társaságnak egy kamat swap (Collar) megállapodása volt érvényben 62,2 millió EUR alapösszegben, melynek éves kamatkötelezettsége 593,6 ezer EUR volt.

## **2. Rövidlejáratú kötelezettségek**

### **1. Rövidlejáratú kölcsön**

A társaságnak 2009-ben rövidlejáratú kölcsöne nem volt.

### **2. Rövidlejáratú hitelek**

Rövidlejáratú hitelek két fő részből állnak:

- Egyrészt a hosszúlejáratú hitelek tárgyévi törlesztő részleteiből, mely értéke 7,328 millió Euró, mely az év végi átértékelés alapján 1,955 millárd Ft-nak megfelelő összeg volt.
- Másrészt folyószámlahitelt vettünk igénybe, melynek év végi értéke 784 millió Ft volt.

### **Vevőktől kapott előleg**

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

## **4. A szállítói kötelezettségek**

A szállítói kötelezettségek december 31.-i záróegyenlege 10.257 eFt, melynek megoszlása

- |                        |           |
|------------------------|-----------|
| • belföldi szállítók   | 7.005 eFt |
| • külföldi szállítók   | 3.079 eFt |
| • beruházási szállítók | 173 eFt   |

A szállítók összege a 2008. évihez képest (47,9 MFt) jelentősen csökkent (37,6 MFt). A belföldi szállítóban a legjelentősebb összeget az energiaszolgáltatók számlái, iroda bérleti díj számlák jelentik. A beruházási szállítók csökkenése a legjelentősebb, a pénzügyi nehézségek miatt visszafogott beruházások elmaradása miatt.

## **5. Kapcsolt vállalkozással szembeni rövidlejáratú kötelezettség**

Leányvállalatainkkal szembeni kötelezettségek értéke a bázis évi 814.249 eFt-ról, 102 millió Ft-ra jelentősen lecsökkent, mely az egymás közötti számlák ki nem egyenlített összegeit tartalmazzák.

## **6. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek**

Rövidlejáratú kötelezettségek részletes adatait a mellékletben található táblázat tartalmazza.

A költségvetés, önkormányzat felé fennálló kötelezettségünk 82,2 millió Ft, melynek jelentős része ÁFA, ill. a munkabérek után adó-befizetési kötelezettségek, a munkavállalókkal kapcsolatosan pedig

munkabér és járulékok, egyéb adók összesen 27,1 millió Ft összegben szerepelnek. Elkülönített alapokkal szembeni kötelezettségünk 1,5 millió Ft, míg az egyéb rövidlejáratú kötelezettségekből az egyéb elszámolások 16 millió Ft összeget jelentenek.

Az Igazgató Tanács úgy döntött, hogy a Közgyűlésnek azt a javaslatot terjeszti elő, hogy a 2009. 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 80.533 eFt, mely szinte teljes egészében a tárgyévet terhelő költségekből tevődik össze, melyből a hitelek után időarányosan elszámolt kamatok 5,3 millió Ft-ot, az elhatárolt prémium és járulékoknak értéke 50,3 millió Ft-ot mutatnak.

A passzív időbeli elhatárolások tételes összegeit a 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	2008.12.31	2009.12.31	Változás %	Megoszlás %	
	eFt	eFt		Bázis	Tény
Bérelti díj	823 347	838 975	101,90	21,95	30,76
Névhasználat	1 047 934	920 046	87,80	27,93	33,73
Reklámbevétel	16 219	14 192	87,50	0,43	0,52
Átterhelt költségek	1 736 680	897 817	51,70	46,29	32,92
Közvetített szolgáltatás	120 107	55 954	46,59	3,20	2,05
Szolgáltatás egyéb	7 119	472	6,63	0,19	0,02
<b>Összesen</b>	<b>3 751 406</b>	<b>2 727 456</b>	<b>72,70</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

2009-ben a bevételek jogcímei annyiban változtak a bázishoz képest, hogy a romániai cég is a jelentős tulajdoni hányadát tekintve névhasználó lett, így szerződés alapján trade mark díjat és költség-hozzájárulást fizet.

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 áttérhelt költségek bevétele. Költség áttérhelésként kerülnek kiszámlázásra a központi irányítás személyi jellegű költségei, mely szobaarányok szerint kerül felosztásra, továbbá a külképviseletek költségei, valamint a főtulajdonos által számlázott éves díj összege. Az ezen a soron kimutatott jelentős bevétel csökkenés a társaságból a Danubius Zrt-be áthelyezett tevékenységek mutat jelentős eltérést (pl. a külképviseletek teljes költségét a Danubius Zrt viseli).

Külföldi leányvállalatainknak az áttérhelt költségek számlából 10 %-os adókötelezettsége keletkezik, sőt Romániában a névhasználati díjat is terheli ez az adókötelezettség, ezért az áttérhelt költségeket árréssel növelten számlázzuk. Ebből következően azonban jelentős külföldön megfizetett adó ráfordítást számolunk el.

Gellért Hotel és Margitszigeten lévő Thermal és Grandhotel szállodák bérbeadásából származó bevételünk a bázisévhez viszonyítva is csak 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 %).

Az egyéb szolgáltatás bevétele tartalmazza a munkavállalók magán- és mobil telefonköltségeit, valamint az ebédbefizetéseket.

## 2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek 183.436 eFt bázisévi bevételhez képest jelentősen csökkent, tárgyévi értéke 36.843,6 eFt, melyből a visszavezetett céltartalék összeg 5.356 eFt-ot jelentett. Tárgyi eszköz értékesítés ebben az évben 30.220 eFt értékben történt.

Egyéb bevételeink részletes adatait a mellékletben részletesen bemutatjuk.

## KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

A költségek és ráfordítások részletezésénél az átszervezés miatt a költségeink jelentősen csökkentek, így bázisévhez viszonyítani csak azokat a költségeket lehet, mely személyekhez nem kapcsolhatók.

### 1. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2008.12.31	2009.12.31	Változás
	eFt	eFt	%
Anyagköltség	27 173	8 407	30,94
Igénybevett szolgáltatások	1 011 382	741 652	73,33
Egyéb szolgáltatások	42 803	30 260	70,70
Eladott áruk beszerzési ért.			
Eladott (közv.) szolgáltatások	120 550	55 913	46,38
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>1 201 908</b>	<b>836 232</b>	<b>69,58</b>

- Az **anyagköltségek és az igénybevett szolgáltatások** a fent leírtak miatt összességében nem hasonlíthatók bázisévhez. Kiemelhető belőle néhány költség-nem, mely létszám-független, ilyen pl. az irodatarakítás, melyre szerződés módosítás született a napi takarítás csökkentésére, mely 33%-os költségcsökkenést eredményezett. A bérel hivatali gépkocsik bérleti díját szerződés szerint 15 %-kal sikerült mérsékelni. A könyvvizsgálati díj az éves szerződés szerinti összeget tartalmazza.  
A részletezett adatokat a mellékletben mutatjuk be.
- **Közvetített szolgáltatások** a leányvállalatokkal kapcsolatos átszámlázásokat tartalmazzák, mely nagyságrendben megegyezik az ugyanezen, jogcímen könyvelt bevételekkel.
- Az **egyéb szolgáltatások** költségei felére csökkentek egyrészt a bankköltségek miatt, mert ebben az évben kevesebb volt a hitel felvétel, mint a bázis évben, és a vagyonbiztosítás költségei is alatta maradtak a bázisévnek. Az adatok részletesen a mellékletben megtalálhatók.

## 2. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások értékei mutatják legjobban az átszervezés hatását, mely ráfordítások összességében több mint 50 %-kal kisebbek a bázis évi értékénél. A Társaságban a létszám 124,6 főről 31,2 főre változott, ami alapján a számok összehasonlító értékelése nem lehetséges.

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	Bérköltség eFt		Változás
	Bázis	Tény	%	Bázis	Tény	%
Teljes munkaidős szellemi	110,9	27,3	24,6	748 793	385 900	51,5
Részmunkaidős szellemi	10	2,2	22,0	34 467	11 014	32,0
Teljes munkaidős fizikai	2,7	1,7	63,0	7 696	4 932	64,1
Részmunkaidős fizikai	1,0		0,0	1 878		0,0
Állományon kívüli				4 086	2 080	50,9
IT Tiszteletdíj					5 376	
FB Tiszteletdíj				11 208	4 169	37,2
<b>Összesen</b>	<b>124,6</b>	<b>31,2</b>	<b>25,0</b>	<b>808 128</b>	<b>413 471</b>	<b>51,2</b>

## 3. Értékcsökkenés

Az ingatlanok értékcsökkenési kulcsát 2001. január 1-től a Számviteli Politika előírása szerint az ingatlanok műszaki állapota alapján három féle 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 7,3 %-kal haladja meg a bázisév értékét, melynek oka, hogy a Gellért szálloda homlokzatának részleges felújítását 2008-ban az utolsó napon aktiváltuk. A tárgyévben jelentős ingatlan beruházás nem történt.

Az immateriális javaknál 12,4 %-os az amortizáció csökkenése mely abból adódik, hogy minimális új beszerzés történt, és jelentős a 0-ra leírt szoftverállomány. A műszaki gépeknél az értékcsökkenés több mint felére csökkent, ami számítástechnikai eszközök 0-ra leíródásának következménye, míg az egyéb gépeknél az amortizáció a bázis értékével közel megegyezik. A részletezett adatokat a mellékletben mutatjuk be.

## 4. Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások költségei 30 %-os csökkenése, elsősorban ahhoz kapcsolódik, hogy a hitel felvétel a tárgyévben jóval alacsonyabb összegű volt, mint a bázisban. Részletes adatokat a mellékletben található táblázat tartalmaz.

## 5. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások bázisévhez viszonyítva jelentősen, 28%-kal növekedtek. Az igen jelentős 48 millió Ft összegű emelkedésből 44 millió Ft-ot a céltartalék képzés jelent, mely bázisévben 0 érték volt. Emelkedés mutat a külföldön megfizetett adó összege, melyet romániai társaságunk okoz, ahol a névhasználati számlák végösszegéből is 10 %-os adó befizetési kötelezettség van 2009-ben.

A bázis és tény adatok összehasonlítását részletesen a mellékletben lévő táblázatban mutatjuk be.

## **6. Pénzügyi bevételek és ráfordítások**

A pénzügyi műveletek bevételei 46%-kal csökkentek, míg a ráfordításaink több mint 30 %-kal.

A pénzügyi eredmény veszteségét 964 millió Ft-ról 566 millió Ft-ra csökkentettük. A jelentős változása oka:

- Kamatbevételeink számottevően nem változtak,
- Kamat kifizetéseink 90 millióval csökkentek bázisévhez viszonyítva
- Euróban felvett hiteleinket 131,7 millió Ft-tal kevesebb árfolyamvesztést kellett elszámolni, mint a bázis évben
- Csökkentette pénzügyi veszteségünket a cseh és szlovák leányvállalatoktól kapott osztalék összege.
- Javította a pénzügyi eredményt a külföldi befektetések átértékelésének árfolyam nyeresége.

Részletezett adatokat a mellékletben mutatjuk be.

## **7. Rendkívüli bevételek és ráfordítások**

Rendkívüli esemény 2009-ben, a Társaságban nem történt.

A rendkívüli ráfordításokban az átvállalt tartozások összege ebben az évben is a Danubius Nyugdíjpénztár és a Danubius Egészségpénztár szerződésben átvállalt működési költségeit tartalmazza jelentősen alacsonyabb összegben, mint a bázisévben volt.

A Társaság éves mérleg szerinti eredménye 74.838 eFt nyereség, melynek adókötelezettsége az előző évek veszteségelhatárolása miatt nincsen.

## **2010-ben várható kötelezettségeink**

Elkészültek a Gellért Szálloda teljes felújítására vonatkozó tervek, melynek finanszírozása a 2009. évi pénzügyi válság hatása miatt egyelőre eltolódik későbbi időpontra.

Tárgyalások folynak bankjainkkal újabb hitelek felvétele tárgyában, hogy a megkezdett szállodai éttermi és gyógyászati rendszerek bevezetése az összes magyarországi szállodában megtörténjen.

## **M E L L É K L E T E K**

### **MÉRLEG ÉS EREDMÉNYTÁBLÁK**

## Immateriális javak 2009.

									ezer Ft
2009. év	Vagyoni értékű jogok	Vagyoni értékű jogok 30 eFt alatti	Vagyoni értékű jogok teljesen leírt	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Szellemi termékek 30 eFt alatti	Szellemi termékek teljesen leírt	Szellemi termékek	Összesen
<b>Bruttó érték</b>									
<b>Nyitó</b>		36	138	174	350 931	2 570	234 977	588 478	588 652
Beszerzés +					1 031			1 031	1 031
VB átvétel +									
Egyéb növekedés +									
VB átadás -									
Átsorolás -					-17 164		17 164		
Egyéb csökkenések -									
<b>Záró</b>		36	138	174	334 798	2 570	252 141	589 509	589 683
<b>Halmazott értékcsökkenés</b>									
<b>Nyitó</b>		36	138	174	210 935	2 570	234 977	448 482	448 656
Értékcsökkenés +					68 555			68 555	68 555
VB átvétel +									
Egyéb növekedés +									
VB átadás -									
Átsorolás -					-17 164		17 164		
Egyéb csökkenések -									
<b>Záró</b>		36	138	174	262 326	2 570	252 141	517 037	517 211
<b>Nettó érték</b>									
<b>Nyitó</b>					139 996			139 996	139 996
<b>Záró</b>					72 472			72 472	72 472
<b>Adott előlegek</b>									
<b>Immateriális javak összesen</b>									72 472

## Beruházások, felújítások 2009.

						ezer Ft
2009. év	Ingtalan 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>	159 692	250				159 942
Beszerzés +	12 578	1 584	2 383	26	284	16 855
Aktíválás -	-12 572	-1 584	-2 383	-26	-284	-16 849
Egyéb csökkenés -	-30 000					-30 000
<b>Záró érték</b>	129 698	250				129 948
<b>Beruházásra adott előleg</b>						

## Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok 2009.

					ezer Ft
2009. év	Ingtalanok	Telek	Ingtalanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Ingtalanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok teljesen leírt	Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok
<b>Bruttó érték</b>					
<b>Nyitó</b>	8 530 625	593 000	538 092	31 280	9 692 997
*Beolvadás +					
Beszerzés +	12 572				12 572
VB átvétel +					
Egyéb növekedés +					
VB átadás -					
Átsorolás +/-					
Egyéb csökkenések -					
<b>Záró</b>	8 543 197	593 000	538 092	31 280	9 705 569
<b>Halmazott értékcsökkenés</b>					
<b>Nyitó</b>	3 027 678		91 476	31 280	3 150 434
Értékcsökkenés +	330 287		5 381		335 668
VB átvétel +					
Egyéb növekedés +					
VB átadás -					
Átsorolás +/-					
Egyéb csökkenések -					
<b>Záró</b>	3 357 965		96 857	31 280	3 486 102
<b>Nettó érték</b>					
<b>Nyitó</b>	5 502 947	593 000	446 616		6 542 563
<b>Záró</b>	5 185 232	593 000	441 235		6 219 467

## Műszaki gépek és berendezések 2009.

				ezer Ft
2009. év	Műszaki gépek, berendezések, járművek	Műszaki gépek, berendezések, járművek 30 eFt alatti	Műszaki gépek, berendezések, járművek teljesen leírt	Műszaki gépek, berendezések, járművek
<b>Bruttó érték</b>				
<b>Nyitó</b>	<b>124 324</b>	<b>1 098</b>	<b>214 832</b>	<b>340 254</b>
Beszerzés +	1 584	26		1 610
VB átvétel +				
VB átvétel TI-n belül +				
Egyéb növekedés +				
VB átadás -				
VB átadás TI-n belül -				
Átsorolás +/-	-81 523		81 523	
Egyéb csökkenések -			-36	
<b>Záró</b>	<b>44 385</b>	<b>1 124</b>	<b>296 319</b>	<b>341 828</b>
<b>Halmazott értékcsökkenés</b>				
<b>Nyitó</b>	<b>96 404</b>	<b>1 098</b>	<b>214 832</b>	<b>312 334</b>
Értékcsökkenés +	17 835	26		17 861
VB átvétel +				
VB átvétel TI-n belül +				
Egyéb növekedés +				
VB átadás -				
VB átadás TI-n belül -				
Átsorolás +/-	-81 523		81 523	
Egyéb csökkenések -	-20		-36	-56
<b>Záró</b>	<b>32 696</b>	<b>1 124</b>	<b>296 319</b>	<b>330 139</b>
<b>Nettó érték</b>				
<b>Nyitó</b>	<b>27 920</b>			<b>27 920</b>
<b>Záró</b>	<b>11 689</b>			<b>11 689</b>

## Egyéb gépek és berendezések 2009.

				ezer Ft
2009. 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>18 301</b>	<b>8 832</b>	<b>39 012</b>	<b>66 145</b>
Beszerzés +	2 383	284		2 667
VB átvétel +				
VB átvétel TI-n belül +				
Egyéb növekedés +				
VB átadás -				
VB átadás TI-n belül -				
Átsorolás +/-	-882	-148	1 030	
Egyéb csökkenések -	-909	-986		-1 895
<b>Záró</b>	<b>18 893</b>	<b>7 982</b>	<b>40 042</b>	<b>66 917</b>
<b>Halmazott értékcsökkenés</b>				
<b>Nyitó</b>	<b>8 367</b>	<b>8 832</b>	<b>39 012</b>	<b>56 211</b>
Értékcsökkenés +	2 777	284		3 061
VB átvétel +				
VB átvétel TI-n belül +				
Egyéb növekedés +				
VB átadás -				
VB átadás TI-n belül -				
Átsorolás +/-	-882	-148	1 030	
Egyéb csökkenések -	-346	-986		-1 332
<b>Záró</b>	<b>9 916</b>	<b>7 982</b>	<b>40 042</b>	<b>57 940</b>
<b>Nettó érték</b>	<b>10 029</b>			<b>10 029</b>
<b>Nyitó</b>	<b>9 934</b>			<b>9 934</b>
<b>Záró</b>	<b>8 977</b>			<b>8 977</b>

## Készletek 2009.

										ezer Ft
Megnevezés	Nyitó 2009.01.01	Beszerezés	Felhaszná- lás *	Felhasználás egyéb **	Selejt	Eladás	Központi Cukrászterm- ék	Hiány - Többlet	Egyéb ***	Záró 2009.12.31
1.	Műszaki anyag (211)									
2.	Általános anyag (212)									
3.	Étel (213)									
4.	Ital (214)									
5.	Cukrásztermelő készlet (216)									
6.	Egyéb (215-218, 29)									
7.	Munkaruha (222)									
<b>8.</b>	<b>Anyagok összesen</b>									
9.	Trafik (233)									
10.	Gyógyszer (234)									
11.	Kiskereskedelmi áru (238)									
12.	Alvállalkozói teljesítmények (24)	33	18 625	-18 658						
13.	Betétdíjas göngyöleg (25)									
14.	Árkülönbözet +/- (28)									
<b>15.</b>	<b>Áruk összesen</b>	<b>33</b>	<b>18 625</b>	<b>-18 658</b>						
<b>16.</b>	<b>Előlegek összesen</b>									
<b>17.</b>	<b>Készletek összesen</b>	<b>33</b>	<b>18 625</b>	<b>-18 658</b>						

## Vevőkövetelések 2009.

	BELFOLDI				KULFOLDI			
	Utaz. Iroda	Egyéb	Összesen	%	Utaz. Iroda	Egyéb	Összesen	%
Hat. időn belüli (311/316)								
<i>Határidőn túli:</i>								
-30 napig								
31-60 napig								
61-90		13	13	3,0%				
91-120								
121-180								
181-360								
361 felett	167	250	417	97,0%	1 285		1 285	100,0%
<b>313/318</b>								
<i>Határidőn túli összesen</i>	167	263	430	100,0%	1 285		1 285	100,0%
Kétes követelés								
90 nap alatt								
91-180 napig								
181-360								
361 felett								
<b>312/317</b>								
<i>Kétes követelés összesen</i>								
<b>31.</b>								
<b>Vevők Összesen</b>	<b>167</b>	<b>263</b>	<b>430</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 285</b>		<b>1 285</b>	<b>100,0%</b>

Vevő követelések összesen	Utaz. Iroda	Egyéb	Összesen
Határidőn belüli követelések:			
Határidőn túli követelések:	1 452	263	1 715
Kétes követelések:			
Értékvesztés:			
Értékvesztés visszairása:			
Mindösszesen:	<b>1 452</b>	<b>263</b>	<b>1 715</b>

**Aktív időbeli elhatárolások 2009.**

<b>Megnevezés</b>	<b>2008.</b>	ezer Ft
		<b>2009.</b>
Névhasználati díj bevételek elhatárolása		1 988
Kamat elhatárolás	287	9
Egyéb elhatárolás	39	12 514
<b>Bevételek aktív elhatárolása</b>	<b>326</b>	<b>14 511</b>
Oracle követési díj	2 397	
Szakkönyv, folyóirat előfizetés	2 406	1 078
Repülőjegy		
Tagdíj	62	63
Biztosítási díj elhatárolása	4 723	5 371
Hírdetési díjak, egyéb költségek	317	142
<b>Költségek, ráfordítások</b>	<b>9 905</b>	<b>6 654</b>
<b>Összesen:</b>	<b>10 231</b>	<b>21 165</b>

**Passzív időbeli elhatárolások 2009.**

<b>Megnevezés</b>	<b>ezer Ft</b>	
	<b>2008.</b>	<b>2009.</b>
Áthuzódó reggeli		
Bérleti díjak és egyéb bevételek		
<b>Bevételek passzív elhatárolása</b>		
Közüzem - személyszállítás		
Közüzem - villamosenergia	19	
Közüzem - víz, csatorna	24	1
Közüzem - telefon		
Közüzem - fűtés, gáz	14	
Közüzem - egyéb		
CP hitel költségei	343	343
Prémium elhatárolás	12 920	39 624
Prémium elhatárolás járuléka	4 134	10 699
Bankköltség	303	76
Deviza hitel kamat	20 851	5 313
Egyéb elhatárolások	17 260	23 725
<b>Költségek, ráfordítások passzív elhatárolása</b>	<b>55 868</b>	<b>79 781</b>
Kapott támogatás	752	752
Térítés nélküli átvétel		
Mérleg forduló napi összevont árfolyamnyereség		
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>752</b>	<b>752</b>
<b>Összesen:</b>	<b>56 620</b>	<b>80 533</b>

## Követelések 2009.

		ezer Ft	
	Megnevezés	2008.	2009.
<b>B/II./1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból</b>		<b>5 799</b>	<b>1 715</b>
1.	Danubius Sz. Ú. Rt	427 772	792 139
2.	Hullám Szálloda KV	123	
3.	Gamma 45 sro (Villa Butterfly)	772	772
4.	Léčebné Lázně a.s. (Marienbad)	97 515	133 609
5.	S.C. Salina Invest S.A. (Szováta)	76 343	29 015
6.	SLKP a.s. (Pöstyén)	435	946
7.	Lángastronomia Kft	26 931	53 732
8.	U. Hotelreserv. GMBH Stuttgart		
9.	Egészségzsiget Kft	54 977	138 732
10.	Solar Camping Kft.		
11.	Kemenes Invest Kft		2 022
12.	Marcali Szálloda Kft	20 068	20 068
13.	Preventív Security Rt		
14.	Danubius Regents Park	86 591	761
15.	Sármellék Airport Kft	6 260	
16.	Danubius Hotels Rt		
17.	Interag Rt	4	4
18.	Investor Rt		
<b>B/II./2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben</b>		<b>797 791</b>	<b>1 171 800</b>
19.	Golf Hajnal		
20.	SRS		
<b>B/II./3. Követelések egyéb részesedésű vállalkozástól</b>			
21.	Szolgáltatásra adott előleg	1 225	375
22.	Rövid lejáratú lakáskölcsön	1 150	800
23.	Fizetési előleg	510	12
24.	Előírt tartozás, kártérítés	346	35
25.	Külföldi kiküldetés valuta elszámolás		
26.	Elszámolásra kiadott összeg		
27.	Egyéb különféle elszámolások		
28.	<b>Munkavállalókkal szembeni követelések</b>	2 006	847
29.	NYEB ellátások igénylése	24 178	5 236
30.	NYEB ellátások igénylésének teljesítése	-22 468	-5 125
31.	Rövid lejáratú kölcsön adott pénzeszközök	1 000	
32.	Bevétel elszámolás		
33.	Szállítóknak visszajáró különbözet		
34.	Egyéb követelés	4 875	3 313
35.	Athúzódó ÁFA elszámolás	673	
36.	Vállalkozás átszervezéssel kapcs. elsz.		
37.	Társasági adó T. egyenleg	21 000	
38.	SZJA T. egyenleg		
39.	Költségvetési bef. köt. T. egyenleg		
40.	Elvárt adó		
41.	ÁFA T. egyenleg		
42.	Helyi adók T. egyenleg		16 637
43.	Elkülönített alapok T. egyenleg	1 964	4 434
<b>B/II./5. Egyéb követelések</b>		<b>34 453</b>	<b>25 717</b>
<b>B/II. KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN</b>		<b>838 043</b>	<b>1 199 232</b>

## Egyéb kötelezettségek 2009.

Sorsz.	Megnevezés	ezer Ft	
		2008.	2009.
1.	Danubius Sz. U. Rt	574 901	12 621
2.	Hullám Szálloda KV		
3.	Gamma 45 sro (Villa Butterfly)		
4.	Léčebné Lázně a.s. (Marienbad)		
5.	S.C. Salina Invest S.A. (Szováta)	428	
6.	SLKP a.s. (Pöstyén)		
7.	Gundel Kft	84	
8.	Regenst park London		370
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	81	
15.	Danubius Hajósegylet		
16.	Sármellék Airport Kft		
17.	Danubius Hotels Rt		
18.	CP Holding Ltd	231 589	88 881
19.	Interag Rt	1 701	37
20.	Investor Rt	5 465	
<b>F/III./6. Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben</b>		<b>814 249</b>	<b>101 909</b>
21.	Társasági adó K egyenleg Elvárt adó K egyenleg	14 732	
22.	SZJA elszámolás	37 338	11 955
23.	Költségvetési befizetési kötelezettségek	44 871	17 533
24.	Költségvetési befizetések teljesítése	-38 662	-15 628
25.	Előzetes ÁFA	-298 532	-163 796
26.	Fizetendő ÁFA	760 089	603 818
27.	ÁFA pénzügyi elszámolása	-393 968	-371 727
28.	Helyi adók	3 787	
29.	Adó és adójellegű kötelezettségek	129 655	82 155
30.	V.P.O.P. elszámolás		
31.	Jövedelem elszámolás	34 932	16 953
32.	Fel nem vett jövedelem		
33.	TB kötelezettség	29 656	10 142
34.	Idegenforgalom, utazási iroda, egyéb elsz.		270
35.	Szakképzési hozzájárulás	2 424	1 521
36.	Kulturális járulék hozzájárulás	227	3
37.	Vízkezelés hozzájárulás	-10	-10
38.	Környezetvédelmi termékdíj		
39.	Innovációs járulék		
40.	Környezetterhelési díj		
<b>Elkülönített alap elszámolása</b>		<b>2 641</b>	<b>1 514</b>
41.	Letiltások, szakszervezeti díj, stb.	275	7
42.	TIP elszámolás		
43.	Egészségpénztár elszámolásai		
44.	Önkéntes nyugdíjpénztár		
45.	Magán nyugdíjpénztár	1 030	-95
46.	Egyéb kötelezettség	397	
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		<b>1 702</b>	<b>-88</b>
47.	Bevétel elszámolás		
48.	Vevőknek visszajáró különbözet	245	245
49.	Egyéb elszámolás - átvállalt kötelezettség		9 695
50.	Osztalék elszámolás	6 110	6 104
51.	Áthúzódó ÁFA elszámolás		
<b>Egyéb elszámolások</b>		<b>6 355</b>	<b>16 044</b>
<b>F/III./8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>		<b>204 941</b>	<b>126 990</b>

## Anyagköltség 2009.

Sor- szám	M e g n e v e z é s :	ezer Ft		%
		2008.	2009.	Index bázis=100
1.	Segédanyag szállodai	30		
2.	Segédanyag éttermi			
3.	Segédanyag tisztítószer	314	12	3,82%
4.	Segédanyag gyógyászat	10	2	
5.	Mosodai anyag (mosópor, vegyi)			
6.	Nyomatvány-irodaszer	3 250	353	10,86%
7.	Számítástechnikai anyag	6 070	620	10,21%
8.	Reklám anyag	103	4	
9.	Egyéb segédanyag, konyhai	988	224	22,67%
10.	Segédanyagok	10 765	1 215	11,29%
11.	Porcelán eszközök			
12.	Üveg eszközök			
13.	Textília			
14.	Fém eszközök			
15.	Konyhai eszközök			
16.	Egyéb eszközök	20		
17.	Munkaruha felhasználás	217		
18.	Szerszám			
19.	Üzemelési eszközök	237		
20.	Szakképzési nyersanyag			
21.	Védőétel-ital	662	581	
22.	Műszaki anyag elektromos			
23.	Szőnyeg, tapéta			
24.	Műszaki anyag vegyes			
25.	Göngyöleg			
26.	Polgári védelmi anyagok, eszközök			
27.	Egyéb anyagok	662	581	87,76%
28.	Víz, melegvíz csatornázási díj	123	18	14,63%
29.	Villamos energia	747	188	25,17%
30.	Gáz	256	67	26,17%
31.	Olaj, tüzelő anyag			
32.	Üzemanyag	14 383	6 338	44,07%
33.	Energia	15 509	6 611	42,63%
38.	Előző évek anyagköltségei (511.)			
	<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>27 173</b>	<b>8 407</b>	<b>30,94%</b>

### Igénybevett szolgáltatások értéke 2009.

Sor- szám	M e g n e v e z é s :	2008.	ezer Ft	%
			2009.	Index bázis=100%
1	Karbantartás - villanszerelés		20	
2	Karbantartás - klíma	187	193	103%
3	Karbantartás - festés,tapétázás		224	
4	Karbantartás - vízvezeték szerelés			
5	Karbantartás - egyéb	37 539	12 227	33%
6	Karbantartás - konyhai gép, felszerelés	103		
7	Karbantartás - kárpítos, asztalos			
8	Karbantartás - számítógép	41 264	37 501	91%
9	Karbantartás - irodagép	668	564	84%
10	Karbantartás - TV. videó, stúdió berend.			
11	Karbantartás - telefon	168	532	317%
12	Karbantartás - járművek	1 951	45	2%
13	Karbantartás - tűzjelző			
14	Karbantartás - gyógyászati gép			
15	Karbant - ingatlan	762		
16	Karbantartás összesen	82 642	51 306	62%
17	Szállítás	2 769	3 318	120%
18	Utazás, közlekedés belföldi	6 677	3 006	45%
19	Utazás, közlekedés külföldi	20 210	5 666	28%
20	Reserváció			
21	Szoftver felügyelet és követés	66 004	57 650	87%
22	Posta, telefon, távközlés	24 607	23 790	97%
23	Mosatás	10		
24	Parkosítás	81	25	31%
25	Egyéb	12 973	5 283	41%
26	Előző évi			
<b>Igénybevett anyagjellegű szolg.</b>		<b>215 973</b>	<b>150 044</b>	<b>69,5%</b>
27	Reklám marketing	7 552	1 655	22%
28	Takarítás	5 422	3 654	67%
29	Csatorna tisztítás			
30	Távfűtési díj			
31	Bérleti díjak	206 894	131 621	64%
32	Szaktanácskérésrel kapcsolatos ktg.			
33	Oktatási, tréning költség	3 514	93	3%
34	Tagdíjak	4 490	3 541	79%
35	Auditálás	13 048	13 491	103%
36	Tőzsdei és tulajdonosi költség	18 330	18 519	101%
37	Szakértői díjak	513 687	404 144	79%
38	Hirdetés - közzétételi díj	189	867	459%
39	Üzemeltetés egyéb költségei	42	2	5%
	Jutalékok	61	62	102%
40	Rendészeti szolgáltatás	549	1 028	187%
41	Jogszolgálat	10 029	4 665	47%
42	Orvosi egészségügyi szolgáltatás	2 681	2 401	90%
43	TV előfizetés, kábeltv, videó	5		
44	Konferencia, rendezvény részvételi díj	755	117	15%
45	Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	8 161	5 748	70%
<b>Igénybevett nem anyagjellegű szolg.</b>		<b>795 409</b>	<b>591 608</b>	<b>74,4%</b>
<b>Igénybevett szolgáltatások összesen</b>		<b>1 011 382</b>	<b>741 652</b>	<b>73,3%</b>

**Értékcsökkenési leírás  
2009.**

Sor- szám	M e g n e v e z é s :	2008.	ezer Ft	%
			2009.	Index bázis=100%
1.	Immateriális javak	78 265	68 555	87,59%
2.	30 eFt alatti immateriális javak			
<b>3.</b>	<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>78 265</b>	<b>68 555</b>	<b>87,59%</b>
4.	Műszaki gépek, berendezések	39 945	17 835	44,65%
5.	Egyéb gépek, berendezések	2 782	2 777	99,82%
6.	Járművek	699		
7.	30 eFt alatti műszaki	22	26	
8.	30 eFt alatti egyéb	906	224	24,72%
<b>9.</b>	<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>44 354</b>	<b>20 862</b>	<b>47,04%</b>
10.	Bérbeadott épületek, építmények	309 020	331 816	107,38%
11.	Egyéb épületek			
12.	Építmények	3 781	3 852	101,88%
<b>13.</b>	<b>Épületek összesen</b>	<b>312 801</b>	<b>335 668</b>	<b>107,31%</b>
	<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>435 420</b>	<b>425 085</b>	<b>97,63%</b>

**Egyéb szolgáltatások  
2009.**

Sor- szám	M e g n e v e z é s :	2008.	ezer Ft	%
			2009.	Index bázis=100%
1.	Bankköltség	29 623	18 907	63,83%
2.	Hitelkártya jutalék	52	4	
3.	Hatósági díj, illeték	633	930	146,92%
4.	Tulajdonosi biztosítás	12 495	10 419	83,39%
5.	Hálózati biztosítás			
6.	Utazási biztosítás			
7.	Előző évi			
	<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>42 803</b>	<b>30 260</b>	<b>70,70%</b>

## Egyéb bevételek 2009.

Sor- szám	Megnevezés:	2008.	ezer Ft	%
			2009.	Index bázis=100%
1.	Ertékesített IJ és TE bevétele		30 220	
2.	IJ és TE terven felüli écs visszairása			
3.	Hitelezési veszteség megtérülés			
4.	Káresemény bevétele, kártérítés			
5.	Bírság, kapott kamat, kötbér			
6.	Adóvisszatérítés	388	583	150,26%
7.	Készletek értékvesztés visszairása			
8.	Követelések értékvesztés visszairása			
9.	Készletek többlete			
10.	Céltartalék felhasználás	176 703	5 356	3,03%
11.	Utólag kapott engedmény	50		
12.	Kapott támogatás			
13.	Egyéb bevételek	6 295	685	10,88%
14.	Előző évi egyéb bevétel			
	<b>Összesen:</b>	<b>183 436</b>	<b>36 844</b>	<b>20,09%</b>

## Egyéb ráfordítások 2009.

Sor- szám	Megnevezés:	2008.	ezer Ft	%
			2009.	Index bázis=100%
1.	Ertékesített IJ és TE nettó értéke		30 103	
2.	IJ, TE és BB terven felüli écs			
3.	Hitelezési veszteség		205	
4.	Káresemény, kártérítés		10 737	
5.	Bírság, kötbér			
6.	Késedelmi kamat	15	28	186,67%
7.	Készletek értékvesztése			
8.	Követelések értékvesztések			
9.	Készletek hiánya			
10.	Céltartalék		44 078	
11.	SZB munkaidő kedvezmény	187		
12.	Kerekítés	9	364	4044,44%
13.	Utólag adott engedmény			
14.	Költségek ellentétre adott támogatás			
15.	Külföldön megfizetett adó	23 562	28 014	118,89%
16.	SzJA cégautók			
17.	Költségként elszámolt Áfa	3 017	889	29,47%
18.	Egyéb adók			
19.	Önellenzési pótlék	1	46	4600,00%
20.	Kés. pótlék, adóbírság, adóhiány	42		
21.	Innovációs járulék	11 000	5 239	47,63%
22.	Építmény, telekadó	61 955	65 405	105,57%
23.	Idegenforgalmi adó			
24.	Személygépkocsi súlyadó		11	
25.	Helyi iparüzési adó	72 074	34 928	48,46%
26.	Helyi kommunális adó			
27.	Egyéb adó, illeték			
28.	Környezetvédelmi termékdíj		1	
29.	Kulturális járulék			
30.	Vízkezelés járulék			
31.	Környezetterhelési díj			
32.	Előző évi ráfordítások		36	
	<b>Összesen:</b>	<b>171 862</b>	<b>220 084</b>	<b>128,06%</b>

**Pénzügyi bevételek  
2009.**

Sor- szám	M e g n e v e z é s :	2008.	ezer Ft	%
			2009.	Index bázis=100
1.	Kamatbevétel pénzügyintézetektől	21 100	116 947	554,25%
2.	Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól	308 907	208 881	67,62%
3.	Kamatbevétel egyéb vállalkozástól			
4.	Kamatbevétel magánszemélytől			
5.	Valutaváltás nyeresége		511	
6.	Deviza-valuta árfolyamnyeresége	45 353	4 472	9,86%
7.	Valutabeszolgáltatás árfolyamnyeresége			
8.	Hitel árfolyamnyeresége	356 850		
9.	Követelések árfolyamnyeresége	223 307	76 142	34,10%
10.	Kötelezettségek árfolyamnyeresége	15 993	14 187	88,71%
11.	Forgóeszk. értékpapír árfolyamnyeresége			
12.	Saját részvény árfolyamnyeresége			
13.	Mérlegfordulónapi összevont árfolyamnyereség			
14.	Kapott osztalék, részesedés		100 509	
15.	Befektetett pü.eszköz ért. árfolyamnyeresége			
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>971 510</b>	<b>521 649</b>	<b>53,69%</b>

**Pénzügyi ráfordítások  
2009.**

Sor- szám	M e g n e v e z é s :	2008.	ezer Ft	%
			2009.	Index bázis=100
1.	Pénzügyintézetnek fizetendő kamat	1 030 545	939 209	91,14%
2.	Kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat	4 621	5 583	120,82%
3.	Egyéb vállalkozónak fizetendő kamat			
4.	Magánszemély részére kamat			
5.	Deviza-valuta készletek árfolyamvesztése	42 154	16 926	40,15%
6.	Devizahitel árfolyamvesztése	443 213	81 778	18,45%
7.	Követelések árfolyamvesztése	7 459	34 002	455,85%
8.	Kötelezettségek árfolyamvesztése	2 475	10 569	427,03%
9.	Forgóeszk. értékpapír árfolyamvesztése			
10.	Mérlegfordulónapi összevont árfolyamvesztése			
11.	Pü-i befektetések leírása			
12.	Befektetett pü-i eszk. ért. árf. veszt.	389 040		
13.	Közös tev. ért. vesztése			
14.	Egyéb pénzügyi ráfordítás	15 781		
15.	Előző évek pénzügyi ráfordításai			
	<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>1 935 288</b>	<b>1 088 067</b>	<b>56,22%</b>

**Rendkívüli bevételek 2009.**

Sor- szám	M e g n e v e z é s :	2008.	ezer Ft	%
			2009.	Index bázis=100
1.	Térítés nélkül átvett eszk. bevét.			
2.	Végleg fejleszt. átvett pénzeszk.	1 386		
3.	Többletként fellelt eszközök			
4.	Fizetendő ÁFA			
5.	Társaságba bevitt vagyontárgyak			
6.	Társaság megszűnésekor, átala- kulásakor az átvett eszközök és az átvett köteleszettség különbsége			
7.	Társaság megszűnésekor, átalakulásakor, a befektetés fejében átvett eszközök			
8.	Elengedett kötelezettség és mások által átvállalt kötelezettség			
9.	Egyéb rendkívüli bevételek			
10.	Előző évek			
	<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>1 386</b>		

**Rendkívüli ráfordítások 2009.**

Sor- szám	M e g n e v e z é s :	2008.	ezer Ft	%
			2009.	Index bázis=100
1.	Tér. nélk. átad. eszk. nyilv.t. sz.ért.		120	
2.	Végleg fejleszt. átadott pénzeszk.	790		
3.	Egyéb végleglegesen átad. pénzeszk.		165	
4.	Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások			
5.	Apport			
6.	Társaság megszűnésekor, átala- kulásakor az átvett eszközök és az átvett köteleszettség különbsége			
7.	Társaság megszűnésekor, átala- kulásakor, a befektetés nyilván-tartási értékének kivezetése			
8.	Átvállalt tartozás (kötelezettség)	24 448	6 286	
9.	Állami alapjuttatás járadéka			
10.	Egyéb rendkívüli ráfordítás		6 260	
11.	Saját részvény nyilvántartási értéke			
12.	Elengedett követelés			
13.	Előző évek			
	<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>25 238</b>	<b>12 831</b>	50,84%