

Danubius Hotels Nyrt.
és leányvállalatai

Konszolidált
pénzügyi kimutatások

a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak
megfelelően, ahogyan azokat az EU befogadta

2013. december 31.

a vonatkozó független könyvvizsgálói jelentéssel

Danubius Hotels Nyrt. és Leányvállalatai
Konszolidált Pénzügyi Kimutatások
a 2013. december 31-ével végződő évre

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés	3
Konszolidált kimutatás a pénzügyi helyzetről (mérleg)	5
Konszolidált eredménykimutatás	6
Konszolidált átfogó jövedelemkimutatás	7
Kimutatás a konszolidált sajáttőke-változásokról	8
Konszolidált cash flow-kimutatás	9
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz	10-43



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 Hotels Nyrt. részvényeseinek

A konszolidált pénzügyi kimutatásokról készült jelentés

Elvégeztük a Danubius Hotels Nyrt. (továbbiakban "a Társaság") és leányvállalatai mellékelt 2013. évi konszolidált pénzügyi kimutatásainak a könyvvizsgálatát, amely konszolidált pénzügyi kimutatások a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített konszolidált pénzügyi helyzet-kimutatásból – melyben az eszközök és források egyező végösszege 86.629 millió Ft –, az eredmény és az egyéb átfogó jövedelem ezen időpontra végződő évre vonatkozó konszolidált kimutatásából – melyben az időszak eredménye 1.538 millió Ft nyereség –, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó konszolidált sajáttőkeváltozás-kimutatásból és konszolidált cash flow-kimutatásból, valamint a jelentős számviteli politikák összefoglalását és egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő megjegyzésekből állnak.

A vezetés felelőssége a konszolidált pénzügyi kimutatásokért

A vezetés felelős ezeknek a konszolidált pénzügyi kimutatásoknak a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal, ahogyan azokat az EU befogadta, összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes konszolidált pénzügyi kimutatások elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk ezeknek a konszolidált pénzügyi kimutatásoknak a véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a konszolidált pénzügyi kimutatások mentesek-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a konszolidált pénzügyi kimutatásokban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások – beleértve a konszolidált pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is – a mi megítélésünktől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a konszolidált pénzügyi kimutatások gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeljük, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjunk. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint a konszolidált pénzügyi kimutatások átfogó prezentálásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.



Vélemény

Véleményünk szerint a konszolidált pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai 2013. december 31-én fennálló konszolidált pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó konszolidált pénzügyi teljesítményéről és konszolidált cash-flow-iról a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal összhangban, ahogyan azokat az EU befogadta.

Az összevont (konszolidált) üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai mellékelt 2013. évi konszolidált üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) üzleti jelentésnek a magyar számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk ezen összevont (konszolidált) üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó konszolidált pénzügyi kimutatások összhangjának megítélése. Az összevont (konszolidált) üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az összevont (konszolidált) üzleti jelentés és a konszolidált pénzügyi kimutatások összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság és leányvállalatai nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai 2013. évi összevont (konszolidált) üzleti jelentése a Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai 2013. évi éves konszolidált pénzügyi kimutatásainak adataival összhangban van.

Budapest, 2014. április 2.

KPMG Hungária Kft.
Nyilvántartási szám: 000202



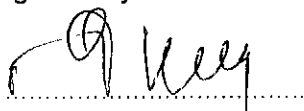
Szabó Péter
Partner

Boros Judit
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 005374

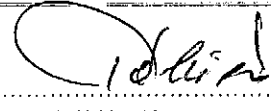


Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Konzolidált kimutatás a pénzügyi helyzetről (mérleg)
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

	Jegyzet	2013. december 31.	2012. december 31.
Eszközök			
Pénzeszközök	3	3 556	2 885
Vevő- és egyéb követelések	4	2 740	2 821
Készletek	5	554	491
Értékesítésre tartott eszközök	6	83	65
Társasági adó követelés		12	5
		6 945	6 267
Forróeszközök összesen			
Ingatlanok, gépek, berendezések	7	76 056	76 077
Immateriális javak	8	3 184	3 154
Egyéb befektetett eszközök		36	39
Halasztott adó követelések	18	408	413
		79 684	79 683
Befektetett eszközök összesen			
		86 629	85 950
Források és saját tőke			
Szállítók		2 686	3 165
Kapott előlegek vendégektől		1 010	715
Nyereségadó-kötelezettség		73	126
Egyéb kötelezettségek és elhatárolások	9	4 605	3 898
Kamatkozó hitelek és kölcsönök	11	6 428	6 565
Céltartalékok	11	68	79
		14 870	14 548
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen			
Kamatkozó hitelek és kölcsönök	10	14 549	15 415
Halasztott adó kötelezettségek	18	1 450	1 309
Céltartalékok	11	1 474	1 353
		17 473	18 077
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen			
		32 343	32 625
Saját tőke			
Jegyzett tőke	12	8 285	8 285
Tőketartalék	13	7 435	7 435
Saját részvények	13	-1 162	-1 162
Átváltási tartalék	13	8 287	8 852
Fedezeti tartalék		- 22	- 56
Eredménytartalék	13	28 605	27 175
		51 428	50 529
Anyavállalat részesedése			
Ellenőrzést nem biztosító részesedések	14	2 858	2 796
		54 286	53 325
Saját tőke összesen			
		86 629	85 950



Dr. Deák Imre
Igazgatósági tag



Tóbiás János
Igazgatósági tag

Budapest, 2014. április 2.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Konszolidált eredménykimutatás
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

	Jegyzet	2013. december 31-ével végződő év	2012. december 31-ével végződő év
Szálloda bevétel		24 916	23 004
Vendéglátás bevétel		14 679	13 621
Gyógyászati bevétel		6 722	6 477
Egyéb üzemegységi bevétel		2 171	2 111
Borászati bevétel		43	54
Biztonsági szolgáltatások bevétele		593	667
Egyéb bevételek		954	483
Összes működési és egyéb bevétel		50 078	46 417
Eladott áruk beszerzési értéke		458	455
Anyag jellegű ráfordítások	15	10 749	10 110
Igénybe vett szolgáltatások	16	10 554	9 913
Anyagjellegű és igénybevett szolgáltatások értéke		21 761	20 478
Béreköltség		12 460	11 835
Egyéb személyi jellegű ráfordítások		1 288	1 286
Bérfelrakások		3 824	3 667
Személyi jellegű ráfordítások		17 572	16 788
Értékcsökkenés és amortizáció	7,8	4 784	4 576
Egyéb ráfordítások	17	2 763	2 787
Saját termelésű készletek állományváltozása		3	3
Aktivált saját teljesítmények értéke		- 25	- 21
Összes működési ráfordítás		46 858	44 611
Működési eredmény		3 220	1 806
Kamatbevételek		24	40
Kamatráfordítások		- 805	- 987
Árfolyamnyereség / -veszteség		- 476	1 107
Nettó pénzügyi eredmény		-1 257	160
Tőke módszerrel elszámolt bef. nyereségből való részesedés		8	5
Adózás előtti eredmény		1 971	1 971
Nyereségadó	18	433	519
Adózás utáni eredmény		1 538	1 452
Anyavállalatra jut		1 430	1 381
Ellenőrzést nem biztosító részesedésre jut		108	71
Egy részvényre jutó alap és hígított eredmény (Ft/részvény)	19	181	175

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Konszolidált átfogó jövedelemkimutatás
 (Valamennyi összeg millió Ft-ban)

	2013. december 31- ével végződő év	2012. december 31- ével végződő év
Adózás utáni eredmény	1 538	1 452
Egyéb átfogó jövedelem *		
Külföldi befektetések átváltási különbözete	- 583	-1 815
Fedezeti ügyletek piaci értékének változása	38	8
Összes egyéb átfogó jövedelem	- 545	-1 807
Összes tárgydíszaki átfogó jövedelem	993	- 355
Ebből:		
Anyavállalatra jut	899	- 316
Ellenőrzést nem biztosító részesedésre jut	94	- 39
Összes tárgydíszaki átfogó jövedelem	993	- 355

* csak eredménykimutatásba átsorolandó vagy átsorolható tételeket tartalmaz.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Kimutatás a konszolidált saját tőke-változásokról
 (Valamennyi összeg millió Ft-ban)

	Anyavállalat részesedése					Ellenőrzést nem biztosító részesedés		Saját tőke	
	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Saját részvénnyek	Eredmény - tartalék	Átváltási Tartalék	Fedezeti tartalék	Összesen		
2012. január 1.	8 285	7 435	-1 162	25 794	10 564	-71	50 845	2 847	53 692
Összes tárgyiidőszaki átfogó jövedelem									
<i>Adott évi adózás utáni eredmény</i>	-	-	-	1 381	-	-	1 381	71	1 452
Egyéb átfogó jövedelem									
Külföldi leányvállalatok átváltása	-	-	-	-	-1 712	-	-1 712	-103	-1 815
Fedezeti ügyletek piaci értékének változása	-	-	-	-	-	15	15	-7	8
Összes egyéb átfogó jövedelem	-	-	-	-	-1 712	15	-1 697	-110	-1 807
Összes tárgyiidőszaki átfogó jövedelem				1 381	-1 712	15	- 316	- 39	- 355
Közvetlenül a saját tőkében elszámolt tulajdonosokkal kapcsolatos ügyletek	-	-	-	-	-	-	-	-12	-12
Ellenőrzést nem biztosító részesedéseknek fizetett osztalék	-	-	-	-	-	-	-	-12	-12
Összes tulajdonosokkal kapcsolatos ügylet	8 285	7 435	-1 162	27 175	8 852	-56	50 529	2 796	53 325
2012. december 31.									
Összes tárgyiidőszaki átfogó jövedelem				1 430	-	-	1 430	108	1 538
<i>Adott évi adózás utáni eredmény</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb átfogó jövedelem									
Külföldi leányvállalatok átváltása	-	-	-	-	-565	-	-565	-18	-583
Fedezeti ügyletek piaci értékének változása	-	-	-	-	-	34	34	4	38
Összes egyéb átfogó jövedelem	-	-	-	-	-565	34	-531	-14	-545
Összes tárgyiidőszaki átfogó jövedelem				1 430	-565	34	899	94	993
Közvetlenül a saját tőkében elszámolt tulajdonosokkal kapcsolatos ügyletek	-	-	-	-	-	-	-	-32	-32
Ellenőrzést nem biztosító részesedéseknek fizetett osztalék	-	-	-	-	-	-	-	-32	-32
Összes tulajdonosokkal kapcsolatos ügylet	8 285	7 435	-1 162	28 605	8 287	-22	51 428	2 858	54 286
2013. december 31.									

A 10-43. oldalon található jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatások elválaszthatatlan részét képezik.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Konzolidált cash-flow kimutatás
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

	Jegyzet	2013 december 31- ével végződő év	2012 december 31- ével végződő év
Működési eredmény		3 220	1 806
Értékcsökkenés és amortizáció	7,8	4 784	4 576
Tárgyi eszközök értékesítésén elszámolt nyereség		- 344	-
Működő tőke változása			
Céltartalék növekedése	11	110	73
Vevőkövetelések és forgóeszközök növekedése		- 477	- 401
Készletek csökkenése / -növekedése		- 63	43
Szállítói és egyéb kötelezettségek növekedése		1 013	1 163
Fizetett kamatok		- 800	-1 032
Fizetett társasági adó		- 296	- 72
Működésből származó nettó pénzeszközök		7 147	6 156
Tárgyi és immateriális eszközök vásárlása	7,8	-5 502	-2 791
Tárgyi eszközök értékesítésének bevétele		442	-
Kapott kamatok		51	27
Befektetési tevékenységhez felhasznált nettó pénzeszközök		-5 009	-2 764
Hosszú lejáratú bankhitelek lehívása		4 172	728
Hosszú lejáratú bankhitelek visszafizetése		-4 631	-4 958
Pénzügyi műveletekhez felhasznált nettó pénzeszközök		- 459	-4 230
Nettó pénzeszköz csökkenés		1 679	- 838
Nyitó nettó pénzeszközök		1 162	2 111
Árfolyamváltozás hatása a pénzeszközökön		- 62	- 111
Záró nettó pénzeszközök	3	2 779	1 162

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
 (Valamennyi összeg millió Ft-ban)

1. A Társaság és leányvállalatai

A Danubius Hotels Nyrt. (a továbbiakban: „Danubius” vagy „a Társaság”) a Magyarország törvényei szerint bejegyzett részvénytársaság. A Társaság és leányvállalatai (a továbbiakban „Csoport”) szálloda- és vendéglátó-ipari szolgáltatásokat nyújtanak Magyarországon, a Cseh Köztársaságban, Szlovákiában és Romániában, elsősorban három-, négy- és ötszillagos gyógyüdülői és városi hotelekben. A Társaság részvényeit jegyzi a Budapesti Értéktőzsdén. 2013. december 31-én a Társaság részvényeinek 80,33%-a az egyesült királysági CP Holdings Limited magántársaság, a Danubius kivételével az ellenőrzése alatt álló további társaságok, illetve a Schreier család közvetlen tulajdonában volt. A Csoport végső tulajdonosai a CP Holdings Limited magántársaságot tulajdonló magánszemélyek, akik a Társaság által tulajdonolt saját részvényeket figyelembe véve 84,14%-os befolyással rendelkeznek a Társaságban.

A Társaság 2013. december 31-én végződő üzleti évre vonatkozó konszolidált pénzügyi kimutatásai a Társaságot és leányvállalatait (a továbbiakban: „Csoport”) tartalmazzák.

A Társaság fő leányvállalatai az alábbiak:

Név	Alaptevékenység	Bejegyzés helye	A Csoport részesedése 2013. december 31.	A Csoport részesedése 2012. december 31.
Danubius Szállodaüzemeltető és Szolgáltató Zrt.	szálloda-üzemeltető	Magyarország	100%	100%
Gundel Kft.	étterem-üzemeltető	Magyarország	100%	100%
Preventív-Security Zrt.	biztonsági szolgáltatások	Magyarország	78,6%	78,6%
Léčebné Lázně a.s.	szálloda-üzemeltető	Cseh Köztársaság	95,36%	95,36%
Slovenské Liečebné Kúpele Piestany a.s.	szálloda-üzemeltető	Szlovákia	88,85%	88,85%
SC Salina Invest SA	holding-társaság	Románia	n.a.	99,94%
SC Balneoclimaterica SA	szálloda-üzemeltető	Románia	97,97%	97,97%
Egészségsgiget Kft.	projekt	Magyarország	50%	50%

2009. évtől az Egészségsgiget Kft. teljeskörűen kerül konszolidálásra (lásd 10. jegyzet).

Az SC Salina Invest SA 2013. augusztus 31-vel beolvadt az SC Balneoclimaterica SA-ba.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

2. Meghatározó számviteli elvek

Nyilatkozat a Nemzetközi Pénzügyi Beszámoló készítési Standardoknak való megfelelésről

A konszolidált pénzügyi kimutatások a Nemzetközi Pénzügyi Beszámoló készítési Standardokkal összhangban készültek, ahogyan azokat az Európai Unió (EU IFRS) befogadta.

A pénzügyi kimutatások elkészítésének alapja

A konszolidált pénzügyi kimutatások értékei a Társaság funkcionális pénznemében a magyar forintban (Ft) kerülnek kimutatásra, millióra kerekítve. A cseh köztársaságbeli, a szlovák és a román leányvállalatok funkcionális pénzneme rendre a Cseh Korona, az Euró és a Román Lej.

A konszolidált pénzügyi kimutatások a bekerülési érték elve alapján készültek, kivéve a határidős pénzügyi instrumentumokat, melyek valós értéken kerülnek bemutatásra (lásd 23-as jegyzet)

A számviteli politika az előző évhez képest nem változott, amelyet a Csoport tagjai következetesen alkalmaznak, az e fejezet végén külön alcím alatt bemutatott változások kivételével.

A konszolidált pénzügyi kimutatások kibocsátását az Igazgatóság 2014. április 2-án, a Felügyelőbizottság 2014. április 2-án jóváhagyta.

Becslések és feltételezések használata

A konszolidált pénzügyi kimutatásoknak az EU IFRS előírásaival összhangban történő elkészítése szükségessé teszi, hogy a vezetőség olyan megítéléseket, becsléseket és feltételezéseket alkalmazzon, amelyek érintik a számviteli elvek alkalmazását, valamint az eszközök és források, illetve a bevételek és ráfordítások kimutatott összegét. A becslések és az azokhoz kapcsolódó feltételezések alapja a múltbeli tapasztalat, valamint különböző egyéb tényezők, amelyeket az adott körülmények között ésszerűnek tekintenek, amelyeknek eredményei alapján ítélik meg az eszközök és források könyv szerinti értékét olyan esetekben, amikor más forrásokból az nehezen állapítható meg. A tényleges összegek eltérhetnek ezektől a becslésektől.

A becslések és a mögöttes feltételezések felülvizsgálata folyamatosan történik. A számviteli becslések módosítása abban az időszakban kerül kimutatásra, amikor a becslés módosítása megtörténik, ha a módosítás csak azt az időszakot érinti, illetve a módosítás időszakában és későbbi időszakokban, ha a módosítás jelenlegi és jövőbeli időszakot is érint.

A vezetőség által az EU IFRS előírások alkalmazása során tett, a konszolidált pénzügyi kimutatásokat lényegesen befolyásoló megítéléseket és a jövő évre vonatkozóan jelentős helyesbítés számottevő kockázatát felvető becsléseket a 25-ös jegyzetben ismertetjük.

Konszolidációs elvek

Üzleti kombinációk

Az üzleti kombinációk elszámolása az akvizíciós számvitel módszerével történik az akvizíció dátumára vonatkozóan, amely az a nap, amikor az ellenőrzés a csoporthoz kerül. Az ellenőrzés a társaság pénzügyi és üzleti politikáinak irányítására vonatkozó felhatalmazás, a tevékenységeiből származó nyereség megszerzésének érdekében. Az ellenőrzés megállapításakor a jelenleg lehívható potenciális szavazati jogok is figyelembe vételre kerülnek.

Az akvizíció napján a csoport a cégértéket az alábbiak szerint határozza meg:

- az ellenérték valós értéke; növelve
- a felvásárolt társaságban lévő kisebbségi részesedés, valamint
- ha az üzleti kombináció több lépcsőben valósul meg, akkor a felvásárolt társaságban a tranzakció előtt meglévő tőke rész valós értékének összegével; csökkentve
- az azonosítható eszközök és kötelezettségek kimutatott nettó összegével (általában valós értékével).

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

Amennyiben a különbség negatív a keletkező üzleti nyereség az eredmény kimutatásban kerül elszámolásra

Az ellenérték nem tartalmaz a tranzakció előtt kapcsolat elszámolásához tartozó összeget. Az ilyen tételek általában az eredmény kimutatásban kerülnek elszámolásra.

Az üzleti kombináció során felmerült tranzakciós költségek, kivéve az adósság vagy tőke biztosítékokhoz kapcsolódó költségeket, az eredménnyel szemben, azok felmerülésekor kerülnek elszámolásra.

A felvásárló által később teljesítendő függő vételár az akvizíció dátumára vonatkozó valós értéken kerül felvételre. Amennyiben a függő vételár tőkeként került felvételre, akkor az nem kerül újra értékelésre, az elszámolás a tőkén belül történik. Ellenkező esetben a függő vételár valós értékében bekövetkezett változás az eredménnyel szemben kerül elszámolásra.

Kisebbségi részesedés megvásárlása

A kisebbségi részesedés megszerzése tulajdonossal szembeni tranzakció, melynek eredményeként cégérték nem keletkezik. Az ellenőrzés elvesztésével nem járó ügyletek kisebbségi részesedést érintő módosításai a leányvállalat nettó eszközértékének arányában történnek

Leányvállalatok

A leányvállalatok a Társaság által ellenőrzött gazdálkodó egységek. A Társaság akkor gyakorol ellenőrzést, ha közvetlenül vagy közvetve jogosult a gazdálkodó egység pénzügyi és működési politikájának olyan irányítására, amely irányítás célja a tevékenységből származó hasznok megszerzése. A konszolidált pénzügyi kimutatások a leányvállalatok pénzügyi kimutatásait az ellenőrzés kezdetének napjától az ellenőrzés megszűnésének napjáig tartalmazzák.

A konszolidált pénzügyi kimutatások a Társaság és a leányvállalatainak pénzügyi kimutatásait tartalmazzák a Csoporton belüli valamennyi lényeges tranzakció és egyenleg kiszűrése után, beleértve a nem realizált nyereségeket is.

Társult vállalkozások és közösen ellenőrzött társaságok

Társult vállalkozások azok a gazdálkodó egységek, amelyeknek pénzügyi és működési politikája felett a Csoport jelentős befolyással rendelkezik, azonban nem ellenőrzi azt. A társult vállalkozások és a közösen ellenőrzött társaságok historikus bekerülési értéken és az „equity” módszer szerint kerülnek bevonásra. A Csoport befektetései tartalmazzák az akvizíciókor meghatározott cégértéket csökkentve a felhalmozott értékvesztés összegével. A konszolidált pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Csoportnak a társult vállalatok és közösen ellenőrzött társaságok kimutatott teljes nyereségéből és veszteségéből való részesedését a saját tőke arányában, a szóban forgó jelentős befolyás vagy közös ellenőrzés tényleges kezdetétől fogva annak tényleges megszűnéséig. A tőkemódszerrel bevont befektetésekkel történő tranzakciókon lévő nem realizált nyereségek kiszűrésre kerülnek a Csoport részesedésének mértékéig. A nem realizált veszteségek ugyanúgy kiszűrésre kerülnek, mint a nem realizált nyereségek, viszont csak addig a mértékig, ameddig nincs értékvesztésre utaló jel.

A Csoport új 50%-os közös vezetésű vállalkozása, a Prev-Info Kft nyereségéből a csoportra jutó rész az eredménykimutatásban külön soron került bemutatásra.

Befektetések

Azon befektetések, amelyekben a Csoportnak 20%-nál kisebb részesedése van, az értékesítésre tartott befektetett pénzügyi eszközök közé tartoznak és amennyiben ezen befektetések tőzsdén vagy tőzsdén kívül nem jegyzettek, vagy valós piaci értékük megbízhatóan nem mérhető, akkor értékvesztéssel csökkentett bekerülési értéken kerülnek kimutatásra. Ellenkező esetben valós értéken a jegyzési ár figyelembe vételével kerülnek értékelésre.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

Külföldi vállalkozások pénzügyi kimutatásai

A Csoport külföldi vállalkozásainak funkcionális pénzneme különbözik az anyavállalat funkcionális pénznemétől. A külföldi vállalkozások eszközei és forrásai a mérlegfordulónapi árfolyamon kerülnek forintosításra, beleértve a 2005. január 1-jén és utána létrejött akvizíciók kapcsán keletkező goodwillt és valósérték-helyesbítéseket. A konszolidálásba a 2005. január 1-je a módosított IAS 21 hatályba lépésének napja előtt, keletkezett üzleti vagy cégértéket és valósérték-helyesbítéseket a beszámoló készítő gazdálkodó egység eszközei és forrásai részének tekintik, amelyek így nem kerülnek újra átváltásra. A külföldi vállalkozások bevételeinek és ráfordításainak átváltása megközelítőleg a tranzakció napján érvényes árfolyamon történik. A külföldi vállalkozások esetében az átváltásból eredő nyereség, illetve veszteség közvetlenül az egyéb átfogó jövedelmek között, átváltási tartalékként kerül kimutatásra. Amennyiben a külföldi vállalkozás egészben vagy részben értékesítésre kerül, a kapcsolódó átváltási tartalék az eredménybe kerül átvezetésre.

Külföldi fizetőeszközben lebonyolított ügyletek

A külföldi fizetőeszközben lebonyolított ügyletek átváltása a végrehajtás időpontjában érvényes árfolyamon történik. A mérlegfordulónapon devizában nyilvántartott pénzügyi eszközök és források mérlegfordulónapi árfolyamon kerülnek átváltásra a működés helyszíne szerinti helyi devizára. A külföldi devizában, bekerülési értéken értékelt nem monetáris eszközök és kötelezettségek átváltása az ügylet napján érvényes árfolyamon történik. Az átváltásból eredő árfolyamnyereség, illetve árfolyamveszteség az eredménykimutatásban szerepel.

Nem származékos pénzügyi instrumentumok

A pénzügyi eszközök az IAS 39 alapján az eredménykimutatáson keresztül valósan értékelt pénzügyi eszközök, adott kölcsönök és vevőkövetelések vagy értékesíthető pénzügyi eszközök lehetnek. A pénzügyi eszközök bekerüléskor valós értéken kerülnek kimutatásra, melyet a nem az eredménnyel szemben elszámolt valós értéken nyilvántartott befektetések esetében a megszerzéshez közvetlenül kapcsolódó tranzakciós költségek módosítanak. A Csoport szerződéskötéskor megvizsgálja, hogy az tartalmaz-e beágyazott derivatívákat. A pénzügyi eszközök minősítése azok bekerülését követően történik. Azokban az esetekben, ahol a számviteli előírások ezt lehetővé teszik, a besorolás minden év végén felülvizsgálatra kerül. A befektetések és egyéb pénzügyi instrumentumok vásárlásának és eladásának elszámolása a teljesítés időpontjában történik, amely az eszköz másik fél részére történő átadásának napja.

Eredménykimutatáson keresztül valós értéken értékelt pénzügyi eszközök

Az eredménykimutatáson keresztül valós értéken értékelt pénzügyi eszközök kategóriájába tartoznak a kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök, illetve a bekerülést követően ilyenként minősített pénzügyi eszközök. Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszköznek minősülnek azok a pénzügyi eszközök, melyek rövid távon történő értékesítés céljából kerülnek beszerzésre. A származékos termékeket, az alapszerződéstől elkülönített beágyazott származékos termékeket is beleértve, kereskedési célúnak kell tekinteni, kivéve, ha azok hatékony fedezeti instrumentumnak vagy pénzügyi garanciaszerződésnek minősülnek. A kereskedési célú befektetésekhez kapcsolódó bevételek és ráfordítások elszámolása az eredménykimutatással szemben történik.

Egy pénzügyi eszköz bekerüléskor a következő feltételek fennállása esetén sorolható az eredménykimutatáson keresztül valós értéken értékelt eszközök közé: (i) ha az eszköz ilyen besorolása megszünteti vagy lényegesen csökkenti annak valószínűségét, hogy az adott pénzügyi eszköz értékelése, illetve a kapcsolódó bevételek és ráfordítások eltérő módon történő kezelése nem megfelelő bemutatást eredményezne; vagy (ii) az eszköz egy olyan eszközcsoport részét képezi, melynek kezelése és teljesítményértékelése egy dokumentált kockázatkezelési stratégiával összhangban valós érték alapon történik.

Lejáratig tartott befektetések

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai

Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz

(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

A lejáratig tartott befektetések olyan fix vagy meghatározott kifizetésekkel és fix lejáratú bíró nem származékos pénzügyi eszközök, melyeket a Csoport szándékozik és képes a lejáratig megtartani. A bekerülést követően a lejáratig tartott befektetések amortizált bekerülési értéken kerülnek kimutatásra. Az amortizált bekerülési érték az eszköz bekerüléskor meghatározott értéke csökkentve a tőketörlesztésekkel, növelve vagy csökkentve az eredeti érték és a lejáratkori érték közötti különbséget effektív kamatláb módszer szerint megállapított halmozott amortizációjával és csökkentve az esetleges értékvesztéssel. A számítás minden olyan díjat és tételt tartalmaz, melyet a szerződő felek egymástól kapnak vagy egymásnak fizetnek és az effektív kamatláb részét képezik, továbbá a tranzakciós költségeket és minden egyéb prémiumot és diszkontot. Az amortizált bekerülési értéken nyilvántartott befektetésekkel kapcsolatos bevételek és ráfordítások a konszolidált eredménykimutatásban jelennek meg a befektetések kivezetésekor vagy értékvesztésekor, valamint az amortizációs folyamat során.

Adott kölcsönök és követelések

Az adott kölcsönök és követelések olyan fix vagy meghatározott kifizetésekkel bíró nem származékos pénzügyi eszközök, melyeket aktív piacon nem jegyeznek. Megszerzést követően az adott kölcsönök és követelések az effektív kamatláb módszer alapján meghatározott, esetleges értékvesztéssel csökkentett amortizált bekerülési értéken kerülnek nyilvántartásra. Az amortizált bekerülési érték meghatározása megszerzési diszkontok, illetve prémiumok, az effektív kamatláb részét képező díjak és a tranzakciós költségek figyelembe vételével történik. Az adott kölcsönökhöz és követelésekhez kapcsolódó bevételek és ráfordítások az adott kölcsön és követelés kivezetésekor vagy értékvesztésekor, valamint az amortizációs folyamat során kerülnek elszámolásra az eredménykimutatásban.

Értékesíthető pénzügyi instrumentumok

Az értékesíthető pénzügyi eszközök azok a nem származékos pénzügyi eszközök, melyet értékesíthetőnek minősítettek vagy nem tartoznak a fenti három pénzügyi eszköz kategória egyikébe sem. Megszerzést követően az értékesíthető pénzügyi eszközök valós értéken kerülnek értékelésre, a nem realizált nyereség és veszteség közvetlenül a saját tőkében történő elszámolásával. A befektetés kivezetésekor az azt megelőzően a tőkében elszámolt halmozott nyereség és veszteség az eredménykimutatásba kerül átvezetésre.

Valós érték hierarchia

A valós érték hierarchia egyes szintjei a következőket jelentik:

1. szint: azonos pénzügyi eszköz vagy kötelezettség aktív piacon jegyzett ára
2. szint: az 1. szintnél megadott piaci áron kívüli egyéb tényezők figyelembe vétele, amelyek közvetlenül (azaz áruk) vagy közvetetten (azaz árból levezethető) megfigyelhetőek a pénzügyi eszközre vagy kötelezettségre vonatkozóan
3. szint: olyan tényezők figyelembe vétele a pénzügyi eszközre vagy kötelezettségre vonatkozóan, amelyek piacon nem megfigyelhető adatokon alapulnak (nem megfigyelhető tényezők)

Pénzügyi instrumentumok minősítése és kivezetése

Pénzügyi instrumentumnak minősülnek a konszolidált mérlegben a pénzeszközök, értékpapírok, vevő és egyéb követelések, szállító és egyéb kötelezettségek, hosszú lejáratú követelések, adott és kapott hitelek és kölcsönök, befektetések, kötvénykövetelések és kötelezettségek. Ezen tételek értékelése során alkalmazott elveket jelen számviteli politika vonatkozó jegyzetei tartalmazzák.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai

Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz

(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

A pénzügyi instrumentumok az alapul szolgáló szerződéses kötelezettségek valós tartalma alapján válnak eszköz-, forrás- vagy tőkeelemmé. A kötelezettségek közé sorolt pénzügyi instrumentumokhoz kapcsolódó kamatok, osztalékok, nyereségek és veszteségek felmerüléskor az eredménykimutatásban kerülnek elszámolásra. A saját tőkében megjelenő pénzügyi instrumentumok tulajdonosainak nyújtott juttatások a saját tőkével szemben kerülnek elszámolásra. A pénzügyi instrumentumok csak abban az esetben kerülnek elszámolásra egymással szemben (nettósítás), ha a társaságnak ahhoz törvényes joga van, továbbá, ha feltett szándéka, hogy az érintett eszközt és forrást nettó módon vagy egyidejűleg renndezi.

A Csoport akkor vezeti ki a pénzügyi eszközöket a könyveiből, amikor az eszközökből eredő pénzáramokra vonatkozó szerződéses jogai lejárnak, vagy amikor ezeket a jogokat átadja egy olyan tranzakció során, amelyben a pénzügyi eszköz tulajdonlásából eredő minden lényeges kockázat és haszon átadásra kerül.

Származékos pénzügyi instrumentumok

A Csoport származékos pénzügyi instrumentumokkal rendelkezik a kamatkockázati kitettségeinek mérséklése érdekében. Ha az alapszerződés és a beágyazott derivatíva gazdasági jellemzői és kockázatai nem szorosan kapcsolódnak egymáshoz, a beágyazott derivatíva feltételeivel azonos külön instrumentum megfelelne a származékos ügylet definíciójának, valamint az összetett instrumentum értékelése nem valós értéken, az eredményen keresztül történik, akkor a beágyazott derivatívák az alapszerződéstől elkülönítésre kerülnek és számviteli elszámolásuk külön történik.

A származékos ügyletek kezdeti megjelenítése valós értéken történik, a hozzá rendelhető tranzakciós költségek, felmerüléskor az eredményben kerülnek elszámolásra. A kezdeti megjelenítést követően, a származékos ügyletek értékelése valós értéken történik, melynek változásai az alábbiak szerint kerülnek elszámolásra.

Cash flow fedezeti ügyletek

A cash flow fedezeti ügyletnek minősülő származékos fedezeti instrumentumok valós értékbeni változásának hatékony része közvetlenül a saját tőkében, míg a nem hatékony része az eredményben kerül elszámolásra. Ha a fedezeti instrumentum már nem teljesíti a fedezeti számvitel követelményeit, lejár, eladásra, megszüntetésre, lehívásra kerül akkor onnantól kezdve a fedezeti számvitel alkalmazása befejeződik. A korábban saját tőkével szemben elszámolt halmozott nyereség vagy veszteség a saját tőkében marad, amíg az előre jelzett ügylet bekövetkezik. Ha a fedezett tétel nem pénzügyi eszköz, akkor a saját tőkében elszámolt összeg az eszköz kimutatásakor annak könyv szerinti értékébe kerül átsorolásra. Egyéb esetekben a saját tőkében elszámolt összeg az eredménybe kerül elszámolásra abban az időszakban, amikor a fedezett ügylet hat az eredményre.

A csoport nem rendelkezik valós érték fedezeti ügyletekkel.

Ingtatlanok, gépek, berendezések

Az ingatlanok, gépek és berendezések bemutatása halmozott értékcsökkenési leirással (lásd lentebb) és értékvesztéssel csökkentett bekerülési értéken történik. A bekerülési érték az eszköz megszerzéséhez közvetlenül kapcsolható költségeket tartalmazza, beleértve a minősített eszköz megszerzéséhez, beruházásához közvetlenül kapcsolódó finanszírozási költséget. A saját előállítású eszközök bekerülési értéke az eszközök üzembe helyezéséhez közvetlenül kapcsolódó anyagköltséget, munkaköltséget és a hozzárendelhető általános költségek arányos részét tartalmazza.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

Amennyiben a tárgyi eszköz egyes részeinek különböző a hasznos élettartama, akkor számviteli kezelésük külön tárgyi eszközként, főbb komponensként történik.

Az ingatlanok, gépek és berendezések értékesítéséből adódó nyereséget és veszteséget a nettó értékesítési ár és a könyv szerinti érték különbsége adja, amely az eredménykimutatásban nettó módon kerül kimutatásra.

Üzembe helyezést követő költségek

A csere alkatrészek költsége a tárgyi eszköz értékében kerül kimutatásra, amennyiben valószínűsíthetően jövőbeni gazdasági hasznokat testesít meg a Csoport számára, illetve a költsége megbízhatóan mérhető. A kicserélt alkatrész könyv szerinti értéke kivezetésre kerül. A napi karbantartási és javítási munkálatok költségei felmerüléskor az eredménykimutatásban kerülnek elszámolásra.

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás elszámolása, az eszköz becsült hasznos élettartama alatt, lineáris módszerrel történik. A Csoport által alkalmazott értékcsökkenési kulcs 2-5% az épületekre és a bérelt ingatlanokon végrehajtott fejlesztésekre, és 14,5-33% a gépekre és berendezésekre. A földterületek és a befejezetlen beruházások után értékcsökkenési leírás nem kerül elszámolásra.

Az értékcsökkenési módszerek, hasznos élettartamok és maradványértékek a beszámoló napjával felülvizsgálatra kerülnek.

Immateriális javak

Cégérték

Ezen konszolidált pénzügyi kimutatásokban kimutatott valamennyi cégérték *2010. január 1. a módosított IFRS 3 – Üzleti Kombinációk* hatálybalépése előtt érvényes szabályok szerint került megállapításra.

2004. március 31-e, az IFRS 3 hatályba lépésének napja előtti akvizíciók

A 2004. március 31-i vagy az utáni üzleti kombinációk elszámolására a Csoport az IFRS 3-at alkalmazta. A 2004. március 31-e előtti üzleti kombinációk kapcsán keletkező cégérték az IAS 22 standardnak megfelelően a Csoport által korábban meghatározott értéken (bekerülési érték csökkentve a 2005. december 31-éig elszámolt halmozott amortizációval) kerül kimutatásra, csökkentve az esetleges értékvesztés összegével.

2004. március 31-e, az IFRS 3 hatályba lépésének napja, valamint 2010. január 1. az IFRS 3 módosításának hatályba lépése között történt akvizíciók

2004. március 31-i és az azt követő akvizíciók esetében a cégérték a cégfelvásárlás bekerülési értékének a cégfelvásárlás során megszerzett, a Csoportra jutó beazonosítható eszközök, kötelezettségek és függő kötelezettségek nettó valós értéke feletti többlete. Amennyiben a többlet negatív (negatív cégérték) akkor az eredménykimutatásban kerül elszámolásra.

A cégérték kimutatása bekerülési értéken történik, melyet csökkent a halmozott értékvesztés összege. A társult vállalkozások esetében, a cégérték könyv szerinti értékét a befektetés könyv szerinti értéke tartalmazza.

További részesedés megszerzése kisebbségi részvényesektől, 2010. január 1. a módosított IFRS 3 – Üzleti Kombinációk hatálybalépése előtti tranzakciókra

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

További részesedés kisebbségi részvényesektől történő megszerzése során nem keletkezett cégérték, a megvásárlási ár és a megvásárolt kisebbségi részesedések könyv szerinti értékének különbözete közvetlenül a saját tőkében került elszámolásra.

Egyéb immateriális javak

A Csoport által felvásárolt egyéb immateriális javak kimutatása halmozott amortizációval és értékvesztés miatti veszteséggel (lásd lentebb) csökkentett bekerülési értéken történik.

Abban az esetben, ha a Csoportnak használati joga van egy adott ingatlanra vonatkozóan, ezeknek a jogoknak a leírása azon időszak alatt történik, amíg a Csoportnak ez a joga fennáll. Ide tartoznak a budapesti margitszigeti ingatlanokra vonatkozó tulajdonjogok is, amelyek 100 év alatt kerülnek amortizálásra.

A szoftverek a 3-4 éves várható élettartamuk alatt egyenlő összegben kerülnek leírásra.

Üzembe helyezést követő költségek

Az üzembe helyezést követő költségek csak akkor aktiválhatóak, ha növelik azon eszközhöz tartozó jövőbeni gazdasági hasznokat, amelyekhez az immateriális eszköz kapcsolódik. Az összes egyéb költség, beleértve a belsőleg keletkező cégérték és márkanevekhez kapcsolódó költségeket, felmerüléskor az eredménykimutatásban kerül elszámolásra.

Készletek

A készletek értékelésénél a bekerülési érték, illetve a nettó realizálható érték közül az alacsonyabbat vesszük figyelembe. A nettó realizálható érték a szokásos üzletmenet során elérhető becsült eladási ár, csökkentve az értékesítés várható költségeivel. A készletek bekerülési értékének megállapítása a súlyozott átlagár módszerrel történik, és az tartalmazza a készletek beszerzési költségeit, valamint az azoknak a jelenlegi helyre és állapotba helyezésük során felmerült ráfordításokat.

Pénzeszközök

A készpénz-egyenértékesek likvid befektetések, amelyeknek eredeti lejáratuk három hónap vagy annál rövidebb időszak. A cash flow kimutatásban a Csoport készpénzgazdálkodásának szerves részét alkotó, a Társaság rendelkezése szerint visszafizetendő folyószámlahitelek a pénzeszközök alatt szerepelnek.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

Vevők és egyéb követelések

A vevőkövetelések és az egyéb követelések kimutatása eredetileg valós értéken, majd értékvesztés miatti veszteséggel (lásd lentebb) csökkentett bekerülési értéken történik.

Értékvesztés

Pénzügyi eszközök

A pénzügyi eszközök esetében minden év végén megvizsgálásra kerül, hogy van-e olyan objektív bizonyíték, amely szerint az eszközt le kellene írni. A pénzügyi eszköz értékvesztésre kerül, ha objektív bizonyítékok szerint egy vagy több esemény negatív hatással volt az eszköz jövőbeni várható pénzáramaira.

Az amortizált bekerülési értéken kimutatott eszköz értékvesztésének összege a könyv szerinti értéke és az eredeti effektív kamatlábbal diszkontált jövőbeni várható pénzáramok jelenértéke közötti különbség. Az értékesítésre tartott pénzügyi eszközök értékvesztés miatti veszteségének kiszámítása a valós érték figyelembevételével történik.

Az önmagukban jelentős pénzügyi eszközök értékvesztés szempontjából külön kerülnek megvizsgálásra. A többi pénzügyi eszköz azonos kockázati karakterisztikájuk alapján csoportokban kerül vizsgálat alá.

Az értékvesztés miatti veszteségek az eredménykimutatásban kerülnek elszámolásra. Minden értékesítésre szánt pénzügyi eszközön kimutatott halmozott veszteség, mely korábban a tőkében került kimutatásra, átsorolásra kerül az eredménykimutatásba.

Az értékvesztés visszairásra kerül, ha a visszairás egyértelműen az értékvesztést követően bekövetkező eseményhez kapcsolható. A hitelviszonyt megtestesítő, amortizált bekerülési értéken kimutatott eszközök és értékesíthető pénzügyi eszközök esetében a visszairás az eredményben kerül elszámolásra. Azon értékesíthető pénzügyi eszközök esetében, melyek tőkeinstrumentumnak minősülnek, a visszairás közvetlenül a tőkével szemben történik.

Nem pénzügyi eszközök

A készletek és a halasztott adó követelések kivételével a Csoport nem pénzügyi eszközeinek könyv szerinti értékét minden mérlegfordulónapon felülvizsgáljuk annak megállapítására, hogy szükség van-e értékvesztés elszámolására. Ha értékvesztésre utaló jel mutatkozik, az eszköz realizálható értéke meghatározásra kerül. A cégérték és a határozatlan élettartamú, vagy a még nem használható immateriális eszközök esetében a realizálható érték minden közzétételi időszak végén meghatározásra kerül. Értékvesztés kerül elszámolásra, ha az eszköz vagy jövedelemtermelő csoportjának könyv szerinti értéke meghaladja annak realizálható értékét. A jövedelemtermelő egység az a legkisebb beazonosítható eszközcsoport, amely a többi eszköztől és csoporttól függetlenül képes jövedelmet termelni. Az értékvesztés az eredménykimutatásban kerül elszámolásra. A jövedelemtermelő egységekre vonatkozó értékvesztés összegét először az egységhez tartozó esetleges cégérték könyv szerinti értékével állítjuk szembe, majd ezt követően arányosan az egység többi eszközével szemben számoljuk el.

Az eszköz vagy jövedelemtermelő egység realizálható értéke a használati értéke és az értékesítés költségeivel csökkentett valós piaci értéke közül a magasabb. A használati érték számításakor a várható jövőbeni pénzáramok jelenértékét olyan adózás utáni diszkontrátával kell meghatározni, amely tartalmazza a pénz időértékére vonatkozó jelenlegi piaci feltételezéseket és eszköz specifikus kockázatokat.

A tárgyi eszközök értékvesztése az értékcsökkenésben kerül kimutatásra, ezzel szemben a vevő és egyéb követelések leírását az egyéb ráfordítás tartalmazza. A cégérték értékvesztése nem írható vissza. A többi eszköz esetében a korábbi időszakokban elszámolt értékvesztés minden időszak végén felülvizsgálatra kerül annak megállapítása céljából, hogy a veszteség csökkent vagy megszűnt-e. Az értékvesztés visszairásra kerül, ha a realizálható érték meghatározásakor alkalmazott feltételezésekben változás következik be. Az értékvesztés csak addig a mértékig írható vissza, hogy az eszköz könyv szerinti értéke ne haladja meg az értékvesztés elszámolása nélkül érvényben lévő könyv szerinti értéket.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

Befektetett eszközök között kimutatott értékesítésre tartott eszközök

Azon befektetett eszközök (vagy eszközöket és kötelezettségeket tartalmazó eladásra szánt csoportok), melyek várhatóan nem folyamatos használat révén, hanem értékesítés útján térülnek meg a vállalat számára, az értékesítésre tartott eszközök közé kerülnek átsorolásra. Az értékesítésre tartott eszközként való kimutatás előtt az eszközök (vagy az eladásra szánt csoport elemei) a Csoport számviteli politikájának megfelelően átvizsgálásra kerülnek. Ezután az értékesítendő eszközök (vagy eladásra szánt csoportok) a könyv szerinti értékük és az értékesítés költségeivel csökkentett piaci értékük közül az alacsonyabban kerülnek kimutatásra. Az eladásra szánt csoportra vonatkozó értékvesztés először a cégértékre kerül felosztásra majd arányosan a többi eszközre és kötelezettségre, kivéve a készleteket, pénzügyi eszközöket, halasztott adó követeléseket, munkavállalói juttatással kapcsolatban kimutatott eszközöket, melyek továbbra is a Csoport számviteli politikája alapján kerülnek értékelésre. Az értékesítendő kategória kezdeti meghatározásakor felmerülő értékvesztés és az azt követő értékelésekkor keletkező nyereségek és veszteségek az eredménykimutatásban kerülnek elszámolásra. A kimutatott nyereség nem lehet több, mint a halmozott értékvesztés.

Céltartalékok

A mérlegben akkor kerül sor céltartalék kimutatására, ha a Csoportnak valamely múltbéli eseményből eredően jogi vagy vélelmezett kötelezettsége áll fenn, továbbá valószínű, hogy a kötelezettség teljesítése eszközök felhasználásával történik. A céltartalékok értéke a jövőbeni várható pénzáramok jelenértékének olyan adózás előtti kamattal diszkontált értékeként kerül meghatározásra, amely tartalmazza a pénz időértékére vonatkozó jelenlegi piaci feltételezéseket és eszközspecifikus kockázatokat.

Szállítók és egyéb kötelezettségek

A szállítói és egyéb kötelezettségek kimutatása kezdetben valós, majd amortizált bekerülési értéken történik.

Kamatozó hitelek

A kamatozó hitelek kezdeti megjelenítése a tranzakciós költségekkel csökkentett folyósított összeg piaci értékéként történik. Az azt követő időszakokban, az effektív kamat módszert alkalmazva, amortizált bekerülési értéken kerül kimutatásra. A (tranzakciós költségekkel csökkentett) folyósított összeg és a visszafizetendő összeg közötti különbség a hitel futamideje alatt az effektív kamat módszer szerint kerül az eredménykimutatásban elszámolásra.

Részvénytőke visszavásárlása

A saját tőkeként kimutatott részvénytőke visszavásárlása esetén a fizetett ellenérték, beleértve az ehhez közvetlenül kapcsolódó felosztható költségeket is, a saját tőke változásaként kerül kimutatásra. A visszavásárolt részvényeket a saját részvények közé soroljuk be, és azokat a saját tőkéből való levonásként mutatjuk ki.

A bevételek kimutatása

Áruk értékesítése és szolgáltatások nyújtása

A szobákból származó (a teljes vendégéjszakák alapján), az étel és ital utáni, a gyógyüdülési, a borászati, a biztonság és védelmi valamint az egyéb üzemegységi bevételeket a szolgáltatásnyújtáskor mutatjuk ki.

Állami támogatások

A költségek kompenzálására kapott támogatások az eredmény kimutatásban az egyéb bevételek között szerepel ugyanabban az időszakban, amikor a költség elszámolásra kerül. Az eszközökhöz kapcsolódó támogatások a mérlegben elhatárolt bevételként és az eredményben egyéb bevételként az értékcsökkentendő eszköz hasznos élettartama alatt kerülnek kimutatásra.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

Operatív lízingsel kapcsolatos kifizetések

Az operatív lízingsre kifizetett összegek a lízing futamideje alatt időarányosan kerülnek elszámolásra az eredménykimutatásban. A kapott engedmények az operatív lízingköltségeket csökkentik.

Pénzügyi bevételek és ráfordítások

A pénzügyi bevételek tartalmazzák a befektetett tőke kamatbevételeit, osztalékbevételeit, az értékesíthető pénzügyi eszközök eladásából származó nyereséget és az eredményben elszámolt fedezeti ügyletek nyereségét. A kamatbevételek az esedékességük alapján az effektív kamat módszert alkalmazva kerülnek elszámolásra.

A pénzügyi ráfordítások tartalmazzák a hiteleken felmerülő kamat ráfordításokat, az értékesíthető pénzügyi eszközök kivételekor elszámolt veszteségeket, a céltartalék számításnál alkalmazott diszkont feloldás miatti kamat ráfordításokat, a pénzügyi eszközökön elszámolt értékvesztéseket (a vevő- és egyéb követelésekre elszámolt kivételével), valamint az eredményben elszámolt fedezeti ügyletek értékvesztéseit. Az összes finanszírozási költség az effektív kamat módszert alkalmazva kerül elszámolásra az eredménykimutatásban, kivéve a minősített eszköz megszerzéséhez, beruházásához közvetlenül kapcsolódó finanszírozási költséget, melyek a bekerülési érték részét képezik.

A külföldi pénznemre vonatkozó nyereségek vagy veszteségek nettó módon kerülnek kimutatásra.

Nyereségadó

Az eredményt terhelő nyereségadó tárgydíszaki adóból és halasztott adóból tevődik össze. A nyereségadó elszámolása az eredménykimutatásban történik, kivéve azon eseteket, amikor a saját tőkében vagy az egyéb átfogó jövedelemben kimutatott tételekhez kapcsolódik, amely esetben a saját tőkében illetve az egyéb átfogó jövedelemben kerül kimutatásra.

A tárgydíszaki adó az évi adóköteles jövedelem után várhatóan fizetendő adó a mérleg fordulónapján hatályban lévő vagy lényegében hatályos adókulcsokkal számolva, valamint a korábbi évek vonatkozásában fizetendő adók bármely helyesbítése.

A halasztott adó meghatározása a kötelezettség módszer alkalmazásával történik, ami az eszközök és kötelezettségek számviteli beszámolóban szereplő könyv szerinti értéke, valamint az adófizetés céljából kiszámított összegek közötti időbeli (átmeneti) különbségekre vonatkozik. Az alábbi ideiglenes különbözetelek kapcsán halasztott adó nem kerül kimutatásra: a cégérték kezdeti megjelenítése, azon eszközök és kötelezettségek kezdeti megjelenítése, melyek nem üzleti kombináció révén keletkeztek és melyek sem számviteli, sem adózás szerinti eredményt nem érintenek és a leányvállalatokban lévő befektetéseknek a jövőben várhatóan meg nem forduló különbözetei. Az elszámolt halasztott adó összege a követelések és a kötelezettségek könyv szerinti értéke realizálásának vagy kiegyenlítésének várható módján alapul, a mérlegfordulónapon hatályban lévő vagy hatálybalépés előtt álló adókulcsok alkalmazásával. A halasztott adó követelés és kötelezettség akkor vezethető össze, ha azok nettósítása jogilag érvényesíthető és ugyanazon társasághoz, valamint ugyanazon adóhatóság által kivetett jövedelemadóhoz kapcsolódik, vagy különböző társaságokhoz kapcsolódik ugyan, de azok adókötelezettségeiket és követeléseiket nettó módon vagy párhuzamosan kívánják rendezni.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

Halasztott adó követelést csak olyan mértékben mutatunk ki, amilyen mértékben valószínű, hogy rendelkezésre áll majd olyan jövőbeni adóköteles nyereség, amellyel szemben a követelés felhasználható. A halasztott adó követeléseket olyan mértékűre csökkentjük, amely mérték adókedvezményként várhatóan realizálásra kerülhet.

Munkavállalói juttatások

Meghatározott hozzájárulási program

A Társaság a magyar munkavállalók részére meghatározott juttatási nyugdíjalapot működtet. A nyugdíjjal kapcsolatos költségeket az eredmény terhére, mint egyéb személyi jellegű ráfordítás számoljuk el abban az időszakban, amikor a járulékfizetés esedékes. Az alap eszközeit vagyongazdálkodó által kezelt külön alapban tartjuk, amelyre vonatkozóan a Csoportnak ezen meghatározott juttatásokon kívül nincs jogi vagy vállalt kötelezettsége.

Meghatározott juttatási program és egyéb hosszú távú munkavállalói juttatások

A meghatározott juttatási program olyan munkaviszony megszűnését követő program, amely más, mint a meghatározott hozzájárulási program. A csoport meghatározott munkaviszonyt követő nyugdíjjuttatási rendszert valamint törzsgárda rendszert működtet, melyek nem igényelnek külön alapba történő hozzájárulást. A nyugdíjalapokat kivéve a csoport nettó kötelezettsége a hosszú távú munkavállalói juttatások kapcsán a munkavállalóknak a jelen és a korábbi időszakok szolgáltatásért cserébe járó jövőbeni juttatások összegének diszkontált jelenértéke.

A rendszerek által biztosított juttatások költsége rendszerenként külön kerül meghatározásra a kivetített jóváírási egység módszerrel, aktuáriusi értékelés alapján. Az aktuáriusi nyereségek és veszteségek bevételként vagy ráfordításként azonnal elszámolásra kerülnek. A rendszer bevezetése, vagy a rendszerben történő változás következtében keletkező múltbeli szolgálat költsége azonnal ráfordításként kerül elszámolásra.

Végkielégítési juttatások

A végkielégítési juttatások költségként kerülnek elszámolásra, amikor a Csoport elkötelezett arra, a visszavonás lehetőségének realitása nélkül, hogy bizonyos nyugdíjba vonulóknak további végkielégítési juttatásokat fizessen.

Egy részvényre jutó hozam

A Csoport az elsőbbségi részvényei vonatkozásában egy részvényre jutó alap és hígított hozamot (EPS) mutat ki. Az alap EPS a Társaság elsőbbségi részvényeire jutó eredmény és az időszak alatt átlagosan kint lévő elsőbbségi részvény állomány hányadosa. A hígított EPS-t úgy határozzuk meg, hogy módosítjuk az elsőbbségi részvényekre jutó eredményt és az időszak alatt átlagosan kint lévő elsőbbségi részvény állományt az összes hígításra alkalmas potenciális elsőbbségi részvény hatásaival.

Szegmensek szerinti jelentés

A Csoport tevékenységének bemutatása földrajzi területek, illetve üzleti szegmensek szerinti bontásban történik, melyek a vezetői jelentési rendszerben külön értékelés alá esnek. A vezetőség úgy tekinti, hogy a csoport fő tevékenysége a szállodaüzemeltetés és vendéglátóipar területéhez tartozik. Magyarországon a Csoport a Preventiv-Security Zrt. leányvállalata révén biztonság és védelmi üzleti szegmensen is rendelkezik.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

A szegmens a Csoport egy elhatárolható része, amely vagy hasonló termékek és szolgáltatások értékesítésével, nyújtásával foglalkozik (üzleti szegmens), vagy egy olyan adott gazdasági környezetben belül végez termék- és szolgáltatásértékesítést, valamint szolgáltatásnyújtást, melynek kockázatai és jövedelmezősége a többi szegmensétől eltér (földrajzi szegmens). A szegmens adatok mind a Csoport üzleti, mind a földrajzi vonatkozásában kerülnek bemutatásra. A Csoport elsődleges jelentése az eszközök helye szerinti földrajzi szegmensekre épül. Az üzleti szegmensek a Csoport vezetői és belső jelentési rendszere alapján kerültek meghatározásra.

A szegmensek közötti tranzakciók piaci árak figyelembevételével történnek.

A szegmens eredmények, eszközök és kötelezettségek tartalmazzák a közvetlenül a szegmensre osztható tételeket, valamint azon tételeket, amelyek megfelelő alapon a szegmensre oszthatóak.

A szegmens beruházás értéke az időszak során az ingatlanokra, gépekre és berendezésekre, valamint cégértéken kívüli immateriális javakra fordított költségek összege.

2013. december 31-én még nem alkalmazott új számviteli standardok és értelmezések

2013. december 31-én néhány még nem hatályos új standard, illetve értelmezés és standardmódosítás nem került alkalmazásra a jelen konszolidált pénzügyi kimutatások készítése során.

IFRS 10 Konszolidált Pénzügyi Kimutatások (2014. január 1-én vagy azt követően kezdődő üzleti évekre hatályos).

Az IFRS 10 szerint a befektetőknek egy egységes modellt kell alkalmazniuk az irányítás meglétének vizsgálatakor, ideértve azon társaságokat is, melyek a SIC-12 értelmében jelenleg SPE-nek (különleges célú társaságnak) minősülnek. Az IFRS 10 az irányítás meglétének vizsgálatához új előírásokat vezet be, melyek eltérnek az IAS 27 (2008) jelenleg érvényben lévő előírásaitól. Az új egységes irányítási modell értelmében egy befektető akkor bír kontrollal, ha:

- (1) a befektetésből származó változó hozamoknak ki van téve, illetve azokhoz kapcsolódó jogokkal bír
- (2) képessége van ezen hozamok befolyásolására a befektetése felett gyakorolt ellenőrzés segítségével.
- (3) kapcsolat van a hatalom és a hozamok között.

A Csoport várakozásai szerint az új standard nem lesz lényeges hatással a konszolidált pénzügyi kimutatásokra.

IFRS 11 Közös megállapodások (2014. január 1-én vagy azt követően kezdődő üzleti évekre hatályos).

Az IFRS 11 hatálytalanítja és lecseréli a közös vezetésű vállalkozásokról szóló IAS 31-et. Az IFRS 11 nem vezetett be lényegi változtatásokat közös vezetésről szóló szerződések általános definícióját illetően, bár az irányítás és ezáltal közvetetten a közös irányítás meghatározása változott az IFRS 10 módosítása nyomán.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

Az új standard értelmében a közös irányításnak két fajtája lehetséges, melyek mindegyikéhez egyedi számviteli eljárás tartozik az alábbiak szerint:

- Közös tevékenység, melynek során a közösen irányító feleknek (közös tevékenységet végző személyek) jogaik vannak az eszközökhöz és viselik a kötelezettségeket közös megállapodásuk nyomán. Ezeket a megállapodásokat azonosan kell kezelni, mint az IAS 31 szerint meghatározott közösen irányított eszközök/tevékenységek esetén, és mostantól közös tevékenységnek nevezzük őket.
- A közös vállalkozások azok, ahol a megállapodás értelmében a közösen irányító feleknek (közös vállalkozás tulajdonosai) joguk van a nettó eszközökhöz. A közös vállalkozóktól elvonták a tőkemódszer és az arányos konszolidáció közötti választás jogát, a tőkemódszer alkalmazása lesz kötelező a konszolidált pénzügyi kimutatásokban.

A Csoport várakozásai szerint az új standard nem lesz lényeges hatással a konszolidált pénzügyi kimutatásokra, mivel a Csoportnak nincs közös tevékenységben érdekeltége, míg közös vállalatát már jelenleg is a tőkemódszer szerint vonja be.

IFRS 12 Egyéb szervezetekben kimutatott érdekeltségek bemutatása (2014. január 1-én vagy azt követően kezdődő üzleti évekre hatályos).

Az IFRS 12 további információk közzétételét írja elő azon jelentős mérlegelésekre és feltételezésekre vonatkozóan, melyek az egyes társaságokban, megállapodásokban, leányvállalati részesedésekben, közös vagy társult vállalkozásokban és konszolidálásra nem kerülő strukturált társaságokban meglévő érdekeltségek természetének meghatározása során kerültek alkalmazásra.

A Csoport számos leányvállalatának konszolidációja kapcsán mutat ki kisebbségi részesedést. Ezekkel kapcsolatban, valamint a közös vállalat tekintetében további részletező információk bemutatása lesz szükséges, melyek elsősorban azok egyedi – kiszűrések előtti – egyenlegeire és forgalmaira fognak összpontosítani.

IAS 32 Pénzügyi instrumentumok: bemutatás standard módosítása: Pénzügyi eszközök és kötelezettségek beszámítása (2014. január 1-én vagy azt követően kezdődő üzleti évekre hatályos).

A módosítás nem mutat be új előírásokat a pénzügyi eszközök és pénzügyi kötelezettségek egymással szembeni beszámítása kapcsán, hanem tisztázza a beszámítás feltételeit, hogy csökkentse az alkalmazás során tapasztalt ellentmondásokat. A módosítás tisztázza, hogy a gazdálkodó egységnek akkor van törvényesen kikényszeríthető joga a beszámításra, ha ez a jog:

- nem függ jövőbeni eseménytől; és
- kikényszeríthető mind a normál üzletmenet során, mind gazdálkodó egység vagy a másik szerződő fél szerződésszegése, fizetési képtelensége vagy csődje esetén.

A Csoport várakozásai szerint az új standard nem lesz lényeges hatással a konszolidált pénzügyi kimutatásokra.

IAS 36 Nem pénzügyi eszközök megtérülő értékével kapcsolatos közzétételek módosítása (2014. január 1-én vagy azt követően kezdődő üzleti évekre hatályos; a módosítás visszamenőlegesen alkalmazandó).

A módosítás tisztázza, hogy a megtérülő értéket csak azokra az egyedi eszközökre (beleértve a goodwill is) illetve pénztermelő egységekre szükséges közzétetni, amelyre értékvesztés miatt lényeges veszteséget számoltak el vagy írtak vissza az időszak folyamán.

A módosítás ezen felül a következő adatok közzétételét is megköveteli, ha a fenti eszközök vagy pénztermelő egységek megtérülő értéke az értékesítési költségekkel csökkentett valós értéken alapul: Az IFRS 13 szerinti valósérték-hierarchia azon szintje (1., 2. vagy 3. szint), amelybe a megtérülő érték alapjául szolgáló valós érték meghatározást besorolják

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai

Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz

(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

Amennyiben a fenti valós érték meghatározást a 2. vagy 3. szintbe sorolták be, az alkalmazott értékelési módszerek bemutatása, illetve az ezekben bekövetkezett esetleges változtatásnak és a változtatás okának leírása

Amennyiben a fenti valós érték meghatározást a 2. vagy 3. szintbe sorolták be, a meghatározás során tett lényeges feltételezések (azaz azok a feltételezések, amelyekre a valós érték meghatározás a legérzékenyebb). Amennyiben az értékesítési költségekkel csökkentett valós érték meghatározása diszkontált jelenérték modell alapján történt, a tárgyévben és az előző évben alkalmazott diszkontráták.

A Csoport várakozásai szerint az új standard nem lesz lényeges hatással a konszolidált pénzügyi kimutatásokra.

Az IAS 39 módosítása – Származékos termékek novációja és a fedezeti elszámolás folytatása (2014. január 1-jén vagy azután kezdődő üzleti évekre hatályos; a módosítás visszamenőlegesen alkalmazandó)

(nováció: olyan megállapodás, amelynek során egy származékos ügylet minden egyes szerződő felének eredeti szerződő fele helyébe egy vagy több központi szerződő fél (klíring szerződő fél) lép.)

A módosítás megengedi a fedezeti elszámolás folytatását egy fedezeti tételként megjelölt származékos ügyletet novációja esetén, ha mindhárom alábbi feltétel teljesül:

- a fedezeti instrumentum novációjára jogi szabályozás következtében kerül sor
- ugyanazon központi szerződő fél válik a származékos ügylet valamennyi eredeti szerződő felének új szerződő felévé
- a fedezeti instrumentum szerződéses feltételeinek változtatásai arra korlátozódnak, ami a szerződő felek fenti módon történő felváltásának megvalósításához szükséges

A Csoport várakozásai szerint az új standard nem lesz lényeges hatással a konszolidált pénzügyi kimutatásokra.

A lényeges számviteli politikákban alkalmazott változtatások

Az alább részletezett módosítások kivételével a csoport konzisztensen alkalmazta a második megjegyzésben bemutatott számviteli politikáit minden a konszolidált pénzügyi kimutatásokban bemutatott időszak vonatkozásában.

A Csoport a következő új standardokat és standardokhoz kapcsolódó módosításokat alkalmazta először a 2013. január 1-én kezdődő üzleti évre vonatkozóan.

Az IFRS 7 Közzétételek módosításai: Pénzügyi eszközök és pénzügyi kötelezettségek kompenzálása (2013. január 1-én vagy azt követően kezdődő üzleti évekre hatályos).

A módosítások új információk közzétételét írják elő azon esetekben, amikor pénzügyi eszközök és pénzügyi kötelezettségek (1) kompenzálásra kerülnek a pénzügyi helyzetről szóló kimutatásban vagy (2) központi kompenzálási vagy hasonló megállapodások tárgyát képezik.

A csoport tevékenysége valamint a birtokolt pénzügyi eszközök és források típusai miatt az IFRS 7 módosításainak nincs számottevő hatása a konszolidált pénzügyi kimutatásokra.

IFRS 13 Valós érték meghatározása (2013. január 1-én vagy azt követően kezdődő üzleti évekre hatályos. Korábbi alkalmazás megengedett.)

Az IFRS 13 felülírja az egyedi IFRS-ekben megfogalmazott valós érték meghatározási útmutatásokat, egy egységes valós érték meghatározási útmutatással. Meghatározza a valós értéket, lefekteti a valós érték megállapításakor alkalmazandó keretelveket és kijelöli a valós érték meghatározásával kapcsolatos közzétételi kötelezettségeket. Az IFRS 13 megmagyarázza, „hogyan” kell meghatározni a valós értéket, amikor ezt a többi IFRS előírja vagy megengedi. Az új standard egységesíti a valós érték fogalmát, mint az az ár, amelyet egy eszköz értékesítésekor kapnának, illetve egy kötelezettség átruházásakor

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

kifizetnének egy piaci szereplők között létrejött szabályos ügylet alapján az értékelés időpontjában.

A standard egy kiterjedt keretelv megfogalmazásával a jelenlegi követelményekhez képest további közzétételeket ír elő annak érdekében, hogy a konszolidált pénzügyi kimutatások felhasználói felmérhessék a valós érték megállapításához használt módszereket és alapadatokat, valamint azon ismétlődő valós értékelésekhez, melyek jelentős nem megfigyelhető alapadatokra támaszkodnak, az értékelés hatását az eredménykimutatásra vagy az átfogó jövedelem kimutatásra.

Az IFRS 13 átmeneti rendelkezéseivel összhangban a Csoport előremutatóan alkalmazza az új standardot, így nem mutat be összehasonlító információkat az új közzétételek tekintetében. Mindazonáltal az új előírások nincsenek jelentős hatással a Csoport eszközeinek és kötelezettségének mérésére.

A valós érték mérésre vonatkozó kiterjedt közzétételeket lásd a 23-as jegyzetben.

IAS 1 Pénzügyi kimutatások bemutatása standard módosítása: Az egyéb átfogó jövedelem tételeinek bemutatása (2013. január 1.-én vagy azt követően kezdődő üzleti évekre hatályos)

Az IAS 1 standard módosításával összhangban a Csoportnak a Konszolidált átfogó Jövedelem kimutatásban elkülönítetten kell bemutatnia az egyéb átfogó jövedelemben bemutatott tételeket, aszerint, hogy azok visszafordulnak vagy visszafordulhatnak az átfogó jövedelembé.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

3. Pénzeszközök

	December 31.	
	2013	2012
Látra szóló egyenlegek	3 386	2 782
Lekötött betétek	170	103
Pénzeszközök	3 556	2 885
Folyószámlahitelek (lásd 10-es jegyzet)	- 777	-1 723
Pénzeszközök záró értéke a cash flow-kimutatás szerint	<u>2 779</u>	<u>1 162</u>

4. Vevő- és egyéb követelések

	December 31.	
	2013	2012
Vevőkövetelések, értékvesztéssel csökkentve	1 243	1 493
Adókövetelések, kivéve társasági adó követelések	329	377
Szállítóknak fizetett előlegek	125	120
Munkavállalóval szembeni követelések	20	19
Egyéb követelések	1 023	812
	<u>2 740</u>	<u>2 821</u>

A vevőkövetelések korosítása a mérlegfordulónapon:

	2013. december 31.			2012. december 31.		
	Bruttó	Értékvesztés	Nettó	Bruttó	Értékvesztés	Nettó
Határidőn belüli	726	-	726	937	-	937
Lejárt 0-60 nap között	440	-	440	475	-	475
Lejárt 61-90 nap között	69	-9	60	101	-26	75
Lejárt 91-120 nap között	31	-14	17	35	-29	6
Több mint 121 napja lejárt	119	-119	-	96	-96	-
	<u>1 385</u>	<u>-142</u>	<u>1 243</u>	<u>1 644</u>	<u>-151</u>	<u>1 493</u>

A kétes követelésekre elszámolt értékvesztés változása:

Nyitó egyenleg, 2012. január 1.	143
Tárgyidőszaki értékvesztés	35
Hitelezési veszteség	-27
Záró egyenleg, 2012. december 31.	151
Tárgyidőszaki értékvesztés	41
Hitelezési veszteség	-50
Záró egyenleg, 2013. december 31.	<u>142</u>

5. Készletek

	December 31.	
	2013	2012
Étel és ital	262	230
Anyagok	164	145
Áruk	128	116
	<u>554</u>	<u>491</u>

6. Értékesítésre tartott eszközök

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

Az értékesítésre tartott eszközök értéke a magyarországi Hotel Hullám és a mádi pincészetünk könyv szerinti értékét tartalmazza. Az ingatlanok értékesítése meg vannak hirdetve, melynek teljesülését a Csoport a következő tizenkettő hónapon belül várja.

7. Ingatlanok, gépek, berendezések

	Telek	Épületek és létesítmények	Bútorok, felszerelések és berendezések	Befejezetlen beruházások	Összesen
2012. január 1-jén					
Bekerülési érték	13 297	103 077	27 245	1 898	145 517
Halmazott értékcsökkenés és értékvesztés	-	41 958	23 514	93	65 565
Nettó könyv szerinti érték	13 297	61 119	3 731	1 805	79 952
2012. évi változások					
- Növekedés és üzembe helyezés	-	695	873	1 027	2 595
- Árfolyamváltozások hatása	-413	-1 390	- 221	- 38	-2 062
- Tárgyidőszaki értékcsökkenés	-	-3 025	-1 330	10	-4 345
- Értékesítés	-	- 24	- 15	- 24	- 63
Záró nettó könyv szerinti érték	12 884	57 375	3 038	2 780	76 077
2012. december 31-én					
Bekerülési érték	12 884	100 666	26 564	2 857	142 971
Halmazott értékcsökkenés és értékvesztés	-	43 291	23 526	77	66 894
Nettó könyv szerinti érték	12 884	57 375	3 038	2 780	76 077
2013. évi változások					
- Növekedés és üzembe helyezés	-	3 582	1 512	115	5 209
- Árfolyamváltozások hatása	37	- 592	- 57	- 1	- 613
- Tárgyidőszaki értékcsökkenés	-	-3 155	-1 364	-	-4 519
- Értékesítés	- 13	- 33	- 52	-	- 98
Záró nettó könyv szerinti érték	12 908	57 177	3 077	2 894	76 056
2013. december 31-én					
Bekerülési érték	12 908	103 153	27 417	2 927	146 405
Halmazott értékcsökkenés és értékvesztés	-	45 976	24 340	33	70 349
Nettó könyv szerinti érték	12 908	57 177	3 077	2 894	76 056

2013. december 31-én a bankhitelek fedezeteként zálogjoggal terhelt ingatlanok, gépek, berendezések nettó könyv szerinti értéke 39 922 millió Ft, 2012. december 31-én 39 373 millió Ft volt. Az aktivált finanszírozási költségek összege 2013-ben 110 millió Ft volt (2012-ben 28 millió Ft), az aktiválható finanszírozási költség meghatározásához használt tőkésítési ráta 2013-ben 5,0% volt (2012-ben 1,8%).

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

8. Immateriális javak

	Cégérték	Ingatlan- használati jogok	Szoftverek és egyéb immateriális javak	Összesen
2012. január 1-jén				
Bekerülési érték	2 175	564	2 573	5 312
Halmazott értékcsökkenés és értékvesztés	-	190	1 932	2 122
Nettó könyv szerinti érték	2 175	374	641	3 190
2012. évi változások				
- Növekedés és üzembe helyezés	-	-	196	196
- Árfolyamváltozások hatása	-	-	- 5	- 5
- Tárgyidőszaki értékcsökkenés	-	- 5	- 226	- 231
- Egyéb	-	-	4	4
Záró nettó könyv szerinti érték	2 175	369	610	3 154
2012. december 31-én				
Bekerülési érték	2 175	564	2 764	5 503
Halmazott értékcsökkenés és értékvesztés	-	195	2 154	2 349
Nettó könyv szerinti érték	2 175	369	610	3 154
2013. évi változások				
- Növekedés és üzembe helyezés	-	-	293	293
- Árfolyamváltozások hatása	-	-	- 2	- 2
- Tárgyidőszaki értékcsökkenés	-	- 7	- 258	- 265
- Egyéb	-	-	4	4
Záró nettó könyv szerinti érték	2 175	362	647	3 184
2013. december 31-én				
Bekerülési érték	2 175	564	3 020	5 759
Halmazott értékcsökkenés és értékvesztés	-	202	2 373	2 575
Nettó könyv szerinti érték	2 175	362	647	3 184

Az immateriális javak 2013. december 31-i összege 362 millió forint nettó értékben (2012: 369 millió forint) két margitszigeti szállodára vonatkozó telekhasználati jogot tartalmaz, amelyeket a Csoport a budapesti Fővárosi Önkormányzattól bérel.

A cégérték az alábbi felvásárlásokra vonatkozik:

	December 31	
	2013	2012
Lécebne Lázne a.s.	565	565
Gundel Kft.	944	944
Egészségügyi Kft.	549	549
Preventív-Security Zrt.	117	117
Összes cégérték	2 175	2 175

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
 (Valamennyi összeg millió Ft-ban)

A csoport évente megvizsgálja, hogy a cégérték esetében kell-e értékvesztést elszámolni, illetve akkor, amikor értékvesztésre utaló jel mutatkozik. Ennek értelmében meg kell becsülni azon jövedelemtermelő egységek megtérülési értékét, melyekhez a cégérték kapcsolódik. A megtérülési érték a jövedelemtermelő egység folyamatos használata során keletkező jövőbeni várható pénzáramok diszkontálásával kerül meghatározásra az alábbi fő feltételezéseket alkalmazva:

- A jövőbeni pénzáramok a tényleges működési eredmény és az 5 éves üzleti terv alapján kerülnek meghatározásra, amely átlagosan 3%-os éves növekedéssel számol. A pénzáramok végtelenített időszakokra lettek kivetítve 3%-os növekedési ütemet feltételezve, amely nem haladja meg az iparági hosszú távú átlagos növekedési ütemet. A vezetőség a végtelenített tervezési időszak használatát igazoltnak látja a szálloda és vendéglátó ipar hosszú távú jellemzői révén.

- 6,1%-os átlagos saját tőke költség (WACC) került alkalmazásra (2012-ben 9,6%) a jövőbeni pénzáramok jelenértékének meghatározásakor a magyarországi jövedelem termelő egységek esetében, kivéve a Gundelt, ahol 8,4% került alkalmazásra. A ráta 6,4% (2012-ben 9,1%) volt csehországi jövedelemtermelő egységek esetében. A diszkont ráta kialakításakor a kockázatmentes piaci kamatláb, a piaci kockázati prémium, az iparági béta és a társaság eladósodottságának mértéke került figyelembe vételre.

2013-ban és 2012-ben a cégérték vonatkozásában nem számoltunk el értékvesztést mivel a jövedelemtermelő egység (amelyhez a goodwill kapcsolódik) megtérülési értéke meghaladta annak könyv szerinti értékét. A vezetőség meghatározta azon fő feltételezéseket, amelyben esetlegesen bekövetkező lehetséges változás azt eredményezné, hogy a könyv szerinti érték meghaladná a megtérülési értékét. Az alábbi tábla azt mutatja, hogy ezen fő feltételezéseknek önállóan milyen arányban kellene változnia ahhoz, hogy a megtérülési és a könyv szerinti érték megegyezzen.

százalékban	A könyv szerinti érték és a megtérülési érték egyezőségéhez szükséges változás	
	2013	2012
	<hr/>	
Jövedelemtermelő egység		
Lécebnyé Lászné a.s.		
- adózás utáni diszkont ráta változása	157	94
- EBITDA változása	-11,2	-9,0
Gundel Kft.		
- adózás utáni diszkont ráta változása	44	47
- Bevétel növekedési ráta változása	-2,7	-3,1
Égészségviziget Kft.		
- a földterület piaci értékének változása	-14,8	-14,8
Preventiv-Security Zrt.		
- adózás utáni diszkont ráta változása	4	26
- EBITDA változása	-7	-28

A főbb feltételezések a vezetőség jövőbeni külső és belső forrásból (múltbeli adatok) származó jövőbeni trendek értékelésén alapszanak.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

9. Egyéb kötelezettségek és elhatárolások, derivatívákkal együtt

	December 31.	
	2013	2012
Bérek	941	951
Szociális hozzájárulási adó	493	443
Fizetendő adók, a nyereségadók kivételével	646	519
Elhatárolt költségek	1 404	1 098
Derivatívák	32	82
Állami támogatások	199	76
Egyéb	890	729
	<u>4 605</u>	<u>3 898</u>

¹ Az eredményben egyéb bevételként 2013. évben 19 millió Ft (2012: 8 millió Ft) került elszámolásra.

10. Kamatozó hitelek és kölcsönök

Hosszú lejáratú kötelezettségek

	December 31.	
	2013	2012
Bankhitelek biztosítékkal	14 011	14 888
Az Egészségzsiget Kft. maradék 50% részvényének vételi kötelezettsége ¹	538	527
	<u>14 549</u>	<u>15 415</u>

Rövid lejáratú kötelezettségek

	December 31.	
	2013	2012
Biztosítékkal ellátott bankhitelek éven belül esedékes összege	5 651	4 842
Folyószámlahitelek	777	1 723
	<u>6 428</u>	<u>6 565</u>

¹ 2009 augusztusában Danubius put és call opciós szerződést kötött a CP Holdings-al az Egészségzsiget Kft. maradék 50% tulajdonrészének megszerzésére az azt tulajdonló Kemenes Invest Kft. 100%-os tulajdonrészének megvásárlása útján. A Danubius által az opciós szerződés alapján fizetendő összeg 1,7 millió EUR. Az opciós szerződés 110 000 EUR összegű opciós díjat határoz meg illetve 3 havi EURIBOR +1% kamatot ír elő 2010 augusztusától.

2013. december 31-én a Csoport bankhitelei és lejáratú idejük az alábbiak szerint alakult:

	December 31.	
	2013	2012
Éven belül	6 428	6 565
1 és 2 év között	4 304	9 478
2 és 5 év között	9 707	5 134
5 éven túl	-	276
Összesen	<u>20 439</u>	<u>21 453</u>
Éven belül esedékes összeg	<u>-6 428</u>	<u>-6 565</u>
Éven túl esedékes összeg	<u>14 011</u>	<u>14 888</u>

A Csoport hosszú lejáratú bankhiteleit EUR-ban vette fel. Ezek éven belül esedékes törlesztő részt is tartalmazó összege év végén 67,2 millió eurót tett ki (2012: 68,8 millió EUR). A hitelek kamataira vonatkozó további információk a 23-as jegyzetben találhatóak.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

11. Céltartalékok

	Piestany felvásárlása	Munkavállalói juttatások	Létszám leépítés	Egyéb	Összesen
Egyenleg 2011. december 31-én	753	545	32	29	1 359
Az év során képzett céltartalék	-	121	-	22	143
Az év során felhasznált céltartalék	-	-8	-32	-	-40
Árfolyamváltozás hatása	-48	-7	-	-1	-56
Kamathatás	-	26	-	-	26
Egyenleg 2012. december 31-én	705	677	-	50	1 432
Az év során képzett céltartalék	-	69	-	20	89
Az év során felhasznált céltartalék	-	-27	-	-	-27
Árfolyamváltozás hatása	14	4	-	-2	16
Kamathatás	-	32	-	-	32
Egyenleg 2013. december 31-én	719	755	-	68	1 542
Rövid lejáratú rész 2012	-	29	-	50	79
Hosszú lejáratú rész 2012	705	648	-	-	1 353
Rövid lejáratú rész 2013	-	-	-	68	68
Hosszú lejáratú rész 2013	719	755	-	-	1 474

Piestany felvásárlása

2002-ben 621 millió Ft céltartalék lett képezve jogi ügyekre Piestany felvásárlásakor, amelyből 11 millió Ft került felhasználásra 2003-ban egy elvesztett jogi eset kapcsán. 2006. év végén 163 millió Ft céltartalék feloldásra került, mivel nem valószínű, hogy gazdasági hasznokat megtestesítő források kiáramlása válik szükségessé bizonyos ügyek vonatkozásában. A további ügyek lezárásának időpontja bizonytalan. A forintban kifejezett céltartalék állományváltozás kizárólag az átváltási árfolyamváltozásból adódik.

Munkavállalói juttatások

A Csoport egyes vállalatai Magyarországon, Csehországban és Szlovákiában a 3 évet munkában töltött munkavállalóik részére azok nyugdíjazásakor egyösszegű juttatást fizetnek. A juttatás mértéke a havi alapfizetés alapján kerül meghatározásra. A jövőbeni kötelezettségek pénzügyi teljesítésére külön alap egyik esetben sem került kialakításra.

A főbb aktuáriusi feltételezések a pénz kiáramlások nettó jelenértékének meghatározására szolgáló diszkontrátára és az átlagos bérnövekedési ütemre vonatkoznak. 2013. december 31-én az alkalmazott átlagos diszkont ráta értéke 5% (2012: 6%), az átlagos bérnövekedési ütem pedig 3% volt (2012: 4%). A jövőbeni halálózásra és munkahely elhagyásra vonatkozó feltételezések nyilvános statisztikákra alapulnak.

Létszám leépítés

A Danubius munkaerő további optimalizálását célzó hatékonyság növelési projektje a 2012. évben lezárult, melynek keretében a 2011. december 31-én kimutatott 32 millió Ft egyenleg 2012. évben leépítés kapcsán kifizetésre került.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
 (Valamennyi összeg millió Ft-ban)

12. Jegyzett tőke

A 2013. és 2012. december 31-i jegyzett részvénytőke 8.285.437 engedélyezett, kibocsátott és teljes mértékben befizetett, egyenként 1000 Ft névértékű tőzsrészvényből áll. A tőzsrészvények birtokosai jogosultak a megállapított osztaléokra, illetve a Társaság közgyűlésén részvényenként egy szavazatra.

13. Tartalékok

Tőketartalék

A tőketartalék a Társaság 1991. évi privatizációja, illetve részvénytársasággá alakulása során keletkezett.

Saját részvények

A saját részvények tartaléka a Csoport tulajdonában lévő saját részvények bekerülési értékét tartalmazza. 2013. és 2012. december 31-én a Társaság tulajdonában 374.523 saját részvény volt, 1.162 millió Ft értéken vásárolva.

Átváltási tartalék

Az átváltási tartalék tartalmazza a külföldi leányvállalatok pénzügyi beszámolójának átváltásából eredő összes árfolyam-különbözetet.

Eredménytartalék

Osztalék a Társaság magyar számviteli törvény szerint számított, egyedi beszámolója szerint felhalmozott (tárgyévi mérleg szerinti eredményét is tartalmazó) eredménytartalékából fizethető. A 2013. december 31-én osztalékfizetésre rendelve álló összeg 26.190 millió Ft, szemben a 2012. december 31-i 26.658 millió Ft-tal.

A nem belföldi illetőségű részvényesnek fizetett osztalék után maximum 20% forrásadót kell fizetni. Az adó mértékét befolyásoló tényezők a részvényes illetékessége, a tulajdonában lévő részvények száma, valamint birtoklásuk időtartama. A magyar illetőségű egyéni részvényeseknek is kell forrásadót fizetniük (a belföldi illetőségű jogi személyiségek mentesek a forrásadó alól).

14. Ellenőrzést nem biztosító részesedések

	December 31.	
	2013	2012
Preventív-Security Zrt.	73	65
Léčebné Lázně a.s.	774	833
Slovenské Liečebné Kúpele Piestany a.s.	1 981	1 868
SC Balneoclimaterica SA	30	30
Összesen	2 858	2 796

15. Anyagjellegű ráfordítások

	2013	2012
Szolgáltatásnyújtáshoz használt alapanyag	5 883	5 466
Közüzemi költségek (gáz, áram, üzemanyag, víz)	3 524	3 411
Egyéb felhasznált anyag	1 342	1 233
	10 749	10 110

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
 (Valamennyi összeg millió Ft-ban)
16. Igénybe vett szolgáltatások

	2013	2012
Mosás, takarítási szolgáltatások	1 426	1 356
Karbantartási költségek	1 756	1 601
Biztonsági szolgáltatások	777	833
Szakmai és kamarai díjak	761	659
Vendéglátó ipari szolgáltatások	771	685
Marketing, PR szolgáltatások	831	801
Bérelti díj épületek, berendezések, járművek után	587	592
Jutalékok utazási irodáknak és egyéb ügynököknek	773	663
Banki és biztosítási szolgáltatások	538	502
Ideiglenes munkaerő bérlésének költsége	212	214
Telekommunikációs szolgáltatások	271	274
Software, IT támogatás	446	415
Utazási és szállítási költségek	193	169
Oktatás	78	82
Egyéb	1 134	1 067
	<u>10 554</u>	<u>9 913</u>

17. Egyéb ráfordítások

	2013	2012
Adók és járulékok	2 449	2 305
Káresemény	18	10
Egyéb	296	472
	<u>2 763</u>	<u>2 787</u>

Az adók és járulékok nem tartalmazzák a bérjárulékokat és a nyereségadót (18-as jegyzet).

18. Nyereségadó

Az éves nyereségadó költség összetétele:

	2013	2012
Tárgyévi adókölség	270	292
Halasztott adó	163	227
	<u>433</u>	<u>519</u>

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

Az alábbi táblázat tartalmazza az effektív társasági adókulccsal és a törvény által előírt adókulccsal számított nyereségadó közötti különbséget levezetését:

	2013	2013	2012	2012
Adózás előtti eredmény		1,971		1 971
Nyereségadó az anyavállalat effektív társaságiadókulcs alkalmazásával	13%	256	13%	256
A különböző adókulcsok hatása		147		112
Adóalap-növelő ráfordítások		199		315
Adómentes bevételek		-292		- 346
Adókulcsok változásainak hatása		-31		91
Tárgydíszaki veszteség, amelyre halasztott adó eszköz nem került megképzésre		142		164
Korábbi időszakok veszteségének felhasználása		-3		-
EI nem ismert különbségek változása		-		21
Adókedvezmények		-14		- 16
Egyéb		29		- 32
		<u>433</u>		<u>519</u>

Magyarországon a társasági adó mértéke 10% a pozitív adóalap 500 millió forintot meg nem haladó részére és 19% az azt meghaladó részre, ezáltal minden egyes magyar vállalatra külön átlagos adókulcs vonatkozik, amellyel a vonatkozó halasztott adó eszköz és kötelezettség megállapításra kerül. A társasági adó mértéke a Cseh Köztársaságban 19% (2012: 19%), Szlovákiában 22% (2012: 23%), míg Romániában 16% (2012: 16%) volt.

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

A 2013. és 2012. december 31-i halasztott adókövetelések és kötelezettségek levezetése a következő:

	Követelések		Kötelezettségek		Nettó	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Ingtatlanok, gépek, berendezések	49	52	1 976	1 967	-1 927	-1 915
Jogi ügyek miatt képzett céltartalékok	160	164	-	-	160	164
Kétes vevőkövetelésekre képzett értékvesztés	4	9	-	-	4	9
Munkavállalói juttatásokra képzett céltartalék	153	129	-	-	153	129
Deviza hitelek átértékelése	122	34	-	-	122	34
Deviza befektetések átértékelése	-	-	122	-	-122	-
Elhatárolt veszteség	588	683	-	-	588	683
Fedezeti ügyletek	6	17	-	-	6	17
Egyéb	24	14	50	31	-26	-17
	<u>1 106</u>	<u>1 102</u>	<u>2 148</u>	<u>1 998</u>	<u>-1 042</u>	<u>-896</u>
Követelések és kötelezettségek összevetése egyéni jogi személyeken belül	-698	-689	-698	-689	-	-
	<u>408</u>	<u>413</u>	<u>1 450</u>	<u>1 309</u>	<u>-1 042</u>	<u>-896</u>

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

A halasztott adó évközi változása

	2012. január 1 nyitó egyenleg	Eredmény kimutatásban elszámolt	Egyéb átfogó jövedelemként elszámolt	2012. December 31 záró egyenleg	Eredmény kimutatásban elszámolt	Egyéb átfogó jövedelemként elszámolt	2013. December 31 záró egyenleg
Ingatlanok, gépek, berendezések	-1 666	-293	44	-1 915	-38	26	-1 927
Jogi ügyek miatt képzett céltartalékok	145	30	-11	164	-7	3	160
Kétes vevőkövetelésekre képzett céltartalék	14	-5	-	9	-5	-	4
Munkavállalói juttatásokra képzett céltartalék	97	34	-2	129	26	-2	153
Deviza hitelek átértékelése	59	-25	-	34	88	-	122
Deviza befektetések átértékelése	-	-	-	-	-122	-	-122
Elhatárolt veszteség	668	22	-7	683	-95	-	588
Fedezeti ügyletek	-	-	17	17	-	-11	6
Egyéb	-25	10	-2	-17	-10	1	-26
	-708	-227	39	-896	-163	17	-1 042

2013. december 31-én 1 927 millió Ft halasztott adó kötelezettség elszámolására került sor a tárgyi eszközök (elsősorban szállodaépületek) adózási szempontból kimutatott értéke és a jelen konszolidált pénzügyi kimutatásokban szereplő értéke közötti különbségre vonatkozóan.

A 2013. december 31-én megérvényesülő 588 millió Ft elhatárolt adó veszteség korlátlan ideig felhasználható, azonban 4 300 millió Ft negatív adóalap vonatkozásában nem került halasztott adó eszköz kimutatásra, mivel annak megtérülése belátható időn belül (10 év) nem várható, részben a magyar társasági adó szabályok változásának köszönhetően, amely szerint 2012. évtől csak az adóalap 50%-ig érvényesíthető a korábbi évekből származó elhatárolt veszteség felhasználása.

19. Egy részvényre jutó eredmény

Az egy részvényre jutó eredmény alapja a törzsrészvény-tulajdonosoknak felosztható éves adózott eredmény, amely 2013-ban 1 430 millió Ft nyereség, 2012-ben pedig 1 381 millió Ft nyereség volt, valamint a forgalomban lévő törzsrészvények súlyozott átlaga, mely mind 2013-ban, mind 2012-ben 7 910 914 darab volt.

	December 31.	
	2013	2012
Kibocsátott törzsrészvények súlyozott átlaga	8 285 437	8 285 437
Saját részvények súlyozott átlaga	- 374 523	-374 523
Törzsrészvények súlyozott átlaga	7 910 914	7 910 914
Éves adózott eredmény (millió forint)	1 430	1 381
Egy részvényre jutó alaperedmény (Ft/részvény)	181	175

A fent bemutatott egy részvényre jutó eredmény mértékét nem befolyásolja hígító tényező, így a hígított egy részvényre jutó eredmény megegyezik az egy részvényre jutó alaperedménnyel.

20. Jövőbeni és függő kötelezettségek

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

2013. és 2012. december 31-én a Csoportnak nem volt jelentős tárgyi eszközvásárlásra vonatkozó szerződéses kötelezettsége.

2013. és 2012. december 31-én a Csoportnak nem volt jelentős függő kötelezettsége.

2013. és 2012. december 31-én a Csoportnak nem volt jelentős éven túli lízing kötelezettsége, a lízingszerződések jelentősebb büntető tétel nélkül bármikor felmondhatóak.

21. Nyugdíjpénztár és egyéb munkaviszonyt követő juttatások

A Csoport munkavállalói állami nyugdíjpénztárak tagjai, amelyekbe a munkáltatók és a munkavállalók is hozzájárulást fizetnek. Magyarországon, a Cseh Köztársaságban, Szlovákiában és Romániában a nyugdíjfizetési kötelezettség az államot terheli.

Az állami nyugdíjon kívül a Csoportnak meghatározott önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulási programja van, amelyhez valamennyi magyar munkavállaló csatlakozhat hat hónap munkaviszony után. A hozzájárulás mértéke a pénztártag munkavállalók fizetésének 4%-a plusz havi 160 Ft. A hozzájárulás 2013-ban 207 millió Ft, 2012-ben 199 millió Ft volt. A pénztár eszközei vagyonkezelő által kezelt külön alapokban találhatóak, és azok nem szerepelnek a jelen konszolidált pénzügyi kimutatásokban.

A Csoport rendelkezik továbbá egy meghatározott egészségpénztári hozzájárulási programmal is, amelyhez valamennyi magyar munkavállaló csatlakozhat hat hónap munkaviszony után. A Csoport által fizetett járulék összege a pénztártag munkavállalók fizetésének 0,8%-a plusz havi 3200 Ft. A járulék 2013-ban 131 millió Ft, 2012-ben összesen 128 millió Ft volt. A pénztár eszközei vagyonkezelő által kezelt külön alapokban találhatóak, és azok nem szerepelnek a jelen konszolidált pénzügyi kimutatásokban.

A cseh, szlovák és román leányvállalatok munkavállalói részére nincsenek nyugdíj-, illetve egészségpénztárak.

Az egyéb munkaviszonyt követő juttatások részleteiért lásd a 11-es jegyzet munkavállalói juttatások fejezetét.

22. Kapcsolt felek közötti ügyletek

A kapcsolt felek közötti ügyletek:

Ráfordítások / bevételek (-)	2013	2012
Menedzsment díj a CP Holdings Ltd részére	386	365
Kamat a CP Holdings Ltd részére	6	7
Menedzsment díj a CP Regents Park Two Ltd-től	-60	-59
Bérelti díj az Interag Zrt. részére	154	152
Az Interag Zrt. által nyújtott szolgáltatások	18	17
Az Interag Zrt. részére nyújtott szolgáltatások	-24	-24
A ZI Csoport által nyújtott szolgáltatások	22	13
A ZI Csoport részére nyújtott szolgáltatások	-129	-131
Az Auto-fort Kft. részére nyújtott szolgáltatások	-35	-33

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések és kötelezettségek, kivéve az 538 millió Ft opciós kötelezettséget (lásd 10-es jegyzet) nem voltak jelentősek 2013. és 2012. december 31-én.

Az Interag Zrt., a ZI Csoport és a CP Regents Park Two Ltd. mind a CP Holdings leányvállalata.

A kapcsolt vállalkozásokkal szokásos piaci árakon történnek a tranzakciók.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
 (Valamennyi összeg millió Ft-ban)

A kulcsfontosságú vezető munkatársakkal bonyolított ügyletek

Az összes javadalmazást a személyi jellegű ráfordítások tartalmazzák:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Rövid távú juttatások	257	255
Foglalkoztatást követően fizetett juttatások	<u>6</u>	<u>6</u>
Összesen	<u>263</u>	<u>261</u>

23. Pénzügyi instrumentumok és pénzügyi kockázatkezelés

A) Pénzügyi instrumentumok kategóriái

Pénzügyi instrumentumok a mérlegkészítés időpontjában:

	<u>2013.</u> <u>december 31.</u>	<u>2012.</u> <u>december 31.</u>
Pénzügyi eszközök		
Hitelek és követelések ¹	5 967	5 329
Pénzügyi kötelezettségek		
Amortizált költségekben mérve ³	26 930	28 133
Eredménykimutatáson vagy tőkén keresztül valós értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek ²	32	82

¹ Magában foglalja a mérleg szerinti összes pénzeszközt, vevő- és egyéb követeléseket, kivéve a visszatérítendő adókat és illetékeket

² A derivatívák valós értékét tartalmazza

³ Magában foglalja a mérleg szerinti összes szállítót, egyéb kötelezettségeket és elhatárolásokat, a kamatozó hiteleket és kölcsönöket, valamint a kapcsolt vállalkozástól kapott hiteleket, kivéve a fizetendő adókat.

A Csoport valamennyi pénzügyi eszközének könyv szerinti és piaci értéke 2013. és 2012. december 31-én azonosnak tekinthető. A pénzeszközök, vevő- és egyéb rövid lejáratú követelések, szállítók, valamint egyéb kötelezettségek és elhatárolások könyv szerinti értéke hozzávetőlegesen megközelíti a piaci értéküket a rövid lejárat miatt. A derivatív eszközök és kötelezettségek piaci értéken szerepelnek a könyvekben. A kamatcsere ügyletek piaci értékét a megfigyelhető haszongörbék alapján becsült jövőbeni pénzáramok jelenértékeként határoztuk meg. Mivel valamennyi hosszú lejáratú kölcsönnek változó kamatlába van, piaci értékük jelentősen nem különbözik az amortizált költségüktől, így a könyv szerinti értékük hozzávetőlegesen megközelíti a piaci értéküket. A valós értékek mérése és közzététel céljából való meghatározása során a Csoport a valós érték hierarchia 2. szintjének megfelelő tényezőket vette figyelembe.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

B) Pénzügyi kockázatkezelés

A Csoport írásba foglalta a pénzügyi kockázat kezelésére kidolgozott politikáját. Ebben a politikában került megfogalmazásra a Csoport általános üzleti stratégiája, valamint a kockázatkezelésre vonatkozó filozófiája. A Csoport átfogó pénzügyi kockázatkezelési programjának célja, hogy minimalizálja a Csoport pénzügyi eszközeit és kötelezettségeit érintő potenciálisan kedvezőtlen hatásokat. Az Igazgatóság írásban fogalmazza meg az átfogó pénzügyi kockázat kezeléséről szóló elveket és olyan kiemelt területeket érintő politikáját, mint pl. piaci kockázatok (beleértve a devizakockázatot, kamatláb-kockázatot stb.), hitelkockázat, likviditási kockázat, derivatívák alkalmazása és pénztöbblet beruházása. Ezeket az írásba foglalt politikákat az Igazgatóság évente felülvizsgálja és időközönként áttekinti, hogy biztosítsa a Csoport irányelveinek betartását. A Kockázatelemzést az Igazgatóság által jóváhagyott politika alapján a Gazdasági Osztályok végzik. A Csoport célja hogy tréningek, menedzsment sztenderdek és eljárások segítségével egy olyan fegyelmezett és konstruktív kontroll környezetet alakítson ki, amelyben valamennyi munkatárs tisztában van feladatával és kötelezettségével.

I) Hitelkockázat

A hitelkockázat arra a kockázatra utal, hogy egy partner nem tesz eleget szerződéses fizetési kötelezettségének és ezzel pénzügyi veszteséget okoz a Csoportnak. A Csoport kialakított egy olyan hitelkockázati politikát, melyben lefektette, hogy csak megfelelő fizetési morállal rendelkező partnereknek nyújt hitelt, és ahol szükséges, megfelelő biztosítékot szerez, annak érdekében, hogy mérsékelje a fizetési késedelemből eredő pénzügyi veszteséget. Az egyes szállodák kockázati kitétségének mértékét, valamint partnereik hitelképességi minősítését a credit managerek folyamatosan figyelemmel kísérik.

A követelések állománya nagyszámú, különféle iparágakban és földrajzi területen elhelyezkedő ügyfelek tartozásából áll. Az ügyfelek pénzügyi helyzetét folyamatosan vizsgálják, és szükség szerint ösztönzik vagy előírják az előre fizetést.

A Csoportnak nincs jelentős hitelkockázati kitétsége egyik partner vagy hasonló jellegű partner csoport felé sem. A kapcsolatban álló társaságokat a Csoport hasonló karakterű társaságoknak minősíti. 2013. év végén 333 millió Ft (2012: 836 millió Ft), azaz a Csoport követeléseinek hozzávetőleg 12%-a (2012: 30%) származik a 30 legnagyobb ügyféllel bonyolított értékesítési tranzakcióból. A hitelkockázatok azonban nem összpontosulnak földrajzi elhelyezkedés szempontjából.

A követelések és egyéb pénzügyi eszközök konszolidált pénzügyi kimutatásokban rögzített könyv szerinti értéke képviseli a Csoport maximális hitelkockázati kitétségét.

II) Likviditási kockázat

A likviditási kockázat az a kockázat, melynek bekövetkezte során a Csoport nem tud eleget tenni pénzügyi kötelezettségeinek akkor, amikor azok esedékessé válnak. A Csoport oly módon tudja likviditását megtartani, hogy csoport és leányvállalati szintű éves, havi és heti cash flow előrejelzések készítésével és ezek folyamatos ellenőrzésével minden lehetőséggel biztosítja, hogy mindenkor megfelelő likviditással fog rendelkezni annak érdekében, hogy időben, normális és nehéz körülmények között is, meg tudjon felelni kötelezettségeinek anélkül, hogy elfogadhatatlan veszteséget, illetve csorbát ejtene a Csoport hírnevének. Cash-flow optimalizálás céljából 2013. év során a fennálló hitelállomány hozzávetőleg felének visszafizetése módosításra került és a 2014. évi eredeti törlesztések a megközelítőleg felére csökkentek.

A jelentéskészítés időpontjában a Csoport a következő felhasználatlan hitelállománnyal rendelkezik:

	2013. december 31.	2012. december 31.
Folyószámlahitel	3 559	2 557
Hosszú lejáratú hitel	2 316	1 805

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

Az alábbi táblázat a pénzügyi kötelezettségek szerződéses lejáratát mutatja, beleértve a kamatfizetések becsült értékét:

2013. december 31.	Könyv szerinti érték	Szerződéses cash flow	6 hónapnál kevesebb	6 és 12 hónap	1-2 év	2-5 év	Több, mint 5 év
Pénzügyi kötelezettség							
Kamatozó hitelek és kölcsönök	19 662	20 759	2 600	3 731	4 248	10 180	-
Put opció kötelezettség	538	538	-	-	538	-	-
Folyószámlahitel	777	777	777	-	-	-	-
Szállítói kötelezettség	2 686	2 686	2 686	-	-	-	-
Egyéb kötelezettségek és elhatárolások ¹	3 267	3 267	3 267	-	-	-	-
Összesen	26 930	28 027	9 330	3 731	4 786	10 180	-

2012. december 31.	Könyv szerinti érték	Szerződéses cash flow	6 hónapnál kevesebb	6 és 12 hónap	1-2 év	2-5 év	Több, mint 5 év
Pénzügyi kötelezettség							
Kamatozó hitelek és kölcsönök	19 730	20 355	1 749	3 686	9 302	5 338	280
Put opció kötelezettség	527	527	-	-	527	-	-
Folyószámlahitel	1 723	1 723	1 723	-	-	-	-
Szállítói kötelezettség	3 165	3 165	3 165	-	-	-	-
Egyéb kötelezettségek és elhatárolások ¹	2 912	2 912	2 912	-	-	-	-
Összesen	28 057	28 682	9 549	3 686	9 829	5 338	280

¹ Tartalmazza a 9. megjegyzésben bemutatottak szerinti egyéb kötelezettségek és elhatárolások derivatívákkal együtt meghatározott értékét kivéve a szociális hozzájárulási adót, az egyéb fizetendő adókat (ide nem értve a nyereségadókat) és az állami támogatásokat.

Nem várható, hogy a lejáratú táblában feltüntetett cash flow lényegesen hamarabb, illetve lényegesen eltérő összegben történne, azonban tárgyalásokat folytatunk a pénzügyintézetekkel annak érdekében, hogy módosítsunk a jövőbeni hitel visszafizetések jelenlegi ütemezésén és ezáltal a következő évben visszafizetendő hitel összegének egy részét későbbi időszakra tegyük.

III) Piaci kockázat

A piaci kockázat az a kockázat, mely szerint az olyan piaci árakban bekövetkező változás, mint amilyenek a devizaárak, kamatlábak és a részvényárfolyam, befolyásolhatják a Csoport bevételeit vagy pénzügyi eszközeinek értékét. A piaci kockázat menedzselés célja a piaci kárveszélyek menedzselése és ellenőrzése elfogadható paraméterek között, a megtérülés optimalizálása mellett.

i) Devizakockázat

A Csoport az egyes csoportbeli egységek hivatalos valutájától eltérő valutában meghatározott értékesítés és hitelfelvétel kapcsán van valutakockázatnak kitéve, különös tekintettel az Euróra.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

A jelentéskészítés időpontjában, az egyes csoportbeli egységek hivatalos valutájától eltérő valutában meghatározott könyv szerinti kötelezettség és eszköz értékek az alábbiak:

Millió Ft	Pénzügyi kötelezettségek		Pénzügyi eszközök		Nettó eszközök / (kötelezettségek)	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Euró	21 743	22 478	779	1 401	-20 964	-21 077
GBP	133	5	21	38	-112	33
USA Dollár	-	-	12	1	12	1
Devizában meghatározott pénzügyi eszközök	21 876	22 483	812	1 440	-21 064	-21 043
Összes pénzügyi eszköz	27 137	28 133	5 967	5 329	-21 170	-22 804

A Csoport értékesítési árai elsődlegesen Euróban kerülnek megállapításra, és a bevételhez devizában vagy helyi valutában jutnak hozzá. Ez természetes fedezetet biztosít a többségében Euróban megállapításra került kölcsönök és hitelfelvételek kamatainak és tőke részletfizetéseinek devizamozgásaival szemben.

A vezetés időről időre felülvizsgálja a devizafedezeti szerződések megkötésének vagy más származékos termékeknek a létjogosultságát. Az Igazgatótanács jóváhagyása alapján a Csoport határidős devizaügyleti kötelezettségeket felhasználva fedezheti valutakockázatát az értékesítési bevételek vonatkozásában, melynek határideje a jelentéskészítés időpontjától számított kevesebb, mint egy év. 2013. és 2012. évben az ilyen fedezeti ügyletek hatása nem volt jelentős.

Devizaérzékenység

Az Euró alábbi valuták mindegyikéhez viszonyított adott erősödése december 31-én az alábbiakban feltüntetett összegekkel növelte (csökkentette) volna az eredményt és így a tőkét is. Ezen elemzés feltételezi, miszerint az összes többi változó tényező, különösen a kamatlábak és az árrések, állandóak maradnak.

A devizaérzékenység vizsgálatok az üzemelési szegmensek funkcionális devizanemének az euróval szembeni érzékenységét figyeljük, mivel az euró-nak van a legnagyobb lehetséges kitétsége a Társaság üzemelési teljesítményére.

	Erősödés mértéke	Hatás az eredményre és a tőkére
2013. december 31.		
Magyar Forint (HUF)	8%	-1 247
Cseh Korona (CZK)	6%	- 140
Román Lei (RON)	5%	- 25
2012. december 31.		
Magyar Forint (HUF)	10%	-1 611
Cseh Korona (CZK)	6%	- 77
Román Lei (RON)	4%	- 1

Az Euró a fenti valuták mindegyikéhez viszonyított adott mértékű gyengülése december 31-én azonos mértékű, ellenben ellenkező előjelű hatást fejtett volna ki a fentiekben feltüntetett összegekre arra alapozva, miszerint az összes többi változó tényező állandó marad.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

ii) Kamatláb-kockázat

Az összes banki hitel 3 havi EURIBOR alapú változó kamatozású, a kamat margin Csehországban és Szlovákiában 1,4% és 2,0%, Magyarországon 1,1% és 4,5% között mozog, Romániában pedig 4,5%. Az átlagos kamat margin 3,3% volt 2013. december 31-én (2012: 3,0%), az átlagos kamatláb pedig 3,6% (2012: 3,2%).

2006 júniusa óta a Társaság kamatláb-cseréket használt fel a változó kamatozású hitelfelvételekhez kapcsolt cash flow kamatláb-kockázat relatív szintjének menedzselésére.

2011-ben az Slovenské Liečebné Kúpele Piestany a.s. kamat csere ügyletet kötött a változó kamatozású hitelein fennálló kamatkockázatainak mérséklése érdekében. 2013. december 31-én a szerződés 5,2 millió Euró (2012: 7,8 millió Euró) feltételezett összeggel bír valamint elcseréli a 3 havi EURIBOR alapú változó kamatot 2,55% fix kamatra. A szerződés valós értéke 2013. december 31-én 31 millió Ft (2012: 82 millió Ft) kötelezettség volt, amely – megfelelően a fedezeti számviteli kritériumainak – átfogó jövedelemként kerül kimutatásra.

Kamatláb-érzékenység

A 3 havi EURIBOR 0,287% volt 2013. december 31-én és 0,188% 2012. december 31-én. Egy 5 bázispontos változás a kamatlábakban (2012: 5 bázispont) a jelentéskészítés időpontjában az alábbiakban feltüntetett összegekkel növelte (csökkentette) volna az eredményt és így a tőkét is. Jelen elemzés feltételezi, hogy az összes többi tényező változatlan marad, különös tekintettel a devizaárfolyamokra és a kamat-árrésekre.

	<u>Hatás az eredményre és a tőkére</u>
2013. december 31.	
5 bázispontos növekedés	-10
5 bázispontos csökkenés	10
2012. december 31.	
5 bázispontos növekedés	-11
5 bázispontos csökkenés	11

C) Tőkemenedzsment

A Csoport olyan tőkestruktúrát tart fent, amely elegendő a tulajdonosok és hitelezők bizalmának megtartásához és az üzlet jövőbeni fejlődéséhez.

Az Igazgatóság egyensúlyt kíván fenntartani a magasabb hitelállománnyal elérhető magasabb hozamok és a megbízható tőkestruktúra előnyei és biztonsága között. Ennek értelmében a Csoport célja a saját tőke és a mérlegfőösszeg arányának mindenkor 55% felett tartása, 2013. december 31-én ez az arány 62,7% volt (2012: 62,0%).

Az év során a Csoport tőkemenedzsmenthez való hozzáállása és folyamatai nem változtak.

A társasági törvény megköveteli, hogy a Társaság egyedi Éves Beszámolója szerinti saját tőkéje nem lehet alacsonyabb, mint a jegyzett tőke két harmada, ellenkező esetben le kell szállítani a saját tőkét

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

vagy más jogi társasággá kell alakulni. 2013. és 2012. december 31-én a Társaság megfelelt ezen követelménynek.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

24. Szegmensek szerinti jelentés

2013	Magyarországi működés			Csehországi működés	Szlovákiai működés	Romániai működés	Szegmensek közötti ügyletek	Összes
	Szálloda és vendéglátás szegmens	Biztonság szegmens	Összes					
Bevételek								
Harmadik félnek történő értékesítés	27 594	598	28 192	9 598	10 417	1 871	-	50 078
Szegmensek közötti eladás	675	430	1 105	-	-	-	-1 105	-
Összes működési ráfordítás	27 359	1 005	28 364	8 258	9 800	1 541	-1 105	46 858
<i>Ebből értékcsökkenés és amortizáció</i>	<i>1 881</i>	<i>13</i>	<i>1 894</i>	<i>1 177</i>	<i>1 418</i>	<i>295</i>	-	<i>4 784</i>
Működési eredmény	910	23	933	1 340	617	330	-	3 220
Pénzügyi eredmény	- 974	4	- 970	- 183	- 90	- 14	-	-1 257
<i>Ebből kamat ráfordítás</i>	<i>- 644</i>	-	<i>- 644</i>	<i>- 56</i>	<i>- 90</i>	<i>- 15</i>	-	<i>- 805</i>
Tőke módszerrel elszámolt befektetések nyereségéből való részesedés	-	8	8	-	-	-	-	8
Adózás előtti eredmény	- 64	35	- 29	1 157	527	316	-	1 971
Eszközök és kötelezettségek								
Ingtatlanok, gépek, berendezések	36 627	30	36 657	15 820	20 703	2 876	-	76 056
Pénzeszközök	431	170	601	1 666	741	548	-	3 556
Követelések	804	73	877	129	196	41	-	1 243
Készletek	228	2	230	117	190	17	-	554
Immateriális eszközök	2 430	118	2 548	595	38	3	-	3 184
Értékesítésre tartott eszközök	83	-	83	-	-	-	-	83
Egyéb nem hozzárendelt eszköz	-	-	-	-	-	-	-	1 953
Összes eszköz	40 603	393	40 996	18 327	21 868	3 485	-	86 629
Szállítók	1 633	98	1 731	316	495	144	-	2 686
Kapott előlegek vendégektől	373	-	373	329	259	49	-	1 010
Kamatkozó hitelek és kölcsönök	15 834	-	15 834	2 390	2 248	505	-	20 977
Céltartalékok	563	-	563	188	791	-	-	1 542
Egyéb nem hozzárendelt kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	6 128
Összes kötelezettség	18 403	98	18 501	3 223	3 793	698	-	32 343
Tárgyi és immateriális eszközök vásárlása	1 580	4	1 584	1 926	1 033	959	-	5 502

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

24. Szegmensek szerinti jelentés (folytatás)

2012	Magyarországi működés			Csehországi működés	Szlovákiai működés	Romániai működés	Szegmensek közötti ügyletek	Összes
	Szálloda és vendéglátás szegmens	Biztonság szegmens	Összes					
Bevételek								
Harmadik félnek történő értékesítés	25 345	672	26 017	8 955	9 655	1 790	-	46 417
Szegmensek közötti eladás	637	404	1 041	-	-	-	-1 041	-
Összes működési ráfordítás	25 947	1 048	26 995	7 969	9 293	1 395	-1 041	44 611
<i>Ebből értékcsökkenés és amortizáció</i>	<i>1 849</i>	<i>14</i>	<i>1 863</i>	<i>1 086</i>	<i>1 387</i>	<i>240</i>	-	<i>4 576</i>
Működési eredmény	-563	36	-527	622	134	260	-	489
Pénzügyi eredmény	-2 593	-	-2 593	-101	-138	4	-	-2 828
<i>Ebből kamat ráfordítás</i>	<i>-778</i>	<i>-3</i>	<i>-781</i>	<i>-51</i>	<i>-144</i>	<i>-9</i>	-	<i>-985</i>
Tőke módszerrel elszámolt befektetések nyereségéből való részesedés	-	5	5	-	-	-	-	5
Adózás előtti eredmény	305	49	354	980	238	399	-	1 971
Eszközök és kötelezettségek								
Ingtatlanok, gépek, berendezések	37 085	38	37 123	16 072	20 723	2 159	-	76 077
Pénzeszközök	765	112	877	1 114	448	446	-	2 885
Követelések	945	81	1 026	170	266	31	-	1 493
Készletek	201	3	204	92	180	15	-	491
Immateriális eszközök	2 391	119	2 510	607	32	5	-	3 154
Értékesítésre tartott eszközök	65	-	65	-	-	-	-	65
Egyéb nem hozzárendelt eszköz	-	-	-	-	-	-	-	1 785
Összes eszköz	41 452	353	41 805	18 055	21 649	2 656	-	85 950
Szállítók	2 027	91	2 118	357	481	209	-	3 165
Kapott előlegek vendégektől	244	-	244	235	203	33	-	715
Kamatkozó hitelek és kölcsönök	17 798	-	17 798	1 336	2 832	14	-	21 980
Céltartalékok	508	-	508	151	773	-	-	1 432
Egyéb nem hozzárendelt kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	5 333
Összes kötelezettség	20 577	91	20 668	2 079	4 289	256	-	32 625
Tárgyi és immateriális eszközök vásárlása	940	-	940	1 123	485	243	-	2 791

A kiszűrések elsősorban a tőkekonzolidációt és a Csoporton belüli kölcsönöket tartalmazzák. A szegmensek közötti tranzakciók esetében a szokásos piaci feltételek alapján megállapított árak kerültek alkalmazásra. Az egyéb nem hozzárendelt eszközök és kötelezettségek tartalmazzák halasztott adó eszközöket és kötelezettségeket és egyéb sokszámú, egyedileg nem jelentős tételt, amely jelen kimutatásban nem került a szegmensekhez rendelésre. A külföldi tevékenységek kizárólag szálloda és vendéglátás tevékenységeket látnak el.

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

25. A becslési bizonytalanság legfőbb forrásai

A Csoport becsléseket készít és feltevésekkel él a jövőre vonatkozóan. Az alábbiakban szerepelnek azok a becslések és feltevések, amelyeknél jelentős annak a kockázata, hogy lényegesen módosítják az eszközök és kötelezettségek könyv szerinti értékét a következő pénzügyi évben.

Halasztott adó követelések

A Csoport halasztott adó követelést jelenít meg mérlegében a továbbvitt negatív adóalapokra vonatkozóan. Ilyen halasztott adó követelés kimutatása a továbbvitt negatív adóalapok felhasználásától függ. Az ilyen továbbvitt negatív adóalapok bizonyos összegeinek felhasználása törvény által korlátozott, és függ a jövőbeni adóköteles bevétel összegétől. A Csoport becsült jövőbeni adóköteles bevétele alapján mutat ki halasztott adó követelést a továbbvitt negatív adóalapokra vonatkozóan. Amennyiben a jövőbeni adóköteles eredmény sokkal kevesebb, mint a jelenleg becsült összeg, a halasztott adó követelés megszüntetésre, leírásra kerül (lásd 18-as Jegyzet).

Ingtatlanok, gépek, berendezések és immateriális javak értékvesztése

A Csoporthoz tartozó ingatlanok, gépek, berendezések és immateriális javak könyv szerinti értéke minden mérleg fordulónapon felülvizsgálatra kerül annak megállapítása céljából, hogy szükség van-e értékvesztés elszámolására. Ha van értékvesztésre utaló jel, becslés készül az adott eszköz megtérülő értékére. Értékvesztés miatti veszteség kimutatására kerül sor minden olyan esetben, amennyiben az eszköz vagy pénztermelő egység könyv szerinti értéke meghaladja annak megtérülő értékét.

Az immateriális javak megtérülő értékének meghatározása a diszkontált várható pénzáramok alapján történik. A legfontosabb változók a pénzáramok meghatározása során a diszkontráták, a maradványérték, a pénzáramokban figyelembe vett periódus hossza, valamint a bejövő és kimenő pénzáramok összegének megállapításához tett becslések és feltételezések.

Az ingatlanok, gépek és berendezések esetében a megtérülő érték nem a használati érték hanem a piaci érték. A Csoport ezen eszközeinek, illetve eszközcsoportjainak piaci értéke jelentősen meghaladja azok könyv szerinti értékét.

A Csoport úgy véli, hogy az eszközök értékvesztésére vonatkozó számviteli becslés jelentős a feltevések használatának a fenti tényezők tekintetében fennálló szükségessége és azon lényeges hatás miatt, melyet értékvesztés kimutatása gyakorolhat a Csoport eredményeire. További információk a 7-es és 8-as jegyzetben.

Értékcsökkenési leírás

Az ingatlanok, gépek, berendezések és immateriális javak bekerülési értéken vannak nyilvántartva, és azok után az értékcsökkenési leírás, illetve amortizáció elszámolása lineáris módszerrel, a becsült hasznos élettartam alapján történik. Az eszközök hasznos élettartamának meghatározása hasonló eszközökkel szerzett múltbeli tapasztalaton alapul. A becsült hasznos élettartamok megfelelősége évente felülvizsgálatra kerül. Az ingatlanok, gépek és berendezések eszközcsoportnak a Csoport eszközállományán belüli jelentős súlya miatt az említett feltevések bármely változása lényeges hatást gyakorolhat a működési eredményre (lásd 7-es és 8-as Jegyzet).

Danubius Hotels Nyrt. és leányvállalatai
Jegyzetek a konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz
(Valamennyi összeg millió Ft-ban)

Céltartalékok

A Csoport akkor mutat ki céltartalékot, ha a vezetőség megítélése szerint valószínű, hogy múltbéli eseményekből származó kötelezettség teljesítése eszközök felhasználásával történik. A céltartalékbecsléseket folyamatosan ellenőrizzük. A becslések változásait az eredménykimutatásban számoljuk el, amely változások adott esetben jelentős hatással lehetnek az éves nettó eredményre. További információk a 11-es számú jegyzetben.

26. Mérleg fordulónap utáni események

A jelentési fordulónapot követően nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolná a konszolidált pénzügyi kimutatásokat.

AZ IGAZGATÓSÁG JELENTÉSE A DANUBIUS HOTELS GROUP 2013. ÉVI TELJESÍTMÉNYÉRŐL

A jelentés a társaság vezetése által a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok, ahogyan azokat az EU befogadta (EU IFRS) szerint elkészített, 2013. december 31-ével végződő időszakra vonatkozó konszolidált pénzügyi kimutatásait tartalmazza.

ÁTTEKINTÉS

Danubius Hotels Csoport (IFRS)	Millió Ft			Millió EUR ¹		
	2013	2012	Vált %	2013	2012	Vált %
Összes bevétel	50 078	46 417	8	168,6	160,4	5
EBITDA	8 004	6 382	25	26,9	22,1	22
Működési eredmény	3 220	1 806	78	10,8	6,2	74
Pénzügyi eredmény	-1 257	160	n.a.	-4,2	0,6	n.a.
Adózás előtti eredmény	1 971	1 971	-	6,6	6,8	- 3
Működési cash flow	7 147	6 156	16	24,1	21,3	13
CAPEX	5 502	2 791	97	18,5	9,6	92
HUF/EUR átlagárfolyam	297,0	289,4	3			

¹ A Csoport prezentációs pénzneme a magyar forint. A feltüntetett EUR összegek a vonatkozó időszak átlagárfolyamán kerülnek átszámításra

² A fenti táblában található számok az 1.-5. számú mellékletekben található kimutatásokból vannak kiemelve.

- Az összes **bevétel** az 2013 év során 50,1 milliárd Ft volt, ami 8%-kal magasabb a tavalyi évhez képest, az összes földrajzi szegmens által elért jelentős növekedés hatására. Euróban kifejezve az árbevétel 5%-os emelkedést mutatott, a 2013-ban kialakult enyhén gyengébb átlagos devizaárfolyam következtében. A csoport **foglaltság** 2013 évben 64,2% volt szemben a 2012 évben elért 62,7%-kal.
- Az év során a csoport **működési eredménye** 3,2 milliárd forintra javult a tavalyi év során elért 1,8 milliárdról.
- A 2013. évben a **földrajzi szegmensek** teljesítménye az alábbiak szerint alakult:
 - A **magyarországi** szegmens bevétele 28,2 milliárd Ft volt, ami 8%-os javulást jelent, mivel a szállodák foglaltsága 60,4%-ról 62,1%-ra nőtt és az átlagár is jelentősen javult. A működési nyereség 64 millió Ft-ról 933 millió Ft-ra növekedett. A negyedik negyedév során egy kisházaloda értékesítésre került. A befolyt nettó ellenérték 442 millió forint volt, míg a tranzakción elért nyereség 344 millió forintot tett ki.
 - A **cseh** szállodák bevételei 7%-os növekedést mutattak elsősorban az átlagos szobaárak növekedésének köszönhetően, míg a működési nyereség 986 millió forintról 1 340 millió forintra javult.
 - A **szlovák** szegmens árbevétele 8%-kal emelkedett, köszönhetően az éves átlagos foglaltság 64,4%-ról 66,4%-ra történt emelkedésének. A működési nyereség 617 millió Ft volt, szemben a tavalyi 362 millió Ft-tal.
 - A **román** szegmens bevétele 5%-ot emelkedve 1 871 millió Ft-ot tett ki. Az első félévben végrehajtott jelentős felújítási munkálatok következtében a működési nyeresége 330 millió forintra csökkent szemben a tavaly elért 395 millió Ft-tal.
- A **pénzügyi eredmény** 2013-ban 1 257 millió Ft veszteség volt, szemben a tavalyi 160 millió Ft nyereséggel, elsősorban a nem realizált árfolyamváltozásoknak köszönhetően. 2013-ban 476 millió Ft (többségében nem realizált) árfolyamvesztés keletkezett a pénzügyi eszközök és kötelezettségek átértékelésén, szemben a 2012. éves 1 107 millió Ft-ot kitevő árfolyamnyereséggel. A kamatköltségek 2013-ban 805 millió Ft-ra csökkentek a 2012. évi 987 millió Ft-ról, ami elsősorban az átlagos hitelállomány és a kamatlábak csökkenésének következménye volt.
- Az árbevétel javulásának köszönhetően az **EBITDA** 1,6 millió forintos, 25%-os javulást mutat az tavalyi évhez hasonlítva.
- A **működésből származó nettó pénzeszközök** 2013 évben 7,1 milliárd Ft-ot tettek ki szemben a 2012. évből származó 6,2 milliárd Ft-tal eredményeink javulása következtében.
- A **beruházások és befektetések** értéke 2013 évben 5,5 milliárd Ft-ot tett ki szemben a 2012. évi 2,8 milliárd Ft-tal, a cseh és romániai leányvállalatoknál végrehajtott számottevő beruházások következtében.
- A csoport átlagos **létszáma** 2013 év során 4 354 fő volt, ami lényegében megegyezik az előző évivel.

PÉNZÜGYI ÁTTEKINTÉS
Magyarországi szegmens

MAGYARORSZÁG	Millió Ft		Vált %	Millió EUR ¹		Vált %
	2013	2012		2013	2012	
Összes bevétel	28 192	26 017	8	94,9	89,9	6
EBITDA	2 827	1 927	47	9,5	6,7	43
Működési eredmény	933	64	1 358	3,1	0,2	1 320
Pénzügyi eredmény	- 970	286	n.a.	-3,3	1,0	n.a.
Adózás előtti eredmény	- 29	355	n.a.	-0,1	1,2	n.a.
CAPEX	1 584	940	69	5,3	3,2	64

¹ A Csoport prezentációs pénzneme a magyar forint. A feltüntetett EUR összegek a vonatkozó időszak átlagárfolyamán kerülnek átszámításra

Az összes bevétel 8%-ot emelkedve 28,2 milliárd Ft-ot tett ki 2013 évben, amely növekmény döntő többségét a szoba árbevételben sikerült elérni.

A magyarországi szállodák szoba árbevétele 2013. évben 7%-kal növekedett és így 14,7 milliárd Ft-ot tett ki, a foglaltság 60,4%-ról 62,1%-ra történő emelkedésének valamint a 7%-kal magasabb Euró (és 9%-kal magasabb HUF) átlagos szoba árak (ARR) együttes hatására, ami az elmúlt évek átlagárcsökkenésének tükrében különösen örvendetes fejlemény. A vendégéjszakák száma 2013-ban 1 840 436-ra növekedett 1 822 215-ről, melyből a belföldi vendégéjszakák 18%-ot tesznek ki, ami 0,5% pontos emelkedés 2012-höz képest. Az Oroszországból érkező vendégéjszakák száma továbbra is jelentősen (19%-kal) emelkedett, míg a Németországból érkező vendégek esetén 13%-os csökkenést regisztráltunk. A szobakiadás eredménye 2013-ban 8%-kal, azaz 853 millió Ft-tal javult a 2012. évhez viszonyítva.

A szállodák és éttermek vendéglátásból származó bevétele 2013-ban 7,9 milliárd Ft volt, ami 5%-os növekmény, amit a foglaltság növekedése indokol. A vendéglátás eredménye 2013 évben 21 millió Ft-tal javult a tavalyi évhez viszonyítva. A Gundel étterem 2013 évi bevétele 36%-os növekedést mutatott a tavalyi évhez képest nagyrészt a megerősödött bankett tevékenységnek és az állatkerben megnyitott új értékesítő helyeknek köszönhetően. Ennek következtében a tavalyi évben elszámolt 95 millió forintos veszteséggel szemben a 2013. évet 66 millió forint nyereséggel zárta a Gundel.

A gyógyászati bevétel 2013 évben 1 437 millió Ft volt, amely 5%-os javulást mutat elsősorban az átlagos foglaltság növekedésének köszönhetően. A gyógyászat eredménye 20 millió forinttal javult.

A felhasznált alapanyagokat és igénybe vett közüzemi költségeket érintő magas infláció, valamint a foglaltság-emelkedés együttes hatására az összes anyagjellegű ráfordítás 6%-kal növekedett szállodáinkban és 5,9 milliárd Ft volt 2013-ban. Ezen belül az energia költség 2,5 milliárd Ft-ot tett ki, aminek 4%-os növekedését az elektromos áram közel 10%-os áremelésére okozta, míg a vendégéjszakára jutó fajlagos felhasználás 2%-kal csökkent. Az igénybevett szolgáltatások értéke 2013 évben 6%-os növekedés mellett 6,0 milliárd Ft volt, elsősorban a jutalék és karbantartási költségek növekménye miatt. A személyi jellegű ráfordítások összege 2013-ban 10,2 milliárd Ft volt, amely 4%-os növekedést mutat, tükrözve az éves béremelések hatását.

2013 negyedik negyedéve során, a korábbiakban külső fél részére bárbe adott kiszálloda értékesítésre került. A befolyt nettó ellenérték 442 millió forint volt, míg a tranzakción elért nyereség 344 millió forintot tett ki.

A 3 hónapos EURIBOR és az átlagos hitelállomány csökkenésnek együttes hatására 2013 évben a kamatráfordítások összege 789 millió Ft-ról 624 millió Ft-ra csökkent. Elsősorban az év végi euró árfolyamnak az előző év végi árfolyamhoz képest bekövetkezett gyengülésének eredményeként 338 millió Ft árfolyamvesztés került elszámolásra (melynek többsége nem realizált), szemben a 2012. évben kimutatott 1 111 millió Ft árfolyamnyereséggel.

A beruházások értéke 1 584 millió Ft-ot tett ki 2013 évben, amely főként a büki szállodában végrehajtott családbarát fejlesztéseket és a Hilton Budapest biztonsági rendszerével kapcsolatos beruházásait tartalmazza, szemben a 2012. évi 940 millió Ft-tal.

Összességében – a nem realizált árfolyam-különbözetek eredményének elszámolása miatt – a magyarországi szegmens adózás előtti vesztesége 2013 évben 29 millió Ft-ot tett ki szemben a 2012. évi 355 millió Ft nyereséggel. A működési tevékenységek nyeresége 933 millió forintra növekedett a tavalyi évi 64 millió forintról. A működési tevékenység eredménye jobban tükrözi a magyar hotelek valós teljesítményjavulását, mint az adózás előtti veszteség, a nem realizált árfolyamvesztések miatt.

Cseh szegmens

	Millió Ft			Millió EUR ¹		
	2013	2012	Vált %	2013	2012	Vált %
CSEH KÖZTÁRSASÁG						
Összes bevétel	9 598	8 955	7	32,3	30,9	4
EBITDA	2 517	2 072	21	8,5	7,2	18
Működési eredmény	1 340	986	36	4,5	3,4	32
Pénzügyi eredmény	- 183	- 6 2950		-0,6	-0,0	2 872
Adózás előtti eredmény	1 157	980	18	3,9	3,4	15
CAPEX	1 926	1 123	72	6,5	3,9	67
HUF/CZK átlagárfolyam	11,4	11,5	- 1			
CZK/EUR átlagárfolyam	26,0	25,1	3			

¹ A Csoport prezentációs pénzneme a magyar forint. A feltüntetett EUR összegek a vonatkozó időszak átlagárfolyamán kerülnek átszámításra

Az összes bevétel 7%-kal növekedve 9,6 milliárd Ft-ot tett ki 2013 évben köszönhetően az Európában mért szobaátlagár jelentős növekedésének. A szobaátlagára (ARR) 1 918 CZK-ról 2 159 CZK-ra javult. A növekedést részben ellensúlyozta az foglaltság kismértékű csökkenése, bár a marienbadi szállodák foglaltsága továbbra is a legmagasabb a csoporton belül, 2013 évben 74,5% volt, szemben a tavalyi évi 77,0%-kal.

Az év elején lebonyolított beruházások miatt a kiadható szobák száma 36-tal növekedett, ami ellensúlyozta az átlagos foglaltság romlását, így a ténylegesen kiadott szobák száma 218 663-ról 219 514-re növekedett. Az átlagos tartózkodási idő tovább javult, 2013 évben 10,1 nap volt, amely jelentős javulás a tavalyi évi 9,9 napos átlaghoz viszonyítva. A vendégéjszakák száma 2013 évben 360 893 volt a tavalyi 358 129-cel szemben. A belföldi piac 33%-os és a német vendégek 11%-os csökkenését meghaladta az orosz piacról érkező vendégek számának 18%-os növekedése. Utóbbi nagyrészt hozzájárult az ARR és az átlagos tartózkodási idő növekedéséhez is.

2013 évben az anyagjellegű ráfordítás és igénybe vett szolgáltatás értéke 2%-os növekedés mellett 3,9 milliárd Ft-ot tett ki, ami a javítási-karbantartási költségek növekedésének és az inflációnak tudható be. Az összes személyi jellegű ráfordítás 2013 évben 2,5 milliárd Ft volt, amely 5%-os növekedés a tavalyi évhez képest részben az átlagbérek növekménye, részben pedig beruházás kapcsán az átlagos állományi létszám 3%-os növekedése miatt. Az értékcsökkenési leírás 8%-kal növekedett az új beruházások, valamint a kis-értékű eszközök beszerzésének az év első felében történt átmeneti növekedése miatt.

A cseh szállodák üzemelési nyeresége 2013 évben 1 340 millió Ft volt, szemben a 2012. évi 986 millió Ft-tal, a fenti változások következtében.

Az éves átlagos EURIBOR csökkenésének és az átlagos hitelállomány (az alábbi beruházások kapcsán történt) növekedésének együttes hatásaként a 2013. évi kamatráfordítások összege 56 millió Ft volt szemben a tavalyi évi 47 millió Ft-tal. Az év végi cseh korona euróval szembeni gyengülésének következtében az Európában jegyzett eszközökön és forrásokon 129 millió Ft zömében nem realizált árfolyamvesztés került az eredményben kimutatásra, szemben a 2012. évi 38 millió Ft nyereséggel.

A beruházások értéke 2013 évben 1 926 millió Ft volt, amely elsősorban Tátra projektnek köszönhető és tartalmazza a Hotel Imperial (korábbi nevén Tátra) megújítását, a Hotel Hvezda panorámaliftjeinek, valamint a Hotel Skalnik lobby bárjának felújítását, 42 parkolóhely kialakítását és egy a létesítményeket összekötő föld alatti folyosó kialakítását. A projekt 2013. április végén lezárásra került.

Összességében a csehországi adózás előtti nyereség 2013. évben 1 157 millió Ft volt, szemben az összehasonlítható időszaki 980 millió Ft-tal.

Szlovák szegmens

SZLOVÁKIA	Millió Ft		Vált %	Millió EUR ¹		Vált %
	2013	2012		2013	2012	
Összes bevétel	10 417	9 655	8	35,1	33,4	5
EBITDA	2 035	1 749	16	6,9	6,0	13
Működési eredmény	617	362	70	2,1	1,3	66
Pénzügyi eredmény	- 90	- 124	- 27	-0,3	-0,4	- 29
Adózás előtti eredmény	527	238	121	1,8	0,8	116
CAPEX	1 033	485	113	3,5	1,7	107
HUF/EUR átlagárfolyam	297,0	289,4	3			

¹ A Csoport prezentációs pénzneme a magyar forint. A feltüntetett EUR összegek a vonatkozó időszak átlagárfolyamán kerülnek átszámításra

Az összes bevétel 2013 évben 8%-kal növekedve 10,4 milliárd Ft volt. A pöstyéni szállodák foglaltsága az év során 66,4% volt, ami számottevő javulás a 2012. évi 64,4%-hoz viszonyítva, folytatva a tavalyi év során tapasztalt javuló trendet. Az átlagos szobakiadási ár (ARR) 1%-kal növekedett 44,2 EUR-ra 43,9 EUR-ról. Az értékesített szobák száma 295 727-ről 309 423-ra emelkedett 2013 évben, miközben a vendégéjszakák száma 503 711 volt szemben a tavalyi évi 480 671 vendégéjszakával. Regionálisan a legnagyobb növekedést az izraeli (+11 ezer vendégéjszakát), a német (+6 ezer vendégéjszakát), valamint az orosz (+6 ezer vendégéjszakát) vendégek esetében regisztráltuk.

2013 évben az anyagjellegű ráfordítás és igénybe vett szolgáltatás értéke a tavalyi évhez képest – a forgalom növekedésével arányban – 8%-kal növekedve 3,9 milliárd Ft-ot tett ki. A személyi jellegű ráfordítások összege 3,8 milliárd Ft-ot tett ki, ami 5%-os növekmény, részben az infláció, részben a bérjárulékok növekedésének hatására.

Az átlagos hitelállomány csökkenésének következtében a kamatráfordítások összege 2013 évben 28%-kal volt alacsonyabb az előző évihez képest.

A beruházások összege 2013 során 1033 millió Ft volt, mely zömében a balneoterápia részleg negyedik negyedév során megkezdett felújítási kiadásait takarja. A projekt várható összértéke 2,6 milliárd Ft, melyet nagyrészt közép-távú bankhitelből finanszírozzunk. A beruházások tartalmazzák továbbá a Balnea Palace hotel légkondicionálását és a Pro Patria gyógyászatának felújítását is.

A fentiek eredményeként a szlovákiai szegmens adózás előtti nyeresége 2013 évben 527 millió Ft-ra javult a tavalyi 238 millió Ft-ról.

Román szegmens

ROMÁNIA	Millió Ft			Millió EUR ¹		
	2013	2012	Vált %	2013	2012	Vált %
Összes bevétel	1 871	1 790	5	6,3	6,2	2
EBITDA	625	635	- 2	2,1	2,2	- 4
Működési eredmény	330	395	- 16	1,1	1,4	- 19
Pénzügyi eredmény	- 14	4	n.a.	-0,0	0,0	n.a.
Adózás előtti eredmény	316	399	- 21	1,1	1,4	- 23
CAPEX	959	243	294	3,2	0,8	284
HUF/RON átlagárfolyam	67,2	65,0	3			
RON/EUR átlagárfolyam	4,4	4,5	- 1			

¹ A Csoport prezentációs pénzneme a magyar forint. A feltüntetett EUR összegek a vonatkozó időszak átlagárfolyamán kerülnek átszámításra

Az összes forintban kifejezett bevétel 2013 évben 5%-kal növekedett a tavalyi évhez viszonyítva. A 2013. évi foglaltság 60,7%-ra emelkedett a tavalyi 58,4%-ról, annak ellenére is, hogy a Hotel Bradet felújítása kapcsán átlagosan 11%-kal kevesebb szoba állt rendelkezésre az év során, mint tavaly. A vendégéjszakák száma 2013 évben 170 826-ról 161 471-ra csökkent, melynek legfőbb oka a hazai vendégszám csökkenése, melyet a moldáviai vendégszám növekménye csak részben tudott kompenzálni.

Az árbevétel növekményének fő oka az átlagos szobaár (ARR) 9%-os 133 RON-ról 145 RON-ra emelkedése volt. Az áremelés fő forrása, hogy a Hotel Bradet már felújított szobáit a korábbinál lényegesen magasabb áron tudtuk értékesíteni. Hasonlóképpen a vendéglátási és gyógyászati bevételeinkben is az árak növelésén keresztül tudtunk bevétel-többletet elérni, melyet a vendégszám csökkenése csak részben ellensúlyozott.

Az anyagjellegű ráfordítás és igénybe vett szolgáltatás értéke 760 millió Ft-ot tett ki 2013 évben, amely 11%-os növekedés a tavalyi szinthez képest, melyet elsősorban egyszeri költségek felmerülése és az infláció okozott. Az év során kerültek elszámolásra a romániai – működési tevékenységgel nem bíró – Salina Invest SA leányvállalatunk beolvadásának előkészítési költségei a szintén romániai, a helyi szállodáinkat üzemeltető Balneoclimaterica SA leányvállaltunkba. Az értékcsökkenési leírás értéke szintén növekedett ez előző évhez képest a Hotel Bradet felújítása során aktivált eszközök következtében. A fentiek eredményeként a működés nyeresége az év során 330 millió forint volt szemben a tavalyi évben realizált 395 millió forinttal.

A beruházások értéke 2013 évben 959 millió Ft volt, szemben a tavalyi 243 millió Ft-tal. A megnövekedett beruházások a Hotel Bradet négy csillag szuperior kategóriára történő felújítását tükrözik. A felújítás két szakaszban valósul meg. Az első szakasz 2013 második negyedévében lezárult le, míg a második szakasz befejezése 2014 tavaszára van ütemezve.

A fentiek eredményeként a romániai szegmens adózás előtti nyeresége 2013 évben 316 millió Ft volt szemben a tavalyi évben elszámolt 399 millió Ft nyereséggel.

Konzolidált mérleg

Az összes konszolidált eszközállomány 86,6 milliárd Ft volt 2013. december 31-én, amely a 2012. december 31-i állományhoz képest 1%-os növekedés. A készpénzállomány 23%-kal növekedett a 2012. december 31-i értékhez képest a működési tevékenység eredménye következtében. A vevőkövetelések értéke 17%-ot csökkent a 2012. december 31-i állományhoz képest az intenzív behajtási kampányunk eredményeként.

A tárgyi eszközök állománya 76,1 milliárd Ft volt 2013. december 31-én. Az előző év végéhez viszonyítva nem mutat jelentős változást, az 5,5 milliárd Ft-os tárgyi eszköz beszerzés, az elszámolt 4,8 milliárd Ft amortizáció, a 0,1 milliárd Ft értékesítés, valamint az árfolyamok ingadozásából adódó 0,6 milliárd forint átértékelési csökkenés hatására. Az összes kötelezettség állománya 2013. december 31-én 32,3 milliárd Ft volt, amely 1%-os csökkenés 2012. december 31-hez viszonyítva a fennálló bankhitelek visszafizetése miatt. A csoportnak 2013. december 31-én 67,2 millió EUR hosszú lejáratú hitele volt, amely tartalmazza az éven belül esedékes kötelezettségeket is, szemben a 2012. december 31-én fennálló 68,8 millió EUR állománnyal. A forintban kifejezett teljes hitelállomány 5%-os csökkentést mutatott az év során a folyószámlahiteleink és hosszú lejáratú hiteleink előző év végi állományához képest bekövetkezett csökkenésének eredményeként.

A saját tőke értéke 2%-kal növekedett a 2012. december 31-i állapothoz viszonyítva, a 1,5 milliárd Ft adózás utáni nyereség, valamint az átváltási tartalék 0,6 milliárd Ft-os növekedésének eredményeként.

Cash flow

A működésből származó nettó pénzeszköz 2013 évben 7,1 milliárd Ft volt, amely a 2012. évi 6,2 milliárd forinthez képest jelentős javulást mutat a jobb üzemelési eredmények hatására. A beruházások értéke 5,5 milliárd Ft volt 2013 évben, amely jelentős növekedés 2012. évi 2,8 milliárd Ft-hoz viszonyítva, az összes régióban végrehajtott jelentős, szolgáltatásaink javítását célzó beruházási kiadások következtében.

2013 során általános vállalati- és projektfinanszírozási célokra 14 millió EUR értékben történt hitellehívás és 15,6 millió EUR értékben történt hitel visszafizetés. Összességében a bankhitelek állománya (rövid és hosszú lejáratú része együtt) 22,0 milliárd forintról 21,0 milliárd forintra csökkent az év során, melyet folyószámlahiteleink év végi állományának csökkenése nagyrészt elősegített, míg az devizaárfolyamok változásának hatása kisebb részben ellensúlyozott.

1. számú MELLÉKLET – Auditált

KONSZOLIDÁLT KIMUTATÁS A PÉNZÜGYI HELYZETRŐL (millió Ft)

	2013. december 31.	2012. december 31.
Eszközök		
Pénzeszközök	3 556	2 885
Vevő- és egyéb követelések	2 740	2 821
Készletek	554	491
Értékesítésre tartott eszközök	83	65
Társasági adó követelés	12	5
	6 945	6 267
Forrázeszközök összesen		
Ingatlanok, gépek, berendezések	76 056	76 077
Immateriális javak	3 184	3 154
Egyéb befektetett eszközök	36	39
Halasztott adó követelések	408	413
	79 684	79 683
Befektetett eszközök összesen	79 684	79 683
Eszközök összesen	86 629	85 950
Források és saját tőke		
Szállítók	2 686	3 165
Kapott előlegek vendégektől	1 010	715
Nyereségadó-kötelezettség	73	126
Egyéb kötelezettségek és elhatárolások	4 605	3 898
Kamatkozó hitelek és kölcsönök	6 428	6 565
Céltartalékok	68	79
	14 870	14 548
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	14 870	14 548
Kamatkozó hitelek és kölcsönök	14 549	15 415
Halasztott adó kötelezettségek	1 450	1 309
Céltartalékok	1 474	1 353
	17 473	18 077
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	17 473	18 077
Kötelezettségek összesen	32 343	32 625
Saját tőke		
Jegyzett tőke	8 285	8 285
Tőketartalék	7 435	7 435
Saját részvények	-1 162	-1 162
Átváltási tartalék	8 287	8 852
Fedezeti tartalék	- 22	- 56
Eredménytartalék	28 605	27 175
	51 428	50 529
Anyavállalat részesedése	51 428	50 529
Ellenőrzést nem biztosító részesedések	2 858	2 796
	54 286	53 325
Saját tőke összesen	54 286	53 325
Kötelezettségek és saját tőke összesen	86 629	85 950

2. számú MELLÉKLET – Auditált

KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS (millió Ft)

	2013. december 31- ével végződő év	2012. december 31- ével végződő év
Szálloda bevétel	24 916	23 004
Vendéglátás bevétel	14 679	13 621
Gyógyászati bevétel	6 722	6 477
Egyéb üzemegységi bevétel	2 171	2 111
Borászati bevétel	43	54
Biztonsági szolgáltatások bevétele	593	667
Egyéb bevételek	954	483
Összes működési és egyéb bevétel	50 078	46 417
Eladott áruk beszerzési értéke	458	455
Anyag jellegű ráfordítások	10 749	10 110
Igénybe vett szolgáltatások	10 554	9 913
Anyagjellegű és igénybevett szolgáltatások értéke	21 761	20 478
Bérbőltség	12 460	11 835
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	1 288	1 286
Bérfárulékok	3 824	3 667
Személyi jellegű ráfordítások	17 572	16 788
Értékcsökkenés és amortizáció	4 784	4 576
Egyéb ráfordítások	2 763	2 787
Saját termelésű készletek állományváltozása	3	3
Aktivált saját teljesítmények értéke	- 25	- 21
Összes működési ráfordítás	46 858	44 611
Működési eredmény	3 220	1 806
Kamatbevételek	24	40
Kamatráfordítások	- 805	- 987
Árfolyamnyereség / -veszteség	- 476	1 107
Nettó pénzügyi eredmény	-1 257	160
Tőke módszerrel elszámolt bef. nyereségéből való részesedés	8	5
Adózás előtti eredmény	1 971	1 971
Adott időszakra vonatkozó adókölttség	270	292
Halasztott adó ráfordítás / (bevétel)	163	227
Adózás utáni eredmény	1 538	1 452
Anyavállalatra jut	1 430	1 381
Ellenőrzést nem biztosító részesedésre jut	108	71
Egy részvényre jutó alap és hígított eredmény (Ft/részvény)	181	175

**3. számú MELLÉKLET – Auditált
KONSZOLIDÁLT ÁTFOGÓ JÖVEDELEMKIMUTATÁS (millió Ft)**

	2013. december 31-éve végződő év	2012. december 31-éve végződő év
Adózás utáni eredmény	1 538	1 452
Egyéb átfogó jövedelem *		
Külföldi befektetések átváltási különbözete	- 583	-1 815
Fedezeti ügyletek piaci értékének változása	38	8
Összes egyéb átfogó jövedelem	- 545	-1 807
Összes tárgydíszaki átfogó jövedelem	993	- 355
Ebből:		
Anyavállalatra jut	899	- 316
Ellenőrzést nem biztosító részesedésre jut	94	- 39
Összes tárgydíszaki átfogó jövedelem	993	- 355

* csak eredménykimutatásba átsorolandó vagy átsorolható tételeket tartalmaz.

**4. számú MELLÉKLET – Auditált
KIMUTATÁS A KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSOKRÓL (millió Ft)**

	Anyavállalat részesedése					Ellenőrzést nem biztosító részesezés	Saját tőke		
	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Saját részvények	Eredmény - tartalék	Átváltási Tartalék			Fedezeti tartalék	Összesen
2012. január 1.	8 285	7 435	-1 162	25 794	10 564	-71	50 845	2 847	53 692
Összes tárgyi időszakai átfogó jövedelem									
<i>Adott évi adózás utáni eredmény</i>	-	-	-	1 381	-	-	1 381	71	1 452
Egyéb átfogó jövedelem									
Külföldi leányvállalatok átváltása	-	-	-	-	-1 712	-	-1 712	-103	-1 815
Fedezeti ügyletek piaci értékének változása	-	-	-	-	-	15	15	-7	8
Összes egyéb átfogó jövedelem						15	-1 697	-110	-1 807
Összes tárgyi időszakai átfogó jövedelem				1 381	-1 712	15	-316	-39	-355
Közvetlenül a saját tőkében elszámolt tulajdonosokkal kapcsolatos ügyletek									
Ellenőrzést nem biztosító részesezéseknél fizetett osztalék	-	-	-	-	-	-	-	-12	-12
Összes tulajdonosokkal kapcsolatos ügylet									
2012. december 31.	8 285	7 435	-1 162	27 175	8 852	-56	50 529	2 796	53 325
Összes tárgyi időszakai átfogó jövedelem									
<i>Adott évi adózás utáni eredmény</i>	-	-	-	1 430	-	-	1 430	108	1 538
Egyéb átfogó jövedelem									
Külföldi leányvállalatok átváltása	-	-	-	-	-565	-	-565	-18	-583
Fedezeti ügyletek piaci értékének változása	-	-	-	-	-	34	34	4	38
Összes egyéb átfogó jövedelem						34	-531	-14	-545
Összes tárgyi időszakai átfogó jövedelem				1 430	-565	34	899	94	993
Közvetlenül a saját tőkében elszámolt tulajdonosokkal kapcsolatos ügyletek									
Ellenőrzést nem biztosító részesezéseknél fizetett osztalék	-	-	-	-	-	-	-	-32	-32
Összes tulajdonosokkal kapcsolatos ügylet									
2013. december 31.	8 285	7 435	-1 162	28 605	8 287	-22	51 428	2 858	54 286

5. számú MELLÉKLET – Auditált

KONSZOLIDÁLT CASH FLOW KIMUTATÁS (millió Ft)

	Jegyzet	2013 december 31- ével végződő év	2012 december 31- ével végződő év
Működési eredmény		3 220	1 806
Értékcsökkenés és amortizáció	7,8	4 784	4 576
Tárgyi eszközök értékesítésén elszámolt nyereség		- 344	-
<u>Működő tőke változása</u>			
Céltartalék növekedése	11	110	73
Vevőkövetelések és forgóeszközök növekedése		- 477	- 401
Készletek csökkenése		- 63	43
Szállítói és egyéb kötelezettségek növekedése		1 013	1 163
Fizetett kamatok		- 800	-1 032
Fizetett társasági adó		- 296	- 72
Működésből származó nettó pénzeszközök		7 147	6 156
Tárgyi és immateriális eszközök vásárlása	7,8	-5 502	-2 791
Tárgyi eszközök értékesítésének bevétele		442	-
Kapott kamatok		51	27
Befektetési tevékenységhez felhasznált nettó pénzeszközök		-5 009	-2 764
Hosszú lejáratú bankhitelek lehívása		4 172	728
Hosszú lejáratú bankhitelek visszafizetése		-4 631	-4 958
Pénzügyi műveletekhez felhasznált nettó pénzeszközök		- 459	-4 230
Nettó pénzeszköz csökkenés		1 679	- 838
Nyitó nettó pénzeszközök ¹		1 162	2 111
Árfolyamváltozás hatása a pénzeszközökön		- 62	- 111
Záró nettó pénzeszközök ¹	3	2 779	1 162

¹ Pénzeszközök értéke csökkentve a folyószámlahitelek összegével

6. számú MELLÉKLET

FORDULÓNAPOT KÖVETŐ ESEMÉNYEK

A beszámolási időszak fordulónapját követően a fentiekben túl nem történt olyan esemény, illetve nem alakult ki olyan körülmény, amely jelentősen befolyásolta vagy befolyásolhatja a csoport működését, a működésből származó eredményeket, illetve a csoport jövőbeni időszakokra vonatkozó helyzetét.

7. számú MELLÉKLET

TULAJDONOSI ÖSSZETÉTEL ÉS SZERVEZETI VÁLTOZÁSOK

A tárgyidőszak során nem volt jelentős szervezeti változás a csoporton belül.

Tulajdonos ¹	Időszak vége				
	2012. IV.n.év	2013. I.n.év	2013. II.n.év	2013. III.n.év	2013. IV.n.év
CP Holdings és befektetései ²	80.33%	80.33%	80.33%	80.33%	80.33%
<i>melyből:</i>					
CP Holdings Ltd.	38.85%	38.85%	38.85%	38.85%	38.85%
Interag Zrt.	31.45%	31.45%	31.45%	31.45%	31.45%
Israel Tractors	6.12%	6.12%	6.12%	6.12%	6.12%
Külföldi pénzügyi befektetők	7.52%	7.51%	7.59%	7.63%	8.12%
Belföldi pénzügyi befektetők	4.55%	4.45%	4.69%	4.72%	3.84%
Magánszemélyek	3.08%	3.19%	2.87%	2.80%	3.19%
Saját részvény	4.52%	4.52%	4.52%	4.52%	4.52%
Összesen	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

¹A táblában az 5%-os tulajdonhányadot elérő vagy meghaladó részvényesek kerültek kiemelésre, a részvénykönyvnek megfelelően

²A CP Holdings és befektetései 80,33%-os részesedése 84,14%-os közvetlen befolyást eredményez a Danubius Hotels Nyrt-ben, valamint tartalmazza Schreier család által közvetlenül tulajdonolt részvényeket is.

2013. június 1-jén Sir Bernard Schreier, az igazgatóság korábbi elnöke elhunyt. Az elnöki pozíciót lánya, Iris Gibbor vette át. A részvényeket jelenleg Sir Bernard hagyatékának intézője kezeli.

8. számú MELLÉKLET

KONSZOLIDÁLT VEZETŐSÉGI JELENTÉS

(Az alábbiakban található konszolidált vezetőségi jelentés nem terjed ki a társaság időszaki tevékenységének elemzésére, mivel az a fentiekben került bemutatásra.)

A pozitív trend továbbra is érzékelhető mindegyik piacunkon, ugyanakkor a válság jelei még jelen vannak és a közép-kelet európai régióban megnőtt szálloda kapacitások következtében a turizmus iparág továbbra is kihívásokkal küszködik. Mindezek alapján a javuló teljesítményt továbbra is csak óvatos optimizmussal szabad tekinteni.

A magyar Központi Statisztikai Hivatal adatai alapján, a magyarországi piacon a vendégéjszakák száma 4,6%-kal növekedett 2013-ban a tavalyi évhez képest. Azon belül a belföldi vendégéjszakák száma 4,5%-kal növekedett, míg a külföldi országokból származó vendégéjszakák száma 4,6%-kal lett magasabb. A szállodai szegmensben regisztrált vendégéjszakák száma 5,3%-os növekedést mutatott. A Széchenyi Pihenőkártya 18,7%-kal magasabb forgalmat generált 2013-ban, mint tavaly együttesen a Széchenyi Pihenőkártya és az Üdülési Csekk.

A Cseh Statisztikai Hivatal jelentése szerint, 2013-ban a cseh idegenforgalmi piacon az értékesített vendégéjszakák száma 0,6%-kal csökkent a 2012-es évhez viszonyítva. A belföldi vendégéjszakák száma 2,4%-kal csökkent, míg a külföldi 1,0%-os növekedést mutatott. A belföldi vendégek száma éves szinten 1,2%-kal nőtt, míg a külföldiek is 2,0%-os növekedést mutatott. Éves szinten összesen a legtöbb vendég Németországból (4 403 668 vendégéjszaka, ami 4,2%-os csökkenés) és Oroszországból (3 780 134 vendégéjszaka, +9,6%) érkezett.

A Szlovák Statisztikai Hivatal 2013 III. negyedévre vonatkozó adatai szerint (a negyedik negyedévi adatok még nem elérhetők) a szlovák idegenforgalmi piacon a szálláshelyek összesen 3 172 744 vendéget fogadtak, ami 7,9%-os növekedést jelent 2012 hasonló időszakához képest. A külföldi és a belföldi vendégek száma egyaránt növekedést mutatott, az előbbi 10,1%, az utóbbi 6,4%-kal. A vendégéjszakák száma összességében 5,7%-kal nőtt, a belföldi vendégéjszakák 5,4%-os, míg a külföldi vendégéjszakák 6,1%-os növekedést mutattak.

A céljaink és stratégiánk nem változtak. Magyarországi szállodáink esetében 2013-ban folytatjuk intézkedéseinket a válság éveiben elszenvedett bevételcsökkenés és a Malév csődje miatt az üzleti és konferencia turizmusban tapasztalt visszaesés helyreállítására. A forgalomban folyamatos javulás volt tapasztalható, különösen Budapesten, ugyanakkor 2013-ban a bevételnövekmény jelentős része származott olyan jelentős Budapesten szervezett sport-eseményekből, melyek ilyen nagyságrendben nem fognak megismétlődni 2014-ben, így a 2013-ban elért növekedést különösen nehéz lesz megismételni. A Radisson Blu Béke Hotel a 100., a Danubius Hotel Flamenco pedig 30. jubileumát ünnepelte 2013-ban, aminek kapcsán több rendezvényre is sor került. A Danubius „zölddé válását” egyre szélesebb körben érvényre juttattuk, melynek szellemében számos szoba különleges átalakításra került. A gyógy és wellness hoteljeinkben a belföldi kereslet bővülésére számítnak, a gyengébb forint és a Széchenyi Pihenőkártya által biztosított állami ösztönzők terjedésének köszönhetően. A Széchenyi Pihenőkártya a legnépszerűbb cafetéria elem a magyar piacon. Az életkörülmények és a személyes vagyon növekedése miatt 2013-ban a szovjet utódállamokból és az arab országokból érkező vendégeink számának további növekedését tapasztaltuk, ami legnagyobb mértékben a vidéki gyógyszállodáinkat érintette.

2013-as célunk volt továbbá, a nagy partnerektől való függőség csökkentése és a vásári részvételek helyett a kulcsfontosságú piacokon, direkt kapcsolatok és direkt foglalások növelése, márkaépítés és a családbarát koncepció fejlesztése, az előrejelzési módszerek egységesítése, a gyógy piaci árrendszer átláthatóbbá tétele, a központi szobafoglalás hatékonyságának növelése. Az online kommunikáció megújulásának részeként nagyobb hangsúlyt fektettünk a social media stratégiánkra és cégünk új honlapja 2013 áprilisától üzembe állt, amely a kor elvárásaihoz igazodva immáron mobiltelefonokra optimalizált formában is elérhető. Az év során a Danubius Health Spa Resort Bük, amely 2012 Novembere óta all inclusive hotelként üzemelt, a Family Friendly program keretében átalakításra került. Az átalakítás tartalmazta a hotel számos szolgáltatásának felújítását és egy új gyermek medence részleg kialakítását.

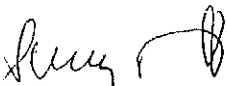
A hoteliparban jelen lévő általános kockázatokon túl jelentős hatással van ránk a devizaárfolyamok változása is. Különösképpen a forint/euró árfolyama, amely az évet lényegesen erősebb pozícióban nyitotta, mint tavaly, viszont az év végére ismét gyengült kisebb mértékben. Az éves átlagárfolyam enyhén gyengébb volt, mint a tavalyi átlag. A gyengébb átlagos forint árfolyam magasabb forintban kifejezett árbevételt eredményez, mindazonáltal egy magasabb záró árfolyam a meglévő euró-hiteleink ártértékelése nyomán jelentős nem realizált árfolyamvesztést is okoz.

Az igazgatóság és a felügyelő bizottság a belső ellenőr és az ügyvezetés beszámolóit alapján megállapította, hogy a Társaság belső kontrolljainak működése az év során megfelelő volt. A vizsgálatok során csak kisebb jelentőségű hiányosságok kerültek feltárára, melyek a normál üzletmenet keretén belül a jövőben kiküszöbölésre kerülnek.

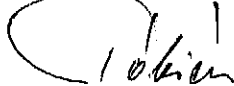
9. számú MELLÉKLET

NYILATKOZAT

A Danubius Hotels Nyrt. kijelenti, hogy a jelentésben közzétett, nem auditált, az EU által befogadott IAS 34 szerint készült Tömörített Konszolidált Évközi Pénzügyi Kimutatások ugyanazon számviteli szabályok, politikák, eljárások és becslések alapján készültek, mint az előző év végi és időközi pénzügyi kimutatások, ezért azokkal összehasonlíthatók. A pénzügyi kimutatások valós és megbízható képet adnak a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, nyereségéről és veszteségéről, valamint ez a jelentés megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások helyzetéről, fejlődéséről, teljesítményéről valamint kockázatairól. A pénzügyi kimutatások nem hallgatnak el olyan tény vagy információt, amely a Társaság helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bír. A Danubius Hotels Nyrt., mint kibocsátó a jelentések tartalmáért felelősséget vállal. A Danubius Hotels Nyrt. kijelenti, hogy a rendszeres és rendkívüli tájékoztatás elmaradásával, illetve félrevezető tartalmával okozott kár megtérítéséért, mint kibocsátó felel.



Dr. Deák Imre
Az Igazgatóság tagja



Tóbiás János
Az Igazgatóság tagja

10. számú MELLÉKLET

DANUBIUS HOTELS NYRT. MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÜLT MÉRLEGE -

Auditált

adatok EFT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	54,047,869	51,944,221
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	10,353	43,747
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	Vagyoni értékű jogok		
06.	Szellemi termékek	10,353	43,747
07.	Üzleti vagy cégérték		
08.	Immateriális javakra adott előlegek		
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	5,415,426	5,121,133
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5,280,603	4,982,718
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1,521	2,374
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2,281	1,310
14.	Tenyészállatok		
15.	Beruházások, felújítások	131,021	134,731
16.	Beruházásokra adott előlegek		
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)	48,622,090	46,779,341
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	46,521,324	44,678,591
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	2,100,000	2,100,000
21.	Egyéb tartós részesedés	750	750
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll.-ban		
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	16	
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	2,296,954	2,156,082
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	35
28.	Anyagok		
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
31.	Késztermékek		
32.	Áruk		35
33.	Készletekre adott előlegek		
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	1,022,249	945,486
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból		634
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1,017,399	939,952
37.	Követelések egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben		
38.	Váltókövetelések		
7	Egyéb követelések	4,850	4,900
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)	113,684	49,540
46.	Pénztár, csekkok	731	710
47.	Bankbetétek	112,953	48,830
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	5,497	20,716
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	28	
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5,469	20,716
51.	Halasztott ráfordítások		
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	56,350,320	54,121,019

adatok Eft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	43,779,661	43,154,545
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	25,720,059	26,815,275
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1,578,229	1,540,810
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1,057,797	-625,116
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	258,457	281,167
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	258,457	281,167
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
65.	Egyéb céltartalék		
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	12,041,671	10,557,614
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70.sorok)	0	0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	8,416,747	7,686,178
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
73.	Átváltoztatható kötvények		
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból		
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek		
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	8,416,747	7,686,178
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)	3,624,924	2,871,436
81.	Rövid lejáratú kölcsönök		
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények		
83.	Rövid lejáratú hitelek	3,384,016	2,256,788
84.	Vevőtől kapott előlegek		
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	26,118	57,996
86.	Váltótartozások		
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	80,979	460,703
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	203	
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	133,608	95,949
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	270,531	127,693
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	270,531	127,693
93.	Halasztott bevételek		
95.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	56,350,320	54,121,019

11. számú MELLÉKLET

DANUBIUS HOTELS NYRT. MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÜLT

EREDMÉNYKIMUTATÁSA - Auditált

adatok EFT-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2,972,974	2,917,121
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2,972,974	2,917,121
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmény értéke (+/- 03.+04.)	0	
III.	Egyéb bevételek	6,790	38,642
	III. sorból: visszairt értékvesztés		
05.	Anyagköltség	5,227	4,995
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	743,920	766,082
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	43,218	36,133
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11,749	25,386
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	804,114	832,596
10.	Béreköltség	391,618	365,439
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	49,887	45,070
12.	Béjárulékok	122,109	103,931
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	563,614	514,440
VI.	Értékcsökkenési leírás	347,550	344,094
VII.	Egyéb ráfordítások	232,700	190,119
	VII. sorból: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+/-III.-IV.-V.-VI.-VII.)	1,031,786	1,074,514
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	1,080	593,104
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott		592,192
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	122,860	118,268
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	119,157	115,822
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	869,505	268,611
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	993,445	979,983
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		473,967
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott		467,280
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	667,916	532,872
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	8,429	7,145
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek, értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	209,097	153,695
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+/-20.+21.)	877,013	1,160,534
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK REREDMÉNYE (VIII.-IX.)	116,432	-180,551
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	1,148,218	893,963
X.	Rendkívüli bevételek		1,448,509
XI.	Rendkívüli ráfordítások	66,422	2,953,627
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-66,422	-1,505,118
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	1,081,796	-611,155
XII.	Adófizetési kötelezettség	23,999	13,961
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	1,057,797	-625,116
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/-F.+22.-23.)	1,057,797	-625,116

DANUBIUS SZÁLLODA ÉS GYÓGYÜDÜLŐ

NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2013. ÉVI

ÉVES BESZÁMOLÓJA

Budapest, 2014. április 2.


Dr. Deák Imre
Vezérigazgató


Tóbiás János
ált. vezérig.h.



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 Hotels Nyrt. részvényeseinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Danubius Hotels Nyrt. (továbbiakban „a Társaság”) mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 54.121.019 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 625.116 E Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős ennek az éves beszámolóért a magyar számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelőségünk ennek az éves beszámolóért a véleményezésére könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások – beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is – a mi megítélésünktől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeljük, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzük meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjunk. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelésének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését.

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

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Danubius Hotels Nyrt. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a magyar számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.



Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a Danubius Hotels Nyrt. mellékelt 2013. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a magyar számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk ezen üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. 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.

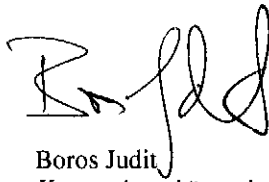
Véleményünk szerint a Danubius Hotels Nyrt. 2013. évi üzleti jelentése a Danubius Hotels Nyrt. 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. április 2.

KPMG Hungária Kft.
Nyilvántartási szám: 000202



Szabó Péter
Partner



Boros Judit
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 005374

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. 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.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	54 047 869	0	51 944 221
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	10 353	0	43 747
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kíséreti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek	10 353		43 747
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	5 415 426		5 121 133
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 280 603		4 982 718
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 521		2 374
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 281		1 310
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	131 021		134 731
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)	48 622 090	0	46 779 341
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	46 521 324		44 678 591
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	2 100 000		2 100 000
21.	Egyéb tartós részesedés	750		750
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll- .ban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	16		
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. 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. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	2 296 954	0	2 156 082
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0		35
28.	Anyagok			
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk			35
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	1 022 249	0	945 486
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból			634
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 017 399		939 952
37.	Követelések egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben			
38.	Váltókövetelések			
7	Egyéb követelések	4 850		4 900
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)	113 684		49 540
46.	Pénztár, csekkek	731		710
47.	Bankbetétek	112 953		48 830
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	5 497		20 716
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	28		
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 469		20 716
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	56 350 320	0	54 121 019

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.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.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	43 779 661		43 154 545
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	25 720 059		26 815 275
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 578 229		1 540 810
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 057 797		-625 116
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	258 457		281 167
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	258 457		281 167
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	12 041 671		10 557 614
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70.sorok)	0		0
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: 2013. december 31.

MÉRLEG "A" változat -Források(passzívák)

adatok EFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításal	Tárgyév
a	b	c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	8 416 747		7 686 178
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	8 416 747		7 686 178
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)	3 624 924		2 871 436
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek	3 384 016		2 256 788
84.	Vevőtől kapott előlegek			
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	26 118		57 996
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	80 979		460 703
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	203		
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	133 608		95 949
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	270 531		127 693
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	270 531		127 693
93.	Halasztott bevételek			
95.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	56 350 320	0	54 121 019

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
 (összköltség eljárással)

adatok EFT-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év/ek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 972 974		2 917 121
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 972 974	0	2 917 121
03.	Saját termeléső készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktívált saját teljesítmény értéke (+/- 03.+04.)	0		
III.	Egyéb bevételek	6 790		38 642
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	5 227		4 995
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	743 920		766 082
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	43 218		36 133
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 749		25 386
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	804 114		832 596
10.	Béreköltség	391 618		365 439
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	49 887		45 070
12.	Bérfelrakások	122 109		103 931
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	563 614		514 440
VI.	Értékcsökkenési leírás	347 550		344 094
VII.	Egyéb ráfordítások	232 700		190 119
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+/-III.-IV.-V.-VI.-VII.)	1 031 786	0	1 074 514

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
 (összköltség eljárással)

adatok EFT-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	1 080		593 104
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			592 192
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 kamattjellegű bevételek	122 860		118 268
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	119 157		115 822
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	869 505		268 611
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	993 445	0	979 983
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			473 967
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			467 280
19.	Fizetendő kamatok és kamattjellegű ráfordítások	667 916		532 872
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	8 429		7 145
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek, értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	209 097		153 695
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	877 013		1 160 534
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK REREDMÉNYE (VIII.-IX.)	116 432	0	-180 551
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A./-B.)	1 148 218	0	893 963
X.	Rendkívüli bevételek			1 448 509
XI.	Rendkívüli ráfordítások	66 422		2 953 627
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-66 422		-1 505 118
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C./-D.)	1 081 796	0	-611 155
XII.	Adófizetési kötelezettség	23 999		13 961
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	1 057 797	0	-625 116
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/-F.+22.-23.)	1 057 797	0	-625 116

6 687

A Társaság bemutatása

A Társaság neve: Danubius Szálloda és Gyógyüdülő Nyrt
A társaság székhelye: 1051 Budapest, Szent István tér 11.
 E-mail: danubiushotels.nyrt@danubiushotels.com
Az alapítás ideje: 1972. április 1.

Részvénytársasággá történő átalakulás ideje: 1991. július 31.

Tőzsdéi bevezetés ideje: 1992. december 23.

Jegyzett tőke: 8.285.437 eFt

Részvények : 8.285.437 db 1.000 Ft névértékű névre szóló dematerializált

Befektetők	Részvények száma	Tulajdonosi hányad
	1000 Ft/db	%
• Külföldi befektetők	672.081	8,12
• CP Holding	6.655.883	80,33
• Hazai cégek	318.371	3,84
• Belföldi magánszemélyek	264.579	3,19
• Saját részvények	374.523	4,52

Igazgatóság

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

Felügyelő Bizottság

Dr. Mohai György
 Dr.Boér Gábor
 Dr.Gálszécsy András
 Polgár László

A Társaság könyvvizsgálója : **KPMG Hungária Kft**
Boros Judit bejegyzett könyvvizsgáló (SZ:005374)

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 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 Törvény és a társaság adottságainak figyelembevételével összeállított Számviteli Politika előírásait alkalmazza, melynek hatálya kiterjed magyarországi leányvállalataira is, ahol a többségi tulajdonlás feltételei fennállnak.

A 2000. évi C. tv. 12.§ .3.bek. 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 végezzük el. Az éves beszámoló fordulónapja december 31. a mérlegkészítés napja a tárgyévét követő év január 12.

Az értékelési eljárások és módszerek:

- a bekerülési érték a befektetett 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 azok műszaki állaga szerint 3,5 - 4 - 5 %-os kulcs szerint számoljuk. 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 a tárgyév utolsó napi KHB Zrt deviza vételi I. árfolyamán.
- 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, ha azok tartósnak (360 napon túli) és jelentősnek (az össz vevőállomány 2%-át meghaladó) mutatkoznak. A 360 napon túli kinnlevőségekre 100 %-os mértékig egyedi minősítés alapján 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.

- Jelentős a hiba, ha ugyanazon évre a megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét, növelő csökkentő értékének előjeltől független együttes értéke a mérleg főösszeg 2%-át meghaladja.
- Ha a fordulónapi deviza eszközök és források átértékelésének összevont egyenlege nyereség, vagy veszteség, akkor azt a mérleg fordulónapjával, az eredménnyel szemben kell elszámolni.

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

A 2013. év főbb eseményei

Sajnálatos esemény történt a társaság életében. 2013. június 1-én elhunyt Sir Bernard Schreier a társaság elnöke.

Sir Bernard 1996-tól volt a Danubius Hotels Nyrt. elnöke, és felügyelte a csoport magyarországi, majd a későbbiekben más közép-európai országokba történő terjeszkedését, melynek következtében a csoportot Európa vezető gyógyszálloda tulajdonosává és üzemeltetőjévé tette.

Sir Bernard szintén elnöke volt a CP Holdings Limitednek, a Danubius többségi tulajdonosának. A CP és a Schreier család részéről továbbra is elkötelezettséget tanúsít a Danubius iránt Sir Bernard lánya, Iris Gibbor, unokája Alexei Schreier, valamint Robert Levy, akik mind tagjai úgy a CP mint a Danubius Igazgatóságának.

1. 2013.november 27-én a Maros megyei Bíróság 2013. augusztus 31-ével jóváhagyta a társaság tulajdonában álló SC Salina Invest S.A. cég beolvadását annak 98,03%-os tulajdonában álló SC Balneoclimaterica SA-ba. A beolvadás következtében a társaságban közel 1,5 milliárd forint veszteség keletkezett a befektetés kivezetett könyvszerinti értéke és a beolvadással létrejött társaság beszerzési értéke között.
2. A 2013. júniusában Budapesten megáradt Duna jelentős károkat okozott a Margitszigeten. Mindkét szálloda 2 hét bezárássra kényszerült. A pincéket teljesen elöntötte a víz, a földszintről szinte minden bútortárat az emeletekre kellett átrakodni, a két szállodát összekötő folyosó fali burkolatait is el kellett távolítani. A káreseményt a biztosító szakemberei felmérték, és a számlával igazolt költségeket a biztosító 100%-ban megtérítette. A szállodákat a kétheti bevételkiesés miatt üzemszünetre is kiterjedő biztosítás révén – önrész levonása után- a biztosító társaság 2014. januárjában kártalanította.
3. 2013-ban 4 millió Euró új hitel felvételére került sor két részletben az OTP Bank Nyrt-től, melyek visszafizetési határideje 2017.
4. Az MKB-ban fennálló hitelállományunk 2011. évi refinanszírozása csak középtávra adott megoldást és annak – a jelentős harmadik év végére megállapított törlesztő részlet nagyságrendje miatt - a 2013.-évi újabb refinanszírozása előre látható volt. A refinanszírozás következtében az éves törlesztés közel 716 ezer Euróval csökkent.
5. A Társaságunk 2013-ban 8.010 ezer Euró hiteltörlesztést teljesített, 2,305 milliárd Ft-nak megfelelő összegben. Az éves törlesztés bázisévhez viszonyítva kb.210 millió Ft-tal kevesebb a refinanszírozás következtében.
6. Cseh és szlovák leányvállalataink jelentős összegű osztalék átutalással járultak hozzá készpénzállományunk feltöltéséhez.
7. A forint gyengülése év végére az Euróhoz képest jelentős árfolyam differenciákat eredményezett, mely hiteleinken veszteséget okozott. Ugyancsak veszteséget okozott befektetéseinknél a cseh koronának a gyengülése a forinthez képest.

MÉRLEG

A Danubius Hotels Nyrt 2013. évi mérlegének eszköz-forrás egyenlegének egyező főösszege 54.121.019.-eFt, mely összeg mintegy 4 %-kal, 2,2 milliárd Ft-tal alacsonyabb a bázisévhez viszonyítva. A változásokról a táblázatok hű képet mutatnak, melyről a következőkben részletesen beszámolunk.

Az alábbiakban részletesen elemezzük a mérleg két oldalának változásait, melyeket táblázatos formában is bemutatunk.

ESZKÖZÖK

Eszközeink összességében kb. 4%-kal csökkentek. Ehhez a befektetett pénzügyi eszközöknél a fent leírt romániai leányvállalat beolvadásának- és az év végi devizás befektetések átértékelésének vesztesége, valamint a beruházások jelentős visszaesése járult hozzá legfőképpen.

Megnevezés	2012.12.31 eFt	2013.12.31 eFt	Változás eFt	Index %
Immateriális javak	10 353	43 747	33 394	422,55
Tárgyi eszközök	5 415 426	5 121 133	- 294 293	94,57
Befektetett pénzügyi eszközök	48 622 090	46 779 341	- 1 842 749	96,21
Készletek		35	35	
Követelések	1 022 249	945 486	- 76 763	92,49
Értékpapírok	1 161 021	1 161 021	-	100,00
Pénzeszközök	113 684	49 540	- 64 144	43,58
Aktív időbeli elhatárolás	5 497	20 716	15 219	376,86
Összesen	56 350 320	54 121 019	- 2 229 301	96,04

I. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

1. Immateriális javak

Az immateriális javak értékében 37,6 millió Ft beszerzés és 4,3 millió Ft- értékcsökkenés összesen 33,4 millió Ft nettóérték növekedést eredményezett. Jelentős új beszerzés az Oracle központi rendszeréhez kapcsolódó új szellemi termékek. Az immateriális javak értékcsökkenése közel 50 %-kal alacsonyabb a bázis év értékcsökkenésénél, és 1,8 millió Ft összegű szoftver vált 0 értékűvé.

Az immateriális javak éves változását a mellékletben táblázat mutatja be.

2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke mindössze 46,2 millió Ft bruttó összeggel növekedett, melyből az ingatlanok bruttó értékének emelkedése 39,7 millió Ft, a műszaki gépek és berendezéseké valamint az egyéb gépek berendezéseké alig haladta meg a 2 millió Ft összeget. A számok jól szemléltetik, hogy

beruházásra 2013-ban nagyon kevés összeget fordított a Társaság, csak a legszükségesebb beruházások valósultak meg. Tárgyévben a tárgyi eszközök értékcsökkenése 344 millió Ft, melyből az ingatlanokon elszámolt amortizáció 337 millió Ft.

A beruházások elmaradása miatt az eszközállomány kb. 5,4%-os csökkenéssel járt.

A tárgyi eszközökben bekövetkezett éves változásokról készített táblázat a mellékletben található

Tárgyi eszközök	2012.12.31. eFt	2013.12.31. eFt	Index %	Megoszlás %	
				Bázis	Tény
Ingtatlan és kapcs.vagyoni ért. jog	4 687 603	4 389 718	93,65	86,56	85,72
Telek	593 000	593 000	100,00	10,95	11,58
Műszaki gép,berendezés	1 521	2 374	156,08	0,03	0,05
Egyéb gép berendezés	2 281	1 310	57,43	0,04	0,03
Befejezetlen beruházás	131 021	134 731	102,83	2,42	2,63
Beruházási előleg					
Összesen	5 415 426	5 121 133	94,57	100,00	100,00

3. Befejezetlen beruházás

A befejezetlen beruházások értéke- az előző évhez hasonlóan - 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	2012.12.31		2013.12.31	
	%	Eft	%	Eft
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
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
Slovenske Liecebne Kúpele Piestany (Szlovák)	28,39	4 121 641	28,39	4 197 415
Lecebne Lázne Marianské Lázne (Cseh)	66,41	6 503 736	66,41	6 065 152
Salina Invest Rt (Románia) beolvadás 2013.	99,94	2 899 736		
SC Baieoclimaterica (Románia)			97,97	1 419 813
Gundel Kft	100,00	3 298 809	100,00	3 298 809
Egészségsgiget Szolgáltató Kft	50,00	2 500	50,00	2 500
Danubius Szakképző Iskola és Kollégium Alapítv.	100,00	5 000	100,00	5 000
Sármellék Airport Kft	24,00	480	24,00	480
Összesen		46 520 844		44 678 591
Egyéb részesedésű vállalkozások				
Danubius Hajós Egylet KKHT		750		750
Összesen		750		750
EGYÜTT		46 521 594		44 679 341

Részesedéseink értékében (kapcsolt és egyéb részesedésű vállalkozások) 2013-ban 1.842.733- eFt változás okai az alábbi:

Külföldi befektetéseinket a Számviteli törvény értelmében átértékeljük és az átértékelések összevont eredményét árfolyamvesztésként számoltuk el. Az átértékeléseket az ország valutánemében az évvégén érvényes K&H deviza vételi I. árfolyamán értékeltük, és az alábbi értékeket számoltuk el:

- Lecebné Lázne Mariánské Lázné s.a.(cseh):	-438.584.- eFt
- Slovenske Liecebne Kupele Piestany s.a. (szlovák):	75.774.- eFt
- SC Balneoclimaterica s.a (román)	-28.696.- eFt
A romániai két társaság beolvadása miatti veszteség	-1.451.227.- eFt

Leányvállalataink 2013. évi tevékenységéről az alábbiakban számolunk be.

Danubius Szálloda Üzemeltető és Szolgáltató Zrt. (1051.Budapest, Szent István tér 11.)

A társaság 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, melynél 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 – a 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 beolvadása.

2006-ban újabb átszervezés során a Területi Igazgatóságok – mint pénzügyi központok – összevonása megtörtént félétől. 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, és a vidéki szállodák bevonása is megtörtént. A Danubius Zrt vállalati központjába kerültek áthelyezésre az értékesítéssel foglalkozó munkatársak az anyavállalattól, ill. a megfelelő területek dolgozói a Szolgáltató központokba. Az átszervezés hatásaként az anyavállalattól kb. 80 fő áthelyezésére került sor, a többi létszám a szállodák munkavállalóiból tevődött össze.

2013.december 31-én a társaság jegyzett tőkéje 7,5 milliárd forint, a saját tőke összege 28,466 milliárd Ft volt.

A Társaság 2013. évi árbevétele 25.514 milliárd Ft, mely 6,3 %-kal magasabb a bázisév árbevételénél. Adózott eredménye -697,5 milliárd Ft veszteség. Az Zrt eredményére még mindig hatással van az elhúzódó pénzügyi válság ebben az évben is a turizmusra gyakorolt hatása, a Malév megszűnése, a fapados repülőjáratok csökkenése, mely a foglaltság kismértékű (0,4%) emelkedése mellett az átlagárak stagnálását eredményezte. Forgalom visszaesés volt továbbra is a rendezvények, konferenciák szervezése területén, valamint az üzleti partnerek szállásfoglalásaiban is, mely főleg a városi szállodákat érintette. A gyógyszállodák viszonylag jó forgalmat könyveltek kismértékű foglaltság növekedés és közel 10%-os szobaár emelkedés mellett. Kedvezett a bevételeknek az Euró éves árfolyamának növekedése is.

A szállodákért fizetett bérleti díj éves összege a bázisévhez képest nem változott a beruházás csekély növekedése miatt. A Társaság 2013-ban, a bázisévhez hasonlóan, szerződés alapján árbevétele függvényében névhasználati díjat fizetett az anyavállalat felé, és jelentős összeggel járult hozzá az anyavállalat költségeihez.

Igazgatósági döntés alapján a Társaság 2013-ban nem fizet osztalékot.

Gundel Kft (1146 Budapest, Állatkerti út 2.)

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 vásárláskor kötött 5 éves opciós szerződés alapján 2009-ben megvásároltuk a Gundel Kft további 33,33% tulajdonjogát.

A Kft tulajdonában van a Gundel étterem, a Bagolyvár étterem, a Borvendéglő, továbbá forgalmaz különféle Gundel márkanevvel fémjelzett termékeket. A Gundel Kft árbevétele is főleg saját és

kihelyezett rendezvények bevételeiből tevődik össze, melyre, a 2013-ra is az áthúzódó pénzügyi válság, valamint a reprezentációs törvények korábbi évi változása miatt sokkal kevesebb megrendelés érkezett, mint az elmúlt években. A tulajdonos 2011-ben új managementet bízott meg a Kft irányításával. 2011-ben eladásra kerültek a mádi pincészetben lévő borkészletek. A nagytételben történő értékesítés a borkészletek csökkentett áron történő eladásával valósultak meg. 2013-ban az új állatkerti étterem megnyitásával, valamint a cukrászat forgalmának növelésével és nem csekély adó visszatérítéssel sikerült a Kft bevételét növelni és pozitív eredménnyel zárni az üzleti évet. 2013-ban Kft-be szervezték a mádi borászatot.

A Kft ingatlanját és üzleti értékének értékelését szakértő team végezte el, melynek alapján az egyedi beszámolóban értékhelyesbítés történt az értékelési tartalékkal szemben. Így hosszú időre megoldódott a Kft saját tőke – jegyzett tőke arány problémája.

2013. december 31-én a társaság jegyzett tőkéje 250 millió Ft, saját tőke összege 1.538,23 milliárd Ft. A Kft adózás előtti eredményét a fennálló banki hitelek költségei és árfolyamváltozása is tovább rontották. A Kft 2013. évi árbevétele 1,644.-millió Ft, mely közel 28%-kal haladja meg a bázisév bevételét, míg adózott eredménye 23 millió Ft.

Hullám KV. (8360.Keszthely, Balatonpart 1.)

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 bérbe vevő gondoskodik. A bérbeadás 2007. októbertől szünetel, a szálloda lezárásra került, értékesítésére intézkedések történtek. A KV ez évi adózott eredménye -1.228 eFt veszteség. A Társaság 2013-ban is – az előző évhez hasonlóan - 3 hónapra üzemeltetésre átadta szállodáját a tulajdonosoknak, akik azt üdülőként működtették munkavállalóik számára. 2013.december 31-én a társaság jegyzett tőkéje 127.807 ezer forint, saját tőkéje 64.685 ezer Ft. A társaságban a jegyzett tőke, saját tőke arány 2013.év végén 50,6 %, amit nem tekintünk tartósnak, ezért értékvesztést nem számoltunk el, különös tekintettel arra, hogy a meghirdetett eladási ár jóval meghaladja a jegyzett tőke értékét, sőt pozitív a piaci visszajelzés Keszthely és környékén (Hévíz) az értékesítendő ingatlanok iránt.

Lecebné Lászné Mariánské Lászné a.s. (Csehország, Mariánské Lászné, Masarykova 22.)

2000. áprilisában kötött szerződés alapján vásárolta meg a Danubius Hotels Rt a Mariánské Lásznében (Marien Bad) lévő Lecebné Lászné a.s. 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 Lászné a.s.-ben. 2001-ben további részvények megvásárlásával 5,3 %- kal növeltük részesedésünket. A Lecebné Lászné s.a 2007-től folyamatosan jelentős összegű beruházásokat valósított meg, mely főleg szobafelújításokat, étterem és konyha rekonstrukciót jelentett.

2013. december 31-én a társaság jegyzett tőkéje 3.081,891 milliárd Ft, saját tőke összege 14.332,144 milliárd Ft.

A Társaság 2013. évi árbevétele 9,637 milliárd Ft, mely jelentős mértékben meghaladta a bázisév árbevételét, a Társaságra jutó adózott eredménye is jelentősen magasabb volt a bázisév eredményénél 1,036 milliárd Ft, IFRS szabályok szerint számítva.

Slovenske Liecebne Kúpele Piestany a.s. (Szlovákia 92129, Piestany, Winterova 29)

Társaság 88,21 %-os tulajdonában lévő cseh Lecebné Lászné 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 vásárolható tulajdont, ezért Társaságunk a felvett hitelt kölcsönképpen biztosította az akvizíció finanszírozására, majd tulajdon átruházás révén került a könyveibe. Közvetlen befektetéssel

kisrészvényesektől 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 vállalás. A beruházás során felújításra került a Thermia Palace, mely Szlovákia első 5*-os szállodája, valamint befejeződött az Irma fürdő teljes rekonstrukciója is.

2013. december 31-én a társaság jegyzett tőkéje 8.747,648 milliárd Ft, saját tőke összege 16.009,365 milliárd Ft.

A szlovák leányvállalat 2013. évi árbevétele 10,449 milliárd Ft, mely meghaladta a bázisévi árbevételt, az adózott eredménye 507 millió Ft, IFRS szabályok szerint számítva.

SC Balneoclimaterica S.A. (454500 Sovata Str Trandafirilor 82.)

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. A Társaságban szinte minden évben jelentős a beruházás, 2011-ben a wellness szolgáltatás bővítése valósult meg, mely 2012-ben tovább folytatódott.

2013. augusztus 31.-ével a Társaság anyavállalata beolvadt a SC Balneoclimaterica S.A.-ba, vagyonmérleg alapján könyvszerinti értéken. 2013-ban elkezdődött a Hotel Bradet felújítása, mely 2014-re készül el 4*-os szállodaként.

2013. december 31-én a társaság jegyzett tőkéje 1.797,74 milliárd Ft, saját tőke összege 2.410,906 milliárd Ft.

A Társaság 2013-ban tovább tudta növelni bevételeit, így árbevétele 1,871 milliárd Ft, melyből az IFRS szabályai szerint 263 millió Ft-tal járul hozzá a Danubius csoport eredményéhez.

Egészségisziget Szolgáltató Kft (1051.Budapest, Szent István tér 11.)

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 szobaegységű 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 Társaság saját tőkéje 2010. december 31-én nem érte el a jegyzett tőkéjének 50 %-át, melynek törvény szerinti rendezéséről az évvégi taggyűlésen a tulajdonosok a Kemenes utca ingatlan értékelése mellett döntöttek. Az ingatlan piaci értéke nagyságrendileg 1 milliárd Ft-tal magasabb a könyvszerinti értékénél, így érték helyesbítés elszámolásával a tőkehelyzete is megoldódott. A 2013. évi

ingatlanértékelés következtében, a bázisévi értékhelyesbítést csekély mértékben pozitív irányban növelni kellett.

2013. december 31-én a társaság jegyzett tőkéje 5 millió Ft, saját tőke összege 219.653 ezer Ft.

A Kft 2013-ban 121 millió Ft veszteséggel zárta az üzleti évet a jelentős kamatterhek miatt.

Zalavár-Sármellék Airport KFT. (8392. Zalavár Dózsa Gy.u.1.)

A KFT vásárolt üzletrész értéke 10 millió Ft, mely 24 %-os tulajdon. A repülőteret üzemeltető társaságban való részvételt – még veszteséges működés esetén is – az indokolja, hogy jelentős üzleti forgalomtól esne el a Danubius a Svájc-ból, Ukrajnából szervezett charter-ek elmaradásával. 2010-ben a Kft taggyűlés a vesztesége fedezetének csökkentése érdekében tőkeleszállítás mellett döntött, mely Társaságunk 10 millió Ft-os befektetését 480 ezer Ft-ra módosította. A 2012. évi eredményéből 980 eFt osztalék kifizetésére került sor 2013-ban. A társaság jegyzett tőkéje 2 millió Ft, saját tőke 3,3 millió Ft.

Adott kölcsönök

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

Kölcsönképpen 40 millió Ft összeg került átadásra a Gundel Kft-nek, finanszírozási gondok miatt, melyre a mindenkor jegybanki kamat mértékét számítjuk fel a visszafizetés napjáig.

II. FORGÓESZKÖZÖK

Megnevezés	2012.12.31 eFt	2013.12.31 eFt	Index %	Megoszlás %	
				Bázis	Tény
Készletek		35		0,00	0,00
Vevők		634		0,00	0,03
Kapcs.váll.szembeni követelés	1 017 399	939 952	92,39%	44,29	43,60
Egyéb r.váll.szembeni követelés				0,00	0,00
Egyéb követelések	4 850	4 900	101,03%	0,21	0,23
Értékpapírok	1 161 021	1 161 021	100,00%	50,55	53,85
Pénzeszközök	113 684	49 540	43,58%	4,95	2,30
Forgóeszközök összesen	2 296 954	2 156 082	93,87%	100,00	100,00

A forgóeszközeink több mint 6%-os csökkenését két tényező határozta meg, egyrészt a készpénzállomány jelentős csökkenése, mely annak tudható be, hogy folyószámlahitelünk az év végén 0 összegű, szemben a bázisév 892 millió Ft-jával, másrészt kismértékben csökkentek a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések.

1. Készletek

A Társaságnak készlete 2013.december 31-én minimális összege alvállalkozóhoz kapcsolódó részszámla, mely a későbbiekben felosztásra kerül a leányvállalatok között.

2. Követelések

Vevőkövetelésünk külső vállalkozók felé 634 eFt, melynek fizetési határideje átnyúlik a következő évre.

Leányvállalatokkal szemben fennálló követeléseink kismértékben csökkentek, melyben a legnagyobb tételt az Egészségzsigetnek kölcsönadott 2,1 milliárd forint után felszámított és ki nem egyenlített kamat összege szerepel.

Az egyéb követelések bázisszinten állnak, jelentős tétel benne az áthúzódó Áfa összege.

A követelések tételes kimutatását a mellékletben mutatjuk be.

3. Értékpapírok

Az értékpapírok összegében a 374.523 db visszavásárolt saját részvény 1.161.021 eFt érteken szerepel. A GT új előírása szerint a saját részvényt átfogatása „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 jelentős csökkenés okairól a fentiekben már említést tettünk.

III. Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolás az áthúzódó költségek közül a biztosítási-, és hirdetési költségek, valamint az Oracle rendszer szupport díja, melyek bázisévhez képest jelentős növekedést mutatnak.

Az aktív időbeli elhatárolásokat a mellékletben részletezett táblázat tartalmazza.

F O R R Á S O K

Megnevezés	2012.12.31 eFt	2013.12.31 eFt	Változás eFt	Megoszlás%	
				Bázis	Tény
Saját tőke	43 779 661	43 154 545	-625 116		
Jegyzett tőke	8 285 437	8 285 437	0	14,70	15,31
Tőketartalék	7 138 139	7 138 139	0	12,67	13,19
Eredménytartalék	25 720 059	26 815 275	1 095 216	45,64	49,55
Lekötött tartalék	1 578 229	1 540 810	-37 419	2,80	2,85
Mérleg szerinti eredm.	1 057 797	-625 116	-1 682 913	1,88	-1,15
Céltartalék	258 457	281 167	22 710	0,46	0,52
Kötelezettségek	12 041 671	10 557 614	-1 484 057	21,37	19,51
ebből hosszúlejáratú	8 416 747	7 686 178	-730 569	14,94	14,20
rövidlejáratú	3 624 924	2 871 436	-753 488	6,43	5,31
Passzív időbeli elh.	270 531	127 693	-142 838	0,48	0,24
Források összesen	56 350 320	54 121 019	-2 229 301	100,00	100,00

I. Saját tőke

Megnevezés	2012.12.31 eFt	2013.12.31 eFt	Változás eFt	Megoszlás%	
				Bázis	Tény
Jegyzett tőke	8 285 437	8 285 437	-	18,93	19,20
Tőketartalék	7 138 139	7 138 139	-	16,30	16,54
Eredménytartalék	25 720 059	26 815 275	1 095 216	58,75	62,14
Lekötött tartalék	1 578 229	1 540 810	- 37 419	3,60	3,57
Mérleg szerinti eredm.	1 057 797	- 625 116	- 1 682 913	2,42	-1,45
Saját tőke	43 779 661	43 154 545	- 625 116	100,00	100,00

Jegyzett tőke és tőketartalék értéke 2013-ban nem változott.

Az **eredménytartalék** 2013-ban az előző évi eredménnyel és a tárgyévi fejlesztési tartalék felhasználással nőtt.

A **lekötött tartalékként** mutatjuk ki a saját részvények összegét 1.161.021 eFt összegben, mely a bázisévhez viszonyítva nem változott, valamint a 2012-ben képzett fejlesztési tartalék összegét. 2012-ben a pozitív adózás előtti eredményünk alapján 379.789 eFt fejlesztési tartalékot képeztünk.

A **mérleg szerinti eredményünk** jelentős csökkenése a romániai két társaság beolvadásának köszönhető, melynek kivezetett könyvszerinti értéke és a beolvadást követő új saját tőke értékének beszerzési értéke közötti különbség közel 1,5 milliárd forint veszteség volt.

II. Céltartalék

A 2012. évben képzett céltartalékból feloldásra került ebben az évben közel 1,9 millió forint, mely részben munkaügyi per elvesztéséhez kapcsolódó költség, részben a létszámváltozásból adódó 2008. évi 13. havi kétheti ki nem fizetett, - szakszervezettel kötött megállapodás szerinti - munkabér korrekciója miatt oldottunk fel.

2011-től folyamatosan jelentős összegű céltartalékot képeztünk évente azokra a jövőbeni kötelezettségekre, melyek a munkavállalók egyéni munkaszerződésében vállalt kötelezettségeit tartalmazzák. Ennek összegét tárgyévben tovább kellett növelni a munkavállalók életkorának megfelelően. A képzéssel összhangba került az egyedi beszámoló céltartalék képzése a nemzetközi IFRS előírások szerint készített, közzétételre kötelezett éves beszámolóval.

III. Kötelezettségek

Kötelezettségeink 22,3 %-kal csökkentek bázisévhez viszonyítva elsősorban a hosszú-, ill. a rövidlejáratú hitelek csökkenése révén.

Megnevezés	2012.12.31 eFt	2013.12.31 eFt	Változás eFt	Változás %
Hosszúlejáratú kötelezettségek				
Egyéb hosszúlejáratúhitelek	8 416 747	7 686 178	-730 569	91,32
Rövidlejáratú kötelezettségek				
Rövidlejáratú kölcsönök			0	
Rövidlejáratú hitelek	3 384 016	2 256 788	-1 127 228	66,69
Vevőtől kapott előleg			0	
Szállítók	26 118	57 996	31 878	222,05
Rövidlej.köt.kapcsolt váll.-sal	80 979	460 703	379 724	568,92
Rövidlej.köt.egyéb rész. váll.-sal	203	0	-203	
Egyéb rövidlej.kötelezettség	133 608	95 949	-37 659	71,81
Összesen	12 041 671	10 557 614	-1 484 057	87,68

1. Hosszúlejáratú és rövid lejáratú hitelek

Hitelállományunk a csehországi, a szlovák, a román és a margitszigeti Thermal Hotel rekonstrukciójához, valamint a Gundel KFT tulajdonjogának megvásárlásához, 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 nyújt a hitelekre

megfelelő fedezetet. A jelzálogokat a szöveges anyag végén található táblázat szerint mutatjuk be, melyen a leányvállalataink is szerepelnek.

2013-ban 4 millió Euró hitel felvételére került sor, két részletben az OTP Bank Nyrt-től. Az MKB banktól felvett hitelünk 2011. évi refinanszírozásának törlesztési ideje csak középtávú időtartamra köttetett, ezért a tárgyévben történt refinanszírozás hosszútávra biztosította a törlesztés idejét.

A Társaság kötelezettségeiben szereplő hitelállomány részletezését, lejárat szerinti bontásban a következő táblázat mutatja be. A táblázatban bemutatjuk a 2013. évi ténylegesen törlesztett összegeket. 2013. évi záró hitelállományunk 34.189,4 ezer Euró. A tárgyévi törlesztés 8.010,1 millió Euró volt, melyen 44,1 millió Ft árfolyam veszteséget realizáltunk, míg a refinanszírozás 84,5 millió Ft árfolyam veszteséget okozott.

Bank	Deviza nem	Összeg 2013.12.31.	Tárgyévi törlesztés (ezer Eur)				
			2013.	2014.	2015.	2016.	2017.
OTP	EUR	11 791,5	3 930,5	3 930,5	3 930,5	3 930,5	
OTP	EUR	500,0	500,0	250,0	250,0		
MKB	EUR	17 897,9	3 579,6	3 579,6	3 579,6	3 579,6	7 159,1
OTP	EUR	3 000,0					3 000,0
OTP	EUR	1 000,0					1 000,0
Összesen	EUR	34 189,4	8 010,1	7 760,1	7 760,1	7 510,1	11 159,1

2014-ben a fentiek miatt alacsonyabb összegű lesz a Társaság hiteltörlesztési kötelezettsége, mint 2013-ban volt.

2. Rövid lejáratú kölcsön, folyószámlahitel

A társaságnak 2013-ban rövidlejáratú kölcsöne nem volt. Rövidlejáratú hiteleinket az előző pontban ismertettük. A Társaság 2013. december 31-én folyószámlahitelt nem vett igénybe.

3. A szállítói kötelezettségek

A szállítói kötelezettségek 2013. december 31.-i záróegyenlege 57.996.- eFt, melynek megoszlása

- belföldi szállítók 24.771.- eFt
- külföldi szállítók 9.248.- eFt
- beruházási szállítók 23.977.- eFt

A szállítók összege a 2012. évihez képest több mint kétszeresére nőtt, amit a beruházás szállítói számlák okoznak. A belföldi szállítóban a legjelentősebb összeget az energiaszolgáltatók számlái, iroda bérleti díj, telefonszámlák jelentik, míg a beruházási szállítók összegét a Termál Hotel Margitsziget szállodában a 8-9. szint folyosó felújításához kapcsolódó kifizetetlen számlák teszik ki.

4. Kapcsolt vállalkozással szembeni rövidlejáratú kötelezettség

Leányvállalatainkkal szembeni kötelezettségek értéke a bázis évhez képest 380 millió Ft-tal növekedett, mely az egymás közötti számlák ki nem egyenlített összegeit, valamint a Danubius Zrt-től kapott átmeneti kölcsön összege tartalmazza. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek részletezése a mellékletben található.

5. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek

Rövidlejáratú kötelezettségek részletes adatait a mellékletben található táblázat tartalmazza.

A költségvetés, önkormányzat felé fennálló kötelezettségünk 61,6 millió Ft, melynek jelentős része ÁFA, ill. a munkabérek utáni adó-befizetési kötelezettségek, a munkavállalókkal kapcsolatosan pedig munkabér és járulékok, egyéb adók összesen 28,2 millió Ft összegben szerepelnek.

Az Igazgató Tanács úgy döntött, hogy a Közgyűlésnek azt a javaslatot terjeszti elő, hogy a 2013. év után osztalékfizetésre a tulajdonosok felé ne kerüljön sor.

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

IV. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások december 31-i egyenlege 127,7 millió Ft, mely teljes egészében a tárgyévet terhelő költségekből tevődik össze. A bázistól hozzávetőlegesen 143 millió Ft-tal alacsonyabb érték oka, hogy a tulajdonos IV. negyedévi számlája időben megérkezett.

A hitelek után időarányosan elszámolt kamatok 29,3 millió Ft-ot, az elhatárolt prémium és járulékoknak értéke 89,2 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	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Megoszlás %	
	eFt	eFt	%	Bázis	Tény
Bérelti díj	852 440	853 058	100,1	28,67	29,24
Névhasználat	1 096 775	1 161 898	105,9	36,89	39,83
Reklámbevétel	164			0,01	0,00
Átterhelt költségek	1 004 429	859 120	85,5	33,79	29,45
Közvetített szolgáltatás	11 716	25 392	216,7	0,39	0,87
Szolgáltatás egyéb	7 450	17 653	237,0	0,25	0,61
Összesen	2 972 974	2 917 121	98,1	100,00	100,00

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 átkerült költségek bevétele. Költség átkerülésként kerülnek kiszámlázásra a központi irányítás személyi jellegű költségei, mely brand-ekbe sorolt szobaarányok szerint kerül felosztásra, továbbá a külképviseletek költségei, valamint a főtulajdonos által számlázott éves díj összege.

Külföldi leányvállalatainknak az átkerült költségek számláiból 10 %-os adókötelezettsége keletkezik, sőt Romániában a névhasználati díjat is terheli ez az adókötelezettség, ezért az átkerült költségeket árréssel növelten számlázzuk. Ebből következően azonban jelentős külföldön megfizetett adó ráfordítást számolunk el, melyet törvényi előírás miatt tárgyévben a társasági adó soron mutatunk be. Mind külföldi, mind a belföldi szállodai szolgáltatással foglalkozó leányvállalataink a szabadalommal védett Danubius névért névhasználati díjat fizetnek, melynek alapja az árbevétel, mértékét a brand-be sorolás szerinti szobák számának aránya határozza meg.

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.

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

2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek bázisévi bevételhez képest jelentős mértékben megnövekedtek. A növekedés kizárólag a margitszigeti árvíz miatt okozott károk biztosító által történő megtérítésének összege mintegy 33 millió Ft értékben. A biztosítási összeg a vízzel elárasztott pince kiszáritásának és újra vakolásának költségeire vonatkozott.

Tárgyévben céltartalék feloldás mindössze 1,9 millió Ft volt.

Egyéb bevételeink részletes adatait a mellékletben részletesen bemutatjuk.

KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

A költségek és ráfordítások összességében 3,5 %-ban növekedtek, melyet jelentősen az igénybevett szolgáltatások összegének emelkedése okozott.

1. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás
	eFt	eFt	%
Anyagköltség	5 227	4 995	95,6
Igénybevett szolgáltatások	743 920	766 082	103,0
Egyéb szolgáltatások	43 218	36 133	83,6
Eladott áruk beszerzési ért.			
Eladott (közv.) szolgáltatások	11 749	25 386	216,1
Anyagjellegű ráfordítások	804 114	832 596	103,5

- Az **anyagköltségek** csak minimális mértékben csökkentek, jelentős költséget az üzemanyag költségei képviselnek.
- Az **igénybevett szolgáltatások** értéke összességében 3 %-kal emelkedett, melyek közül a karbantartások 11%-kal (4 millió Ft), az anyagjellegű szolgáltatások 9,6%-kal (12,6 millió Ft) és a nem anyagjellegű szolgáltatások 1,6%-kal (9,5) millió Ft) emelkedtek. A mellékletben lévő táblázat jól szemlélteti, hogy a MALÉV megszűnésével a külföldi közlekedés költségei megkétszereződtek. Az igénybevett szolgáltatások legmagasabb összegű tétele a szakértő díjak, melyekben jelentős a devizás szolgáltatás, mely az árfolyamváltozás hatásának van kitéve. A könyvvizsgálati díj az éves szerződés szerinti összeget tartalmazza. A részletezett adatokat a mellékletben két táblázatban mutatjuk be.
- **Közvetített szolgáltatások** a leányvállalatokkal kapcsolatos átszámlázásokat tartalmazzák, mely nagyságrendben megegyezik az ugyanezen, jogcímen könyvelt bevételekkel.
- Az **egyéb szolgáltatások** költségeinek csökkenése elsősorban a bankköltségek 7 millió Ft-os csökkenésében található.

Az egyéb költségeket részletesen a mellékletben táblázatba foglaltuk össze.

2. Személyi jellegű ráfordítások

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.

A személyi jellegű ráfordítások összességében 9 %-kal csökkentek bázisához viszonyítva, évi 3 %-os béremelés mellett. A személyi jellegű költségek csökkenő tendenciájának oka részben a létszám belső megoszlásának változása, a törvényi előírások kedvező hatása (25 év alattiak és 55 év felettiak SZHA kedvezménye).

Foglalkoztatottak	Létszám /fő		Változás	Béreköltség eFt		Változás
	Bázis	Tény	%	Bázis	Tény	%
Teljes munkaidő szellemi	19,2	18,2	-1,0	370 161	347 829	94,0
Részmunkaidős szellemi	3,3	3	-0,3	9 668	1 044	10,8
Teljes munkaidős fizikai	0,7	0,9	0,2	872	1 350	154,8
Részmunkaidős fizikai		0,2			122	
Hallgatói munkaszerz.					1 920	
Állományon kívüli				2 253	496	22,0
Tiszteletdíj				8 664	12 678	146,3
Összesen	23,2	22,3	-0,9	391 618	365 439	93,3

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 immateriális javaknál igen jelentős, közel 44%-os az amortizáció csökkenése, mely abból adódik, hogy minimális új beszerzés történt, és tovább növekedett a 0-ra leírt szoftverállomány. Ingatlanok elszámolt értékcsökkenése bázis szintűnek mondható. A műszaki és egyéb gépeknél az értékcsökkenés közel 25%-kal csökkent, ami számítástechnikai eszközök 0-ra leíródásának, illetve a csekély összegű új beszerzéseknek a következménye.

A részletezett adatokat a mellékletben mutatjuk be.

4. Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások költségeiről az anyagjellegű ráfordítások között részletesen említést tettünk.

5. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások bázisévhez viszonyított 81,7%-os értékét két jelentős tényező határozta meg. A margitszigeti árvíz miatt elszámolt káresemények költségei mintegy megháromszorozódtak bázisévhez viszonyítva, viszont a céltartalék képzése 40 millióval kevesebb a bázisév értékénél. Az egyéb ráfordítások között elszámolt jelentős adók közül az innovációs járulék és helyi iparűzési adó éves összegeinek csökkenését a leányvállalatok bázisévnél jobb bevétel adatai alapján fizetett jogdíjak értéke csökkentette, míg az építményadó 4,6%-kal emelkedett 2013-ban.

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

6. Pénzügyi bevételek és ráfordítások

A pénzügyi műveletek bevételei 13 millió Ft-tal csökkentek, míg a ráfordításaink több mint 30%-kal növekedtek.

A pénzügyi eredmény közel 300 millió Ft-tal romlott a bázisévhez viszonyítva, melyhez az alábbi összetevők járultak

- Kamatbevételeink 4,6 millió Ft-tal, míg a kamatráfordítások 135 millió Ft-tal csökkentek a bázis évhez képest.
- Euróban felvett hiteleinken a bázisévben közel 200 millió Ft árfolyam nyereséget értünk el, míg 2013-ban 211 millió Ft árfolyam veszteséggel kellett számolnunk.
- A befektetéseink ártérítésénél is nagyon jelentős nem realizált árfolyam veszteséget szenvedtünk el.
- 2013-ban külföldi leányvállalataink jelentős osztalékot fizettek.

Részletezett adatokat a mellékletben mutatjuk be.

7. Rendkívüli eredmény

Rendkívüli esemény volt 2013-ban, hogy romániai Salina Invest S.A és a Balneoclimaterica S.A társaságok beolvadása miatt a könyvekben a befektetési érték megváltozott. A SZTV 49.§.6.bek. alapján beolvadást követően kivezetésre került a beolvadó társaság könyvszerinti értéke, mely 2.899.736 eFt összegű rendkívüli ráfordítást jelentett. A megszűnt gazdasági társaság végleges vagyonmérleg szerinti saját tőke összege 1.448.509.- eFt volt. Így ez a társasági átalakulás közel másfél milliárd forint veszteséget okozott. A beolvadás két bejegyzett cég között, könyvszerinti értéken került összevonásra a 2013. augusztus 31.-i mérlegadatok alapján.

A rendkívüli ráfordításokban további költséget az átvállalt tartozások összege jelent. Ebben az évben is a Danubius Nyugdíjpénztár és a Danubius Egészségpénztár szerződésben átvállalt működési költségeit tartalmazza.

A Társaság éves adózás előtt eredménye -611.155.- ezer Ft veszteség. Adókötelezettségként mutatjuk a törvényi előírás szerint a külföldön megfizetett adó összegét, így a Társaság mérleg szerinti eredménye -625.116.- ezer Ft. Társasági adó kötelezettség az adóalap növelő és csökkentő tételek negatív egyenlege miatt nincsen (módosító tételek mellékletben szerepelnek). Minimumadó kötelezettségünket az adóhatóság felé nyilatkozattal teljesítjük.

2014-ben várható kötelezettségeink

A Gellért Szálloda teljes felújítására vonatkozó tervek jelentős része elkészült, melynek munkálatai a 2009. évi pénzügyi válság áthúzódó hatása miatt egyelőre eltolódnak. Sajnos a pénzhiány miatt a beruházás realizálása tovább tolódik.

A Társaság opciós szerződést kötött a Kemenes Invest Kft tulajdonosával a Kft-ben szereplő részesedésük megvásárlására, melynek eredeti határideje 2009. július. Ezt a szerződési kötelezettségünket – többszöri módosítással meghosszabbítottuk.

Társaságunk tárgyalásokat folytat az MKB Bankkal és az EXIM Bankkal az MKB Bankban jelenleg fennálló hiteltartozásunk egy részének refinanszírozása tárgyában.

CASH-FLOW 2013.

		eFt	2012.	2013.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow, 1-14. sorok)		2 065 133	1 497 471
1.	Adózás előtti eredmény (kapott osztalékkal korrigált)		1 080 715	-1 204 259
1/a.	Leányvállalat átalakulásán keletkező veszteség			1 451 242
1/b.	Árfolyam veszteség a hiteleken			
2.	Elszámolt amortizáció		347 550	344 094
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás		20 067	
4.	Árfolyam elszámolás a hiteleken		-933 036	213 727
5.	Árfolyam elszámolás a befektetéseken		828 722	391 507
6.	Céltartalékképzés és felhasználás különözete		60 634	22 710
7.	Befektetett eszk.értékesítésének eredménye			
8.	Szállítói kötelezettség változása		-916	31 878
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása szállító és hiteltartozás nélkül		36 141	341 862
10.	Passzív időbeli elhatárolások változása		20 715	-142 838
11.	Vevőkövetelés változása		6	-634
12.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása		615 272	77 362
13.	Aktív időbeli elhatárolások változása		13 262	-15 219
14.	Fizetett adó (nyereség után)		-23 999	-13 961
15.	Fizetett osztalék, részesedés			
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (14-16. sorok)		-16 925	509 909
16.	Befektetett eszközállomány beszerzése		-18 005	-83 195
17.	Befektetett eszközállomány eladása kiszúrva az értékcsökkenést		0	
18.	Kapott osztalék		1 080	593 104
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (17-24. sorok)		-2 297 097	-2 071 524
19.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)			
20.	Kötvénykibocsátás bevétele			
21.	Hitel, kölcsön felvétele		57 252	1 149 170
22.	H.lejáratra nyújtottkölcsön törlesztése		270	
23.	Bizonyos saját tőke elemek növekedése			
24.	Részvény bevonás (tőkeleszállítás)			
25.	Kötvényvisszafizetés			
26.	Hiteltörlesztés		-2 354 619	-3 220 694
27.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök			
28.	Bizonyos saját tőke elemek csökkenése			
IV.	Pénzeszközök változása (+/-I+/-II+/-III)		-248 889	-64 144

Danubius Szálloda és Gyógyüdülő NyRt. 2013.évi társasági adó kalkuláció

eFt

Adózás előtti eredmény		-		625 116
Adóalap csökkentő tételek		Adóalap növelő tételek		
Előző évek vesztesége 7.§.1.a		Céltartalék 8.§.1.a.	24 587	
Céltartalék 7.§.1.b	1 877	Költségként elszámolt écs 8.§.1.b.	347 897	
Adótörv.szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és eszköz kivetések a számított nyilvántartási érték 7.§.1.d.	344 094	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek	0	
Értékvesztés visszaírt értéke	0	Bírság 8.§.1.e.	0	
Átalakulás Sovata	0		0	
Kapott bevételként elszámolt osztalék	593 104	Követelésre elsz.értékvesztés 7.§.1.ny és 8.§. 1.gy	0	
Szakképző Iskola tanuló után tanulónként havontamin.bér %ában	0	Hitelezési veszteség ráfordításként elszámolt összege 8.§.1.h.	0	
Munkanélküli utánifoglalkozt.kedvezmény 7.§.1.j.	0	Átalakulás Sovata	0	
Jogdíj 50 %,max AE 50 %-a	0	Kapcsolt vállalkozástól kapott kölcsön kamatainak meghatározott része	0	
Behajthatatlan követelés, korábban el nem ismert hitelezési veszteségre befolyt összeg	0	Reprezentáció	0	
Adóellenőrzés, önellenőrzés adóévi bevételként, akt.teljesítményként elszámolt összege 7.§.1.u.	0	Adott támogatás, elengedett követelés összege, kötelezettség átvállalás	53 892	
Adomány Tao TV 7.§.(1).szerint Negatív adóalapnál nem csökkenthető	0	Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított költségként, ráfordításként elszámolt összeg	0	
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás.átvállalt tartozás 7.§.1.ly.8.	0	Kamarai tagdíj címen megfizetett összeg 50 %-a,max. 10 eFt	0	
Bevételként elszámolt bírság 7.§.1.r.	0	Hitel átértékelés	0	
Fejlesztési tartalék 7.§.1.f.	0	Kapcsolt vállalk.között a szokásos piaci ár és azalkalmazott ellenértékkülönbözete	0	
Kölcsön átértékelés	0	Magánszemély részére nyújtott kölcsön kamatkülönbözete	0	
Hitel nem realizált árf. Veszteség	0	Sovata befekt.átért.miatt visszaadandó	900 132	
Egyéb csökkentő jogcímek	8 292	Egyéb növelő jogcímek	8 300	
Rövidlejáratú hitel átért.18.dzs pont szerint	48 797	Rövidlejáratú hitel átért.18.dzs pont szerint		
Külföldön megfizetett adóra jutó számított ktg	78 650	Befektetés átértékelés		
Összes csökkentő korrekciós tétel	1 074 814	összes növelő korrekciós tétel	1 334 808	259 994
Társasági adó alap NYERS				- 365 122
Előző évek vesztesége 7.§.1.a				
Korrigált TAO alap				
Társasági adó alap 500 millióig 10%				
Társasági adó összege 500 millió felett 19 %				
Adókedvezmény				
Fizetendő társasági adó				-

Elvárt adó ezer Ft	Nyilatkozatot teszünk
Árbevétel	2 917 121
Egyéb bev.	38 642
Pü bevétel	979 983
RK bev. (Sovata átalakulás veszteséges)	-
Bevétel összesen	3 935 746
közv.szolg.	25 386
előléte	-
	3 910 360
	2%
	78 207
Elvárt adó 10 %	7 821

MELLÉKLETEK

MÉRLEG ÉS EREDMÉNYTÁBLÁK

Beruházások, felújítások 2013.

2013. év					ezer Ft
	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
Nyitó érték	130 771	250			131 021
Beszerzés +	47 869	2 035		10	49 914
Aktiválás -	-44 159	-2 035		-10	-46 204
Egyéb csökkenés -					
Záró érték	134 481	250			134 731
Beruházásra adott előleg					

**Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok
2013.**

		ezer Ft			
2013. év	Ingatlanok	Telek	Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok teljes leírt	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok
Bruttó érték					
Nyitó	8 584 967	593 000	538 092	4 518	9 720 577
Beszerezés +	39 793				39 793
Egyéb növekedés +					
Átszorolás +/-	-66			66	
Egyéb csökkenések -					
Záró	8 624 694	593 000	538 092	4 584	9 760 370
Halmozott értékcsökkenés					
Nyitó	4 327 837		107 619	4 518	4 439 974
Értékcsökkenés +	326 897		10 761		337 658
Egyéb növekedés +	20				20
Átszorolás +/-	-66			66	
Egyéb csökkenések -					
Záró	4 654 688		118 380	4 584	4 777 652
Nettó érték					
Nyitó	4 257 130	593 000	430 473		5 280 603
Záró	3 970 006	593 000	419 712		4 982 718

**Műszaki gépek és berendezések
2013.**

				ezer Ft
2013. év	Műszaki gépek, berendezések, járművek	Műszaki gépek, berendezések, járművek 30 eFt alatti járművek teljesen leírt	Műszaki gépek, berendezések, járművek teljesen leírt	Műszaki gépek, berendezések, járművek
Bruttó érték				
Nyitó	1 956	1 124	340 457	343 537
Beszerezés +	2 035	10		2 045
Egyéb növekedés +				
Átsorolás +/-	-267		267	
Egyéb csökkenések -				
Záró	3 724	1 134	340 724	345 582
Halmozott értékcsökkenés				
Nyitó	435	1 124	340 457	342 016
Értékcsökkenés +	1 202	10		1 212
Egyéb növekedés +				
Átsorolás +/-	-267		267	
Egyéb csökkenések -	-20			-20
Záró	1 350	1 134	340 724	343 208
Nettó érték				
Nyitó	1 521			1 521
Záró	2 374			2 374

**Egyéb gépek és berendezések
2013.**

		ezer Ft	
2013. év	Egyéb gépek, berendezések, járművek	Egyéb gépek, berendezések, járművek 30 eFt alatti járművek teljeseen leírt	Egyéb gépek, berendezések, járművek
Bruttó érték			
Nyitó	14 871	7 607	44 458
Beszerezés +			
Egyéb növekedés +			
Átsorolás +/-	-10 805		10 805
Egyéb csökkenések -			-150
Záró	4 066	7 607	66 786
Halmazott értékcsökkenés			
Nyitó	12 703	7 607	64 768
Értékcsökkenés +	971		971
Egyéb növekedés +			
Átsorolás +/-	-10 805		10 805
Egyéb csökkenések -			-150
Záró	2 869	7 607	65 589
Nettó érték			
Nyitó	2 168		2 168
Záró	1 197		1 197
Üzemkörön kívüli berendezés	113		113
Záró nettó érték	1 310		1 310

Vevőkövetelések
2013.

	BELFOLDI			KULFOLDI			ezer Ft
	Utaz. Iroda	Egyéb	Összesen	Utaz. Iroda	Egyéb	Összesen	
Hat. időn belüli (311/316)		634	634				%
			100,0%				
<i>Határidőn túli:</i>							
-30 napig							
31-60 napig							
61-90							
91-120							
121-180							
181-360							
361 felett							
313/318							
<i>Határidőn túli összesen</i>							
Kétes követelés							
90 nap alatt							
91-180 napig							
181-360							
361 felett							
314/317							
<i>Kétes követelés összesen</i>							
31.							
Vevők Összesen		634	634				100,0%

Vevő követelések összesen	Utaz. Iroda	Egyéb	Összesen
Határidőn belüli követelések:			
Határidőn túli követelések:			634
Kétes követelések:			
Értékvesztés:			
Értékvesztés visszairása:			
Mindösszesen:			634

**Követelések
2013.**

		ezer Ft	
	Megnevezés	2012.	2013.
B/II./1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból			634
1.	Danubius Sz. Ú. Rt	358 122	238 544
2.	Hullám Szálloda KV	823	
3.	Lécebne Lázně a.s. (Marienbad)	73 956	35 865
4.	S.C. Salina Invest S.A. (Szovata)	14 293	14 206
5.	SLKP a.s. (Pöstyén)	12 682	4 847
6.	Gundel Kft	106 053	115 124
7.	Egészségsziget Kft	406 324	506 903
8.	Kemenes Invest Kft	2 163	2 250
9.	Preventív Security Rt		126
10.	Danubius Regents Park	42 983	22 088
11.	Marcali szálloda Kft		
12.	Interag Rt		
B/II./2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		1 017 399	939 953
13.	Szolgáltatásra adott előleg	375	396
14.	Rövid lejáratú lakáskölcsön	261	16
15.	Fizetési előleg		180
16.	Előírt tartozás, kártérítés	21	52
17.	Külföldi kiküldetés valuta elszámolás		
18.	Elszámolásra kiadott összeg		
19.	Egyéb különféle elszámolások		
20.	Munkavállalókkal szembeni követelések	282	248
21.	NYEB ellátások igénylése	7 289	3 808
22.	NYEB ellátások igénylésének teljesítése	-6 107	-3 599
23.	Rövid lejáratú kölcsön adott pénzeszközök		
24.	Bevétel elszámolás		
25.	Szállítóknak visszajáró különbözet	312	227
26.	Egyéb követelés	888	852
27.	Áthúzódó ÁFA elszámolás	1 811	2 968
28.	Vállalkozás átszervezéssel kapcs. elsz.		
29.	Társasági adó T. egyenleg		
30.	SZJA T. egyenleg		
31.	Költségvetési bef. köt. T. egyenleg		
32.	Elvárt adó		
33.	ÁFA T. egyenleg		
34.	Helyi adók T. egyenleg		
39.	Elkülönített alapok T. egyenleg		
B/II./5. Egyéb követelések		4 850	4 900
B/II. KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN		1 022 249	945 487

**Aktív időbeli elhatárolások
2013.**

Megnevezés	ezer Ft	
	2012.	2013.
Névhasználati díj bevételek elhatárolása		
Kamat elhatárolás	28	
Egyéb elhatárolás		
Bevételek aktív elhatárolása	28	
Oracle követési díj		8 423
Szakkönyv, folyóirat előfizetés	963	894
Repülőjegy		
Tagdíj		64
Biztosítási díj elhatárolása	4 224	7 724
Hírdetési díjak, egyéb költségek	282	3 611
Költségek, ráfordítások	5 469	20 716
Összesen:	5 497	20 716

**Céltartalék képzés
2013.**

Jogcím		eFt-ban	
		2012.	2013.
Felmondási bér	100%	13 025	13 025
Felmondási bér járuléka	100%	3 517	3 517
Végkielégítés	100%	0	
Végkielégítés járuléka	100%	0	
Biztos (jövőbeni) költségekre	100%	234 397	258 983
Várható kötelezettségekre(2008.év 13.havi ki nem fizetett bér (50%))	100%	6 212	5 642
Egyéb címen	100%	1 307	
Összesen:		258 458	281 167

Rövidlejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben 2013.

Sorsz.	Megnevezés	ezer Ft	
		2012.	2013.
1.	Danubius Sz. U. Rt	246	337 000
2.	Hullám Szálloda KV		
3.	Lécebne Lázně a.s. (Marienbad)		
4.	S.C. Salina Invest S.A. (Szovata)		
5.	SLKP a.s. (Postyén)	185	
6.	Gundel Kft		905
7.	Regent park London		
8.	Preventív Security Rt		
9.	Danubius Hajósegylet	203	117 989
10.	CP Holding	80 524	
11.	Interag Rt	24	4 810
Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben		81 182	460 704

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség 2013.

Sorsz.	Megnevezés	ezer Ft	
		2012.	2013.
1.	Elvart adó K egyenleg		
2.	SZJA elszámolás	13 706	4 898
3.	Költségvetési befizetési kötelezettségek	8 037	8 443
4.	Költségvetési befizetések teljesítése	-5 900	-6 715
5.	Előzetes ÁFA	-192 557	-224 636
6.	Fizetendő ÁFA	726 590	699 936
7.	ÁFA pénzügyi elszámolása	-491 493	-448 485
8.	Helyi adók	29 956	28 204
9.	Adó és adójellegű kötelezettségek	88 339	61 645
10.	V.P.O.P. elszámolás		
11.	Jövedelem elszámolás	17 538	16 267
12.	Fel nem vett jövedelem		
13.	TB kötelezettség	19 913	9 763
14.	Idegenforgalom, utazási iroda, egyéb elsz.		
15.	Szakképzési hozzájárulás	1 989	156
16.	Innovációs járulék	-263	2 040
Elkülönített alap elszámolása		1 726	2 178
17.	Letiltások, szakszervezeti díj, stb.	4	3
18.	TIP elszámolás		
19.	Egészségpénztár elszámolása		
20.	Önkéntes nyugdíjpénztár		
21.	Magán nyugdíjpénztár		
22.	Egyéb kötelezettség		
Rövid lejáratú kötelezettségek		4	3
23.	Bevétel elszámolás		
24.	Vevőknek visszajáró különbözet		
25.	Egyéb elszámolás - átvállalt kötelezettség		
26.	Osztalék elszámolás	6 088	6 088
27.	Athúzóóó AFA elszámolás		
Egyéb elszámolások		6 088	6 088
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		133 608	95 949

**Passzív időbeli elhatárolások
2013.**

Megnevezés	ezer Ft	
	2012.	2013.
Áthuzódó reggeli		
Bérelti díjak és egyéb bevételek		
Bevételek passzív elhatárolása		
Közüzem - személyszállítás		
Közüzem - villamosenergia		
Közüzem - víz, csatorna		
Közüzem - telefon	1 498	240
Közüzem - fűtés, gáz		
Közüzem - egyéb		
CP mngm költségei	104 991	
Prémium elhatárolás	69 990	70 268
Prémium elhatárolás járuléka	18 897	18 972
Bankköltség	49	65
Audit	5 640	5 797
Deviza hitel kamat	48 551	29 319
Egyéb elhatárolások	20 915	3 032
Költségek, ráfordítások passzív elhatárolása	270 531	127 693
Kapott támogatás		
Térítés nélküli átvétel		
Mérleg fordulónapi összevont árfolyamnyereség		
Halasztott bevételek		
Összesen:	270 531	127 693

**Anyagköltség
2013.**

Sor- szám	Megnevezés:	ezer Ft		%
		2012.	2013.	Index bázis=100
1.	Segédanyag szállodai			
2.	Segédanyag éttermi			
3.	Segédanyag tisztítószer			
4.	Segédanyag gyógyászat			
5.	Mosodai anyag (mosópor, vegyi)			
6.	Nyomtatvány-irodaszer	7	92	1314,3%
7.	Számítástechnikai anyag		22	
8.	Reklám anyag			
9.	Egyéb segédanyag, konyhai	244	52	21,3%
10.	Segédanyagok	251	166	66,1%
11.	Porcelán eszközök			
12.	Üveg eszközök			
13.	Textília			
14.	Fém eszközök			
15.	Konyhai eszközök			
16.	Egyéb eszközök			
17.	Munkaruha felhasználás			
18.	Szerszám			
19.	Üzemelési eszközök			
20.	Szakképzési nyersanyag			
21.	Védőétel-ital			
22.	Műszaki anyag elektromos			
23.	Szőnyeg, tapéta			
24.	Műszaki anyag vegyes			
25.	Göngyöleg			
26.	Polgári védelmi anyagok, eszközök			
27.	Egyéb anyagok			
28.	Víz, melegvíz csatornázási díj			
29.	Villamos energia	-4		
30.	Gáz			
31.	Olaj, tüzelő anyag			
32.	Üzemanyag	4 980	4 829	97,0%
33.	Energia	4 976	4 829	97,0%
34.	Előző évek anyagköltségei (511.)			
	Összesen:	5 227	4 995	95,6%

Igénybevett szolgáltatások értéke
2013.

Sor- szám	M e g n e v e z é s :	ezer Ft		%
		2012.	2013.	Index bázis=100%
1	Karbantartás - villanyszerelés	20		
2	Karbantartás - klíma			
3	Karbantartás - festés, tapétázás			
4	Karbantartás - vízvezeték szerelés			
5	Karbantartás - egyéb	8 827	9 610	108,9%
6	Karbantartás - konyhai gép, felszerelés	110	129	117,3%
7	Karbantartás - kárpitos, asztalos	13		
8	Karbantartás - számítógép	27 141	28 448	104,8%
9	Karbantartás - irodagép	436	1 385	317,7%
10	Karbantartás - TV, videó, stúdió berend.			
11	Karbantartás - telefon			
12	Karbantartás - járművek	173	1 185	685,0%
13	Karbantartás - tűzjelző			
14	Karbantartás - gyógyászati gép			
15	Karbantartás - ingatlan			
16	Karbantartás összesen	36 720	40 757	111,0%
17	Szállítás	2 391	2 701	113,0%
18	Utazás, közlekedés belföldi	2 755	2 736	99,3%
19	Utazás, közlekedés külföldi	6 063	12 181	200,9%
20	Reserváció			
21	Szoftver felügyelet és követés	53 465	57 408	107,4%
22	Posta, telefon, távközlés	26 787	25 580	95,5%
23	Mosatás			
24	Parkosítás	571	35	6,1%
25	Egyéb	3 250	3 238	99,6%
26	Előző évi			
	Igénybevett anyagjellegű szolgáltatás	132 002	144 636	109,6%
27	Reklám marketing	41 999	39 594	94,3%
28	Takarítás	3 117	3 005	96,4%
29	Csatorna tisztítás			
30	Számviteli szolg.			
31	Bérelti díjak	116 357	110 653	95,1%
32	Szaktanácsadás képzéssel kapcsolatos ktg.			
33	Oktatási, tréning költség	49	2 101	4287,8%
34	Tagdíjak	1 806	3 576	198,0%
35	Auditálás	14 100	14 497	102,8%
36	Tőzsdei és tulajdonosi költség	13 301	14 404	108,3%
37	Szakértői díjak	410 589	421 037	102,5%
38	Részvényörzés		1 509	
39	Hirdetés - közzétételi díj	5		
40	Üzemeltetés egyéb költségei	4 837	1 800	37,2%
41	Jutalékok	417	113	27,1%
42	Rendészeti szolgáltatás	16		
43	Jogszolgáltatás	3 080	6 479	210,4%
44	Orvosi egészségügyi szolgáltatás	1 042	1 288	123,6%
45	TV előfizetés, kábeltv, videó			
46	Konferencia, rendezvény részvételi díj	124	222	179,0%
47	Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	1 079	1 168	108,2%
48	Előző évek anyagjellegű költségei			
	Igénybevett nem anyagjellegű szolg.	611 918	621 446	101,6%
	Igénybevett szolgáltatások összesen	743 920	766 082	103,0%

**Értékcsökkenési leírás
2013.**

Sor- szám	Megnevezés:	ezer Ft		%
		2012.	2013.	Index bázis=100%
1.	Immateriális javak	7 584	4 254	56,09%
2.	30 eFt alatti immateriális javak			
3.	Immateriális javak összesen	7 584	4 254	56,09%
4.	Műszaki gépek, berendezések	526	1 202	228,52%
5.	Egyéb gépek, berendezések	2 366	971	41,04%
6.	Járművek			
7.	30 eFt alatti műszaki		10	
8.	30 eFt alatti egyéb			
9.	Tárgyi eszközök összesen	2 892	2 183	75,48%
10.	Bérbeadott épületek, építmények	334 120	334 710	100,18%
11.	Egyéb épületek			
12.	Építmények	2 954	2 947	99,76%
13.	Épületek összesen	337 074	337 657	100,17%
	Összesen:	347 550	344 094	99,01%

**Egyéb szolgáltatások
2013.**

Sor- szám	Megnevezés:	ezer Ft		%
		2012.	2013.	Index bázis=100%
1.	Bankköltség	33 695	24 698	73,30%
2.	Hitelkártya jutalék			
3.	Hatósági díj, illeték	935	2 380	254,55%
4.	Tulajdonosi biztosítás	8 277	9 002	108,76%
5.	Hálózati biztosítás	311	53	17,04%
6.	Utazási biztosítás			
7.	Előző évi			
	Összesen:	43 218	36 133	83,61%

Egyéb bevételek 2013.

Sor- szám	Megnevezés:	2012.	ezer Ft		Index bázis=100%
			2013.	%	
1.	Ertékesített IJ és TE bevétele				
2.	IJ és TE terven felüli écs visszairása				
3.	Hitelezési veszteség megtérülés				
4.	Káresemény bevétele, kártérítés		33 754		
5.	Bírság, kapott kamat, kötbér				
6.	Adóvisszatérítés	3 080	965		31,33%
7.	Készletek értékvesztés visszairása				
8.	Követelések értékvesztés visszairása				
9.	Készletek többlete				
10.	Céltartalék felhasználás	3 458	1 877		54,28%
11.	Utólag kapott engedmény				
12.	Kapott támogatás				
13.	Egyéb bevételek	252	2 046		811,90%
14.	Előző évi egyéb bevétel				
	Összesen:	6 790	38 642		569,10%

Egyéb ráfordítások 2013.

Sor- szám	Megnevezés:	2012.	ezer Ft		Index bázis=100%
			2013.	%	
1.	Ertékesített IJ és TE nettó értéke				
2.	IJ, TE és BB terven felüli écs				
3.	Hitelezési veszteség	20 067			
4.	Káresemény, kártérítés	11 023	34 316		311,31%
5.	Bírság, kötbér	40			
6.	Késedelmi kamat	7 550	23		
7.	Készletek értékvesztése				
8.	Követelések értékvesztések				
9.	Készletek hiánya				
10.	Céltartalék	64 092	24 587		38,36%
11.	SZB munkaidő kedvezmény				
12.	Kerekítés	2	4		200,00%
13.	Utólag adott engedmény				
14.	Költségek ellentétre adott támogatás				
15.	SzJA cégautók				
16.	Költségként elszámolt Afa	226	233		103,10%
17.	Egyéb adók				
18.	Önellenzési pótlék	17	86		505,88%
19.	Kés. pótlék, adóbírság, adóhiány	231	486		
20.	Innovációs járulék	5 578	5 176		92,79%
21.	Építmény, telekadó	86 683	90 696		104,63%
22.	Idegenforgalmi adó				
23.	Személygépkocsi súlyadó	6	6		
24.	Helyi iparüzési adó	37 185	34 506		92,80%
26.	Egyéb adó, illeték				
31.	Előző évi ráfordítások				
	Összesen:	232 700	190 119		81,70%

**Pénzügyi bevételek
2013.**

Sor- szám	M e g n e v e z é s :	ezer Ft		%
		2012.	2013.	Index bázis=100
1.	Kamatbevétel pénzügyintézetektől	3 703	2 446	66,05%
2.	Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól	119 157	115 822	97,20%
3.	Kamatbevétel egyéb vállalkozástól			
4.	Kamatbevétel magánszemélytől			
5.	Valutaváltás nyeresége	2 090		
6.	Deviza-valuta árfolyamnyeresége	291	21 019	7223,02%
7.	Valutabeszolgáltatás árfolyamnyeresége			
8.	Hitel árfolyamnyeresége	199 267		
9.	Követelések árfolyamnyeresége	664 036	215 006	32,38%
10.	Kötelezettségek árfolyamnyeresége	3 821	32 586	852,81%
11.	Forgóeszk. értékpapír árfolyamnyeresége			
12.	Saját részvény árfolyamnyeresége			
13.	Mérlegfordulónapi összevont árfolyamnyereség			
14.	Kapott osztalék, részesedés	1 080	593 104	54917,04%
15.	Befektetett pü.eszköz árfolyamnyeresége			
16.	Részesedés eladás árfolyamnyeresége			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
18.	Előző évek pénzügyi bevételei			
	Ö s s z e s e n :	993 445	979 983	98,64%

**Pénzügyi ráfordítások
2013.**

Sor- szám	M e g n e v e z é s :	ezer Ft		%
		2012.	2013.	Index bázis=100
1.	Pénzügyintézetnek fizetendő kamat	659 487	525 728	79,72%
2.	Kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat	8 429	7 145	
3.	Egyéb vállalkozónak fizetendő kamat			
4.	Magánszemély részére kamat			
5.	Deviza-valuta készletek árfolyamvesztése	31 924	1 072	3,36%
6.	Devizahitel árfolyamvesztése		128 559	
7.	Követelések árfolyamvesztése	49 797	23 215	46,62%
8.	Kötelezettségek árfolyamvesztése	12 465	848	6,80%
9.	Forgóeszk. értékpapír árfolyamvesztése			
10.	Mérlegfordulónapi összevont árfolyamvesztése			
11.	Pü-i befektetések leírása			
12.	Befektetett pü-i eszk. ért. árf. veszt.		473 967	
13.	Közös tev. érd. vesztesége			
14.	Egyéb pénzügyi ráfordítás	88 858		
15.	Előző évek pénzügyi ráfordításai	26 053		
	Ö s s z e s e n :	877 013	1 160 534	132,33%