

Kiegészítő melléklet

az 2012. évi éves beszámolóhoz

I. Általános rész

1. A cég elnevezése: T.S. Apartman Club NYRt.
2. Általános adatok:
 - Alakulás időpontja: 1992. december 12.
 - Székhelye: Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.
 - Alapítói vagyon: 106.820.000,- Ft
3. A cég rövid története, tevékenységének rövid bemutatása:

A T. S. Apartman Club NyRt. 1992. december 12-én alakult 106.820.000,- Ft jegyzett tőkével.

A társaság 1994., 1995., 1996., 1997., 1998., 1999., 2000. és 2001. évben alaptőke-emelést hajtott végre, amelynek eredményeképpen jelenleg a jegyzett tőke nagysága 3.368.620.000,- Ft, amely 311.862 db, egyenként 10.000,- Ft-os névértékű névre szóló törzsrészcévből áll.

Az alaptőke emelések a következőképpen történtek:

1992. 12. 12.	106.820.000,- Ft	106.820.000,- Ft
1994. 01. 29.	528.180.000,- Ft	635.000.000,- Ft
1995. 05. 06.	215.140.000,- Ft	850.140.000,- Ft
1996. 01. 10.	318.480.000,- Ft	1.168.620.000,- Ft
1996. 06. 22.	300.000.000,- Ft	1.468.620.000,- Ft
1996. 12. 14.	500.000.000,- Ft	1.968.620.000,- Ft
1997. 08. 16.	300.000.000,- Ft	2.268.620.000,- Ft
1998. 02. 16.	300.000.000,- Ft	2.568.620.000,- Ft
1999. 03. 02.	200.000.000,- Ft	2.768.620.000,- Ft
1999. 08. 16.	200.000.000,- Ft	2.968.620.000,- Ft
2000. 10. 05.	150.000.000,- Ft	3.118.620.000,- Ft
2001. 10. 03.	250.000.000,- Ft	3.368.620.000,- Ft

A társaság létrehozásának alapvető célja az volt, hogy a tagjai részére kedvezményes bérleti díj ellenében üdülési lehetőséget biztosít. A társaság fő tevékenysége a tagok részére nyújtott szálláshely szolgáltatás, amelyért a tagok kedvezményes bérleti díjat fizetnek. A szálláshely értékesítése korlátozott, ezért jelentős árbevétel és nyereség elérésére nem lehet számítani.

A társaság más tevékenységet nem folytat.

A piaci helyzetet az üdülési jog cseréjének lehetősége minősíti, amely az alakulás óta eltelt időszakban jó volt, az elkövetkező években sem számolunk a cserejogok korlátozásával.

Képviselőre jogosult személy: Dr. Koltai Péter, (an.:Görgey Márta)
8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.

Igazgatóság: Dr. Koltai Péter, (an.:Görgey Márta) 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.
Dr. Hámori Péter (an.:Ferencz Mária) 8900 Zalaegerszeg, Tüttőssy u. 8.
Németh Krisztina (an: Vida Teréz) 8900 Zalaegerszeg, Síp u. 3.

Felügyelő bizottság: Horváth Tibor (an.:Németh Erzsébet) 8360 Keszthely, Lovassy u. 15/d.
Molnár Tibor (an.: Szabó Eszter) 1114 Budapest, Eszék u. 13-15.
Berei Katalin (an: Magyar Katalin) 8360 Keszthely, Ruszek u. 48.

Kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás:

Abbázia Idegenforgalmi NyRt.
8360 Keszthely, Arany J. u. 1.
Abbázia Apartman Club NyRt.
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.
SPRT Kft.
8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.
Abbázia Apartman Kft.
8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.
Helikoninvest Kft.
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.
Rentinvest Kft.
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.
Abbázia Country Club Kft.
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.
HCH Invest Kft.
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.
Corner System Kft.
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.
Petneházy Nyrt.
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.

II. A számviteli politika rövid ismertetése:

A társaság kettős könyvvizetésre kötelezett.

Az éves könyvviteli zárlat időpontja január 10.

Az éves beszámoló eredménykimutatása "A" típusú összköltség eljárással készül. Az értékcsökkenés lineáris módon, a bruttó érték alapján történik.

Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (elejétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év

mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20 százalékkal megváltoztatja (növeli vagy csökkenti), tehát a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, lényeges mértékű hibának kell tekinteni, mert a már korábban közzétett – a vagyoni, pénzügyi és jövedelem helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztőek voltak.

A vevőként, adósként kisösszegű követelések értéke

Azt tekintjük kisösszegű követelésnek, amely nem haladja meg az 50 e Ft-ot.

A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásnak küszöbértéke

A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásnak küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 20 százalékában határozzuk meg.

Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határozzuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.

Alkalmazott leírási módszer

Az évenként elszámolható értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (**bruttó értékhez**) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használatára, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megszervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételről, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni.

Maradványérték nagysága

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Értékhelyesbítés, értékelési tartalék

Amennyiben a vállalkozó tevékenységét tartósan szolgáló vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz, tulajdoni részesedést jelentő befektetés piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköznek a könyv szerinti értékét, a piaci érték és a könyv szerinti érték közötti különbséget az eszközök között „Értékhelyesbítés”-ként, a saját tőkén belül „Értékelési tartalék”-ként mutatjuk ki.

2011-ben a nyilvánosan működő részvénytársaság a számviteli politikában meghatározott értékelési eljárásokat alkalmazta.

III. A nyilvánosan működő részvénytársaság vagyoni, jövedelmezőségi és pénzügyi helyzete

1.) A társaság vagyoni struktúrájának alakulása:

	2011.	2012.	%
Befektetett eszközök	3.397.060	3.388.270	99,74
immateriális javak	85	85	100,00
tárgyi eszközök	297.803	289.013	97,05
befektetett pü. eszközök	3.099.172	3.099.172	100,00
Forgóeszközök	58.147	67.644	116,33
követelések	11.893	8.146	68,49
értékpapírok	0	0	-
pénzeszközök	46.254	59.498	128,63
Aktív időbeli elhatárolások	63	937	1487,3
Saját tőke	3.453.547	3.454.893	100,03
jegyzett tőke	3.368.620	3.368.620	100,00
jegyzett, de be nem fizetett	-	-	-
eredménytartalék	85.009	84.927	99,90
mérleg szerinti eredmény	-82	1.346	-
Céltartalék	-	-	-
Kötelezettségek	1.342	730	54,40
Passzív időbeli elhatárolás	381	1.228	322,3

A társaság 1995 évtől kezdődően üzletrésztulárra fordította a jegyzett tőke nagy részét. A fel nem használt pénzeszközök a forgóeszközök között jelennek meg.

A mérleg alapján a vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzetének elemzése:

Vagyoni helyzet:

	2011.	2012.
1.) <u>befektetett eszközök aránya</u>		
<u>befektetett eszköz</u>	3.397.060	3.388.270
összes eszköz	3.455.270 = 98,32 %	3.456.851 = 98,02 %
2.) <u>forgóeszközök aránya</u>		
<u>forgóeszk. + aktív idb. elhat.</u>	58.210	68.581
összes eszköz	3.455.270 = 1,68 %	3.456.851 = 1,98 %
3.) <u>saját tőke aránya</u>		
<u>saját tőke</u>	3.453.547	3.454.893
összes forrás	3.455.270 = 99,95 %	3.456.851 = 99,94 %
4.) <u>eladósodási mutatók</u>		
<u>összes kötelezettség</u>	1.342	730
saját tőke	3.453.547 = 0,04 %	3.454.893 = 0,02 %

Pénzügyi helyzet

Működő tőke és a forgótőke alakulása:

jegyzett tőke	3.368.620
jegyzett, be nem fizetett	-
eredménytartalék	84.927
<u>mérл. szer. eredm.</u>	<u>1.346</u>
működő tőke	3.454.893

2011.

2012.

Működő tőke aránya a források között

<u>működő tőke</u>	3.453.547	3.454.893
összes forrás	3.455.270 = 102,41 %	3.456.851 = 99,94 %

Befektetett eszközök fedezettsége:

<u>működő tőke</u>	3.453.547	3.454.893
befektetett eszközök	3.397.060 = 104,16 %	3.388.270 = 101,97 %

	2011.	2012.
<u>Likviditási mutatók:</u>		
<u>likvid pénzeszközök</u>	46.254	59.498
rövid lej. kötelez.	1.342 = 3446,65 %	730 = 8150,41 %
<u>vevő állomány</u>	295	0
szállító állomány	---- = ---- %	8 = --- %

IV. A mérleghez kapcsolódó kiegészítő információk

Eszközök

Társaság a jegyzett tőkéjét 1998. évig ingatlanvásárlásra, ettől kezdve közgyűlési felhatalmazással üzletrész vásárlásra használta fel.

1.) Ingatlanok	Bruttó érték	Tul.hányad %
Keszthely, Vörösmarty u. 2.	65.804 e Ft	59,0 %
Keszthely, Vörösmarty u. 3.	113.577 e Ft	100,0 %
Keszthely, Vörösmarty u. 5.	140.103 e Ft	60,0 %
Keszthely, Erzsébet királyné u. 23.	116.524 e Ft	30,0 %
Egyéb építmények	5.414 e Ft	

A saját ingatlanok mellett az üzletrésztvásárlással érintett társaságok tulajdonában lévő, valamint a cégcsoporthoz tartozó társaságok ingatlanaiban történik vendégeink kiszolgálása:

Club Dobogómajorban (Cserszegtomaj)

- Helikoninvest Kft. tulajdonában lévő 5 apartmanház,
- Rentinvest Kft. tulajdonában lévő 6 bioház, a Szállás I., II., III., IV., V., VI., VII. a strand-büfé, lóistálló, lovarda, teniszcsarnok,
- SPRT Kft tulajdonában lévő a H-0 apartmanház van.

Hévízen

- Helikoninvest Kft. tulajdonában az ApartHotel,
- HCH Invest Kft. tulajdonában a 2004. évben átadott Hotel KALMA szálloda épület és a Kalma Villa Apartmanház van.

Keszthelyen

- Helikoninvest Kft. tulajdonában az Ezüst I., és Ezüst II., valamint a Zöld apartmanház,
- Abbázia NyRt. tulajdonában a Sárga apartmanház, Fehér apartmanház 41 %-a és a PII. épület 40 %-a, a KÉK apartmanház 70 %-a.

Abbázia Country Club Nemesnépen

- Abbázia Country Club Kft. tulajdonában lévő Fogadóépület és Hotelépület, konferenciaterem, valamint lovarda, lóistálló, strandmedence áll a vendégek rendelkezésére a szabadidő hasznos eltöltésére.

Részvényeseinket ugyanazon jogok illetik meg fentieknél, mint saját épületeinkben.

2011. évben a tárgyi eszközök bruttó értéke a következőképpen alakult:

<i>Megnevezés</i>	<i>nyitó</i>	<i>Tárgyi eszköz változás e Ft</i>		<i>záró</i>
		<i>növekedés</i>	<i>csökkenés</i>	
Immateriális javak	536	-	-	536
Ingatlanok	441.422	-	-	441.422
Berendez.felszer.	3.690	-	-	3.690
Kis ért. eszk.	-	-	-	-
Összesen	445.648	-	-	445.648

<i>Megnevezés</i>	<i>nyitó</i>	<i>Értékcsökkenés változás e Ft</i>			<i>nettó érték</i>
		<i>növekedés</i>	<i>csökkenés</i>	<i>záró</i>	
Immateriális javak	451	-	-	451	85
Ingatlanok	143.656	8.788	-	152.444	288.978
Berendez.felszer.	3.653	2	-	3.655	35
Kis ért. eszk	-	-	-	-	-
Összesen	147.760	8.790	-	156.550	289.098

2.) Befektetések: 3.099.172 e Ft, melyből

a.) üzletrész vásárlás:

Helikoninvest Kft.	2.070.912 e Ft	46,71 %
Abbázia Country Club Kft.	210.000 e Ft	20,70 %
Rentinvest Kft.	608.750 e Ft	20,64 %
SPRT Kft.	48.500 e Ft	12,62 %
HCH Inv.KFT	161.000 e Ft	13,61 %

b.) részvény vásárlások:

Zala Hitel Szövetkezet	10 e Ft
------------------------	---------

3.) Forgóeszközök 67.644 e Ft

Forgóeszköz állományunk 58.147 e Ft-ról 67.644 e Ft-ra nőtt, mely növekedés egy részét követeléseink, másik részét pedig pénz készleteink növekedése okozott.

Követelések 2012. december 31-én 8.146 e Ft

		Vevők	Köv.kapcsolt váll.	Köv.egyéb rész.	Egyéb követelés
Vevők	7.582		7.582		
Szállító	126				126
Innov.járulék	13				13
Társasági adó	53				53
ÁFA	371				371
Iparüz.adó	1				1
Összesen	8.146		7.582	0	564

Belföldi követelésekre képzett értékvesztés

2012. évben belföldi követelésekre 15 % értékvesztést számoltunk el éven túli kintlévőségeinkre. Ez 45 e Ft-os értéken szerepel eredmény kimutatásunkban az egyéb ráfordítások között.

Pénzeszközök záró állománya 59.498 e Ft.

3.) Aktív időbeli elhatárolás 937 e Ft, melyet vagyonbiztosítás díj elhatárolása képez.

Források értékelése**1.) Saját tőke: 3.454.893 e Ft**

A nyilvánosan működő részvénytársaság jegyzett tőkéje 3.368.620 e Ft.

Az előző évi -82 e Ft mérleg szerinti eredmény az eredménytartalékkal szemben került elszámolásra, melynek összege 84.927 e Ft-ra változott.

A 2012. évi mérleg szerinti eredmény 1.346 e Ft.

A saját tőke és a mérleg főösszeg aránya 99,94 % mutatja, hogy a nyilvánosan működő részvénytársaság majd nem teljes egészében saját forrásból gazdálkodik, az idegen forrás minimális szerepet játszik a vállalkozás gazdálkodásában.

Kötelezettségek 2012. december 31-én rövid lejáratú kötelezettségek, 730 e Ft, az alábbiak szerint:

		Szállítók	Köt.kapcsolt.váll.	Köt.egyéb rész.	Egyéb kötelezetts.
Szállítók	301	8	293		
Vevők	429				429
Összesen	730	8	293	0	429

4.) A passzív időbeli elhatárolások összege: 1.228 e Ft, melyből

Könyvvizsgálói díj	150 e Ft
Rendszer karbantartási díj	31 e Ft
Közüzemi díjak	435 e Ft
Hírdetés	612 e Ft

V.) Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

I.) Belföldi értékesítés árbevételei: 24.526 e Ft, melynek részei:

Részvényesek által befizetett bérleti díj	2.800 e Ft
Üzemi költségek tovább számlázás	10.726 e Ft
Üzemeltetés bevétele	11.000 e Ft

A Szállodák üzemeltetését szerződés alapján a Helikoninvest Kft. végzi. Az üzemeltetési díj összege 2012. évben 11 millió Ft.

A magánszemélyek felé kiszámlázott bérleti díj 2.800 e Ft összegben a működési és fenntartási költségek fedezetére szolgál, mely átutalásra került a Helikoninvest Kft. részére.

II.) Egyéb bevételek: 84 e Ft

Értékvesztés visszafizetése	53 e Ft
Magánszemélyektől kés.kamat	30 e Ft
Kerekítés	1 e Ft

III.) Anyagjellegű ráfordítások: 20.854 e Ft

Az anyagjellegű ráfordítások az előző évi 19.655 e Ft-ról 20.249 e Ft-ra nőttek.

	2011.	2012.
1. Anyagköltség	2 e Ft	0 e Ft
2. Igénybe vett szolgáltatások	7.973 e Ft	7.297 e Ft
Hírdetés, reklám	1.678 e Ft	2.187 e Ft
Könyvvizsgálat	2.134 e Ft	1.000 e Ft
Postadíj	53 e Ft	79 e Ft
Telefon	2 e Ft	3 e Ft
Jogi szolgáltatás	13 e Ft	7 e Ft
Informatikai szolgáltatás	267 e Ft	217 e Ft
Számviteli szolgáltatás	3.780 e Ft	3.780 e Ft
Konferenciaterem bérlet	30 e Ft	24 e Ft
Egyéb szolgáltatások	16 e Ft	0 e Ft
3. Egyéb szolgáltatások értéke	584 e Ft	301 e Ft
Bankköltség	129 e Ft	40 e Ft
Hatósági díj	5 e Ft	10 e Ft
Biztosítási díjak	315 e Ft	214 e Ft
Illeték	55 e Ft	21 e Ft

Egyéb költség	80 e Ft	16 e Ft
4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke	11.690 e Ft	13.256 e Ft
Bérleti díjak	2.483 e Ft	2.530 e Ft
Üzemi költség továbbszámlázása	9.207 e Ft	10.726 e Ft
IV. személyi jellegű ráfordítások	1.413 e Ft	846 e Ft
1. Tiszteletdíj	-	-
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1.413 e Ft	846 e Ft
<i>Gépkocsi költségtérítés</i>	<i>1.413 e Ft</i>	<i>846 e Ft</i>
<i>Tiszteletdíj</i>	-	-
3. Bérjárulékok	-	-
V. Értékcsökkenési leírás	8.790 e Ft	8.790 e Ft
VI. Egyéb ráfordítások	1.051 e Ft	808 e Ft
Követelések értékvesztése	53 e Ft	45 e Ft
Önkormányzati adók	649 e Ft	650 e Ft
Innovációs járulék	34 e Ft	34 e Ft
Egyéb ráfordítás	315 e Ft	79 e Ft

	2011.	2012.
VII. Pénzügyi műveletek bevételei	8.379 e Ft	8.034 e Ft
VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai		
Fizetett kamat	-	-

	2011.	2012.
Adózás előtti eredmény	-42 e Ft	1.346 e Ft
Adóalap növelő korrekció	8.843 e Ft	8.835 e Ft
Adóalap csökkentő korrekció	-10.016 e Ft	-12.907 e Ft
Adóalap	-1.215 e Ft	-2.726 e Ft
Nyereség minimum	395 e Ft	388 e Ft
Adófizetési kötelezettség	40 e Ft	0 e Ft
Adózott eredmény	-82 e Ft	1.346 e Ft

	2012.
Adóalap korrekció	
Adóalap növelő	8.835 e Ft
Számv. Tv. szerinti ÉCS leírás	8.790 e Ft
Elszámolt értékvesztés	45 e Ft
Adóalap növelő tétel	0 e Ft
Adóalap csökkentő	12.907 e Ft
Adótörvény szerint figyelembe vett ÉCS leírás	8.790 e Ft
Kapott osztalék	4.064 e Ft
Elszámolt értékvesztés előző évben	53 e Ft

A követelések nagyságrendje nem indokolja a céltartalék képzését.

A nyilvánosan működő részvénytársaságnak kötelező független könyvvizsgáló foglalkoztatása, mely feladatok elvégzésére a Kógens Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.-vel kötött megállapodást.

A Kógens Kft.

– székhelye: Győr, Árpád u. 21. 2/5.

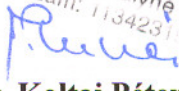
- cégjegyzékszám: 08-09-006810

- könyvvizsgálatért személyében felelős Csémyné Virányi Éva okl. könyvvizsgáló Győr, Árpád u. 53.

A nyilvánosan működő részvénytársaság számviteli, -adózási és ezzel kapcsolatos feladatait a Helikon Utazási Iroda Kft. (Keszthely, Erzsébet királyné u. 21., Adósz.: 10242986-2-20) végzi, mely társaság felelős számviteli vezetője Berei Katalin főkönyvelő, aki rendelkezik a 2000. évi C tv. 151 § 1. bek. rendelkezésével.

Keszthely, 2013. február 27.

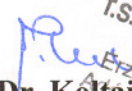
T.S. APARTMAN-CLUB NYRT.
8360 Keszthely
Erzsébet királyné u. 21. ④
Adószám: 11342311-20


dr. Koltai Péter
elnök-igazgató

Cash flow – kimutatás

		Adatok ezer Ft-ban			
		2011.		2012.	
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13.sorok)	+	14 275	+	9 180
1.	Adózás előtti eredmény	-	42	+	1 346
	Kapott osztalék részesedés			-	4 064
2.	Elszámolt amortizáció	+	8 790	+	8 790
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-	31	-	8
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete				
5.	Eredménytartalék változás				
6.	Szállítói kötelezettség változása			+	8
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-	3 983	-	612
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-	42	+	847
9.	Vevőkövetelés változása(értékvesztés+)	-	69	+	295
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül) változása	+	9 684	+	3 452
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása	-	32	-	874
12.	Fizetett adó (nyereség után)				
13.	Fizetett osztalék, részesedés				
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16.sorok)	-	15 578	+	4 064
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	21 000		
15.	Befektetett eszközök eladása	+	4 280		
16.	Kapott osztalék, részesedés	+	1 142	+	4 064
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-27. sorok)				
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)				
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele				
19.	Hitel és kölcsönfelvétel				
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása				
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz				
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeszállítás)				
23.	Részvényértékesítésből származó nyereség				
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése				
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek				
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz				
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása				
IV.	Pénzeszközök változása (+-I.-+II.+III. sorok)	-	1 303	+	13 244

Keszthely, 2013. február 27.


Dr. Koltai Péter
 elnök-igazgató
 T.S. APARTMAN-CLUB NYRT.
 8360 Keszthely
 Erzsébet királyné u. 21.
 8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21. ④