

# ÖSSZEVONT TÁJÉKOZTATÓ

## az **ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**

*által korábban zárt körben kibocsátott 10.500 db dematerializált törzsrészvény nyilvános  
értékesítéséhez.*

*Ár: 10.700,- Ft/db*

***Ajánlattevő:***

**PROINVEST 2001. Kft.**

*Forgalmazó:*

Pláninvest Bróker Zrt.

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete által kiadott engedély száma:

E-III/20.417/2007.

**Az Ajánlattevő felhívja a figyelmet a jelen tájékoztató alapján kibocsátott részvényekbe történő befektetés szokásos mértéket meghaladó kockázataira, így különösen arra, hogy nem célja a társaságnak osztalék kifizetése, valamint hogy a részvények korlátozottan forgalomképesek, mivel a befektetés hozamának jelentős részéhez csak más polgári jogi szerződések alapján juthat a részvénytulajdonos.**

2007. június 21.

## TARTALOMJEGYZÉK

### TARTALOMJEGYZÉK

1.	ÖSSZEFOGLALÓ.....	4
2.	KOCKÁZATI TÉNYEZŐK.....	11
3.	FELELŐS SZEMÉLYEK.....	16
4.	BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓ.....	17
5.	KIEMELT PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK.....	18
6.	A KIBOCSÁTÓ BEMUTATÁSA.....	19
6.1	A kibocsátó története és fejlődése.....	19
6.2	Befektetések.....	19
7.	AZ ÜZLETI TEVÉKENYSÉG ÁTTEKINTÉSE.....	20
7.1	Fő tevékenységi körök.....	20
7.2	Legfontosabb piacok.....	21
8.	SZERVEZETI FELÉPÍTÉS.....	22
9.	TÁRGYI ESZKÖZÖK.....	24
10.	AZ ÜZLETI TEVÉKENYSÉG ÉS A PÉNZÜGYI HELYZET ÁTTEKINTÉSE.....	25
10.1	Pénzügyi helyzet.....	25
10.2	Üzleti eredmény.....	25
11.	TŐKEFORRÁSOK.....	26
11.1	A kibocsátó saját tőkeforrásaira vonatkozó adatok.....	26
11.2	A kibocsátó pénzforgalmának kimutatása.....	26
11.3	A kibocsátó hitelszükségletének és finanszírozási szerkezetének bemutatása.....	27
11.4	Információk a tőkeforrások bármilyen korlátozásáról.....	27
11.5	Tájékoztatás a jövőbeni befektetésekről, bérelt vagyontárgyokról és jelentősebb terhekről, amelyekről az Igazgatóság kötelezettséget vállalt.....	28
12.	KUTATÁS ÉS FEJLESZTÉS, SZABADALMAK ÉS LICENCIÁK....	28
13.	TRENDEK.....	28
14.	NYERESÉG-ELŐREJELZÉS VAGY – BECSLÉS.....	28
15.	IGAZGATÓSÁGI, IRÁNYÍTÓ ÉS FELÜGYELŐ SZERVEK ÉS VEZETŐ ÁLLÁSÚ MUNKAVÁLLALÓK.....	28
16.	JAVALALMAZÁS ÉS JUTTATÁSOK.....	32
17.	TESTÜLETI TAGSÁGGAL KAPCSOLATOS GYAKORLAT.....	33
18.	ALKALMAZOTTAK.....	33
19.	FŐ RÉSZVÉNYESEK.....	33
20.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT ÜGYLETEK.....	33
21.	A KIBOCSÁTÓ ESZKÖZEIRE, FORRÁSAINA ÉS PÉNZÜGYI HELYZETÉRE ÉS EREDMÉNYÉRE VONATKOZÓ PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK.....	35
21.1	Korábbi pénzügyi információk.....	35
21.2	Előzetes pénzügyi információk.....	35
21.3	Pénzügyi kimutatások.....	35
21.4	A korábbi éves pénzügyi információk ellenőrzése.....	35
21.5.	A legfrissebb pénzügyi információk dátuma.....	36
21.6	Közbenső és egyéb pénzügyi információk.....	36
21.7	Osztalékpolitika.....	36

21.8	Bírósági és választottbíróági eljárások.....	36
21.9	A kibocsátó pénzügyi vagy kereskedelmi helyzetében bekövetkezett lényeges változások.....	36
22.	KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK.....	36
22.1	Részvénytőke.....	36
22.2	A társaság alapító okirata és alapszabálya.....	37
23.	LÉNYEGES SZERZŐDÉSEK.....	41
24.	HARMADIK FÉLTŐL SZÁRMAZÓ INFORMÁCIÓ, SZAKÉRTŐI NYILATKOZAT ÉS ÉRDEKELTÉSGI NYILATKOZAT.....	41
25.	MEGTEKINTHETŐ DOKUMENTUMOK.....	41
26.	RÉSESEDÉSEK BEMUTATÁSA.....	41
27.	FELELŐS SZEMÉLYEK (Törzsrészvény).....	42
28.	KOCKÁZATI TÉNYEZŐK (Törzsrészvény).....	42
29.	KULCSFONTOSÁGÚ INFORMÁCIÓK (Törzsrészvény).....	42
29.1	Nyilatkozat a működő tőkéről (Törzsrészvény).....	42
29.2	Tőkésítés és eladósodottság (Törzsrészvény).....	42
29.3	A kibocsátásban/ajánlattételben érintett természetes és jogi személyek érdekeltsége (Törzsrészvény).....	42
29.4	Az ajánlattétel okai és a bevételek felhasználása (Törzsrészvény).....	42
30.	A FORGALOMBA HOZANDÓ/BEVEZETENDŐ ÉRÉTKPAPÍROKRA VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK (Törzsrészvény).....	43
31.	AZ AJÁNLTATTÉTEL FELTÉTELEI (Törzsrészvény).....	44
31.1	Feltételek, ajánlati statisztikák, várható ütemezés és az ajánlatok elfogadásához szükséges intézkedések (Törzsrészvény).....	44
31.2	Forgalmazási terv és allokáció (Törzsrészvény).....	46
31.3	Árképzés (Törzsrészvény).....	46
31.4	Befektetési szolgáltatók és jegyzési garanciavállalás (Törzsrészvény).....	46
32.	TŐZSDEI BEVEZETÉSRE ÉS A KERESKEDÉSRE VONATKOZÓ SZABÁLYOK (Törzsrészvény).....	46
33.	ELADNI KÍVÁNÓ ÉRTÉKPAPÍR-TULAJDONOSOK (Törzsrészvény)	46
34.	AZ AJÁNLTATTÉTEL KÖLTSÉGE (Törzsrészvény).....	47
35.	FELHIGÍTÁS (Törzsrészvény).....	47
36.	KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK (Törzsrészvény).....	47
	MELLÉKLETEK.....	48

## 1. ÖSSZEFOGLALÓ

*Az alábbi Összefoglaló teljes egészében a Tájékoztató fejezeteiben szereplő információkon alapul és ezen fejezetekkel, illetve a Tájékoztató Mellékleteiben bemutatott auditált, pénzügyi beszámolókkal együtt értelmezendő. A Részvényekbe befektetni szándékozók számára elengedhetetlen a jelen Tájékoztató egészének alapos áttanulmányozása és mérlegelése. Befektetési döntéseik meghozatalakor a Befektetőknek jelen Tájékoztatóban foglaltakon túl a befektetés kockázatait és előnyeit maguknak kell mérlegelniük, ezért kérjük, fordítsanak külön figyelmet a „Kockázati tényezők” című fejezetben foglaltakra.*

*Az alábbi Összefoglalóban csak a Nyilvános Értékesítés egyes kiemelt kérdései kerültek leírásra. Ezért javasoljuk a Befektetőknek, hogy a Nyilvános Értékesítésről kimerítően tájékozódjanak a Tájékoztató egyéb részeiből.*

*Az Összefoglaló a Tájékoztató bevezető része. A befektetői döntést a Tájékoztató egészének ismeretében lehet meghozni. Ha a Tájékoztatóban foglalt információkkal kapcsolatban keresetindításra kerül sor, tekintettel arra, hogy a Tájékoztató eredeti nyelve a magyar nyelv, előfordulhat, hogy tagállamok nemzeti jogszabályai alapján a felperes Befektetőnek kell viselnie a bírósági eljárás megindítását megelőzően a Tájékoztató fordításának költségeit. Az Összefoglaló tartalmáért felelősséget vállaló személyt, illetve az Összefoglaló fordítását végző személyt kártérítési felelősség terheli a Befektetőknek okozott kárért abban az esetben, ha az összefoglaló félrevezető, pontatlan, vagy nincs összhangban a Tájékoztató más elemeivel.*

### 1.1 Nyilvános Értékesítés

A PROINVEST 2001. Kft. (székhelye: 8360 Keszthely, Petőfi S. u. 2.; nyilvántartja a Zala Megyei Bíróság mint Cégbíróság; cégjegyzékszám: 20-09-060223) („Ajánlattevő”) – a Tpt. 20.§-ának megfelelően – nyilvános értékesítésre kívánja felajánlani („Nyilvános Értékesítés”) az ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhelye: 8360 Keszthely, Arany J. u. 1.; nyilvántartja a Zala Megyei Bíróság, mint Cégbíróság; cégjegyzékszám: 20-10-040029) („Társaság”) 10.500 darab, egyenként 10.000,- Ft névértékű névre szóló, dematerializált úton előállított törzsrészvényét, amely a Társaság jegyzett tőkéjének 2,72 %-át testesíti meg.

A Nyilvános Értékesítés keretében értékesítendő Részvények igénylésére vonatkozó információkat a Tpt. 21. §. (1) szerinti hirdetményben (a továbbiakban a „Hirdetmény”) a Magyar Tőkepiacban teszi közzé.

A Tájékoztatót a forgalomba hozatali eljárás kezdő időpontját, a jegyzést megelőzően a 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21. székhelyű Pláninvest Bróker Zrt. (továbbiakban: Forgalmazó) ([www.planinvestbrokerrt.tar.hu](http://www.planinvestbrokerrt.tar.hu)) és az Ajánlattevő ([www.proinvest2001kft.tar.hu](http://www.proinvest2001kft.tar.hu)) honlapján teszik közzé, továbbá megtekinthető a forgalomba hozatal helyén, valamint a Forgalmazó székhelyén (Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.) is.

Az Ajánlattevő a nyilvános ajánlattételt legkésőbb a tájékoztató közzétételét követő napon a Magyar Tőkepiacban jelenteti meg.

A Tpt. 23.§ (1) bekezdésére tekintettel a Társaság a Nyilvános Értékesítés előkészítésével, megszervezésével, lebonyolításával, és a forgalmazói feladatok ellátásával a Forgalmazót bízza meg.

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete („PSZÁF”) a nyilvános értékesítésre vonatkozó Tájékoztató közzétételének jóváhagyása során a Tájékoztatóban szereplő adatok és információk valódiságát nem vizsgálta, és azokért nem vállal felelősséget. A Nyilvános Értékesítés során senki sem jogosult a jelen Tájékoztatóban szereplő, a Társaságra vagy a Nyilvános Értékesítésre vonatkozó adatokon kívül más információkat vagy adatokat szolgáltatni. A Tájékoztatóban nem szereplő adatok a Társaságtól származó megerősítés nélkül nem tekinthetők hitelesnek. A befektetni szándékozóknak figyelembe kell venniük, hogy a Társaság ügyeiben a Tájékoztató közzététele után változások következhetnek be. A Tájékoztató közzététele és a Tranzakció zárása közötti időszak alatt esetlegesen bekövetkező, a Társaság működését és megítélését érdemben befolyásoló lényeges változások esetén az Ajánlattevő a Tpt. 32. §-ában szereplő rendelkezéseinek megfelelően kezdeményezi a Tájékoztató módosítását, és azt a Tájékoztatóval megegyező módon közzéteszi. A Tájékoztatót olyan személyek, akik erre nem jogosultak, üzleti ajánlatként nem használhatják fel.

A részvények az Amerikai Egyesült Államokban a módosított 1933. évi „SECURITIES ACT” („AMERIKAI ÉRTÉKPAPÍRTÖRVÉNY”) hatályos rendelkezései szerint nem szerepeltek, és nem fognak szerepelni a jegyzett és nyilvántartott értékpapírok között, és az Amerikai Egyesült Államokban nem kerülnek sem közvetve, sem közvetlenül felajánlásra, értékesítésre, átruházásra vagy továbbításra, kivéve olyan ügyleteket, amelyekhez a részvények nyilvántartásba vétele az AMERIKAI ÉRTÉKPAPÍRTÖRVÉNY értelmében nem szükséges.

A Társaság, illetve az Ajánlattevő jelen Tájékoztató alapján nem kívánja bevezetni Részvényeit az Európai Unió egyetlen tagállamában sem, valamint más ország egyetlen tőzsdéjére sem, és egy országban sem kívánja részvényeit más formában nyilvánosan forgalomba hozni.

A PROINVEST 2001. Kft. (8360 Keszthely, Petőfi S. u. 2.) nyilvános értékesítési ajánlatot tesz a tulajdonában lévő ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (8360 Keszthely, Arany J. u. 1.) által kibocsátott, legfeljebb 10.500 darab, 10.000,- forint névértékű, névre szóló dematerializált törzsrészvényre.

Jegyzési garanciavállalásra nem kerül sor.

A részvények értékesítési ára a névérték 107 %-a (azaz 10.700,- Ft/részvény).

A jegyzési időszak 2007. június 25-től kezdődik és 2007. július 4-ig tart.

A nyilvános jegyzés során devizabelföldi és devizakülföldi magánszemélyek, devizabelföldi és devizakülföldi jogi személyek és jogi személyiséggel nem rendelkező társaságok jegyezhetnek részvényt. Elővásárlási joggal rendelkező személyek és átruházási korlátok nincsenek.

A Forgalmazó ingyenesen nyit értékpapírszámlát, a jegyzés lezárását követő öt banki munkanapig térítésmentesen vezeti. Ezt követően a Pláninvest Bróker Zrt. az üzletszabályzatának megfelelően jár el.

Mivel a taggyűlési döntés alapján a maximálisan felkínált 10.500 db törzsrészvényen felüli jegyzési ajánlat nem fogadható el, ezért amennyiben a részvényjegyzések meghaladják a felajánlott mennyiséget, abban az esetben allokációra kerül sor. Amely napon a részvény jegyzése a 10.500 darabot eléri, a forgalmazó az értékesítést lezárja. Az allokáció a kártyaleosztás elve szerint történik. Először minden befektető kap egy darab részvényt. Ezután minden jegyző kap újabb egy darab részvényt amennyiben az általa jegyzett részvények mennyisége, meghaladja az allokáció addigi részében megkapott részvények mennyiségét. Ez mindaddig folytatódik, amíg egy teljes kör leosztható úgy, hogy minden kielégítetlen igénnyel rendelkezőnek jut még egy-egy részvény. Amennyiben az adott körben nem minden jegyző juthat részvényhez, úgy a megmaradó részvények nem kerülnek értékesítésre, a PROINVEST 2001. Kft. tulajdonában maradnak.

Érvényes a jegyzés akkor, ha az értékesítés lezárásáig a lejegyzett részvények értéke az Ajánlattevő számlájára megérkezik.

Értékesítésre kerül:

10.500 db egyenként 10.000,- Ft névértékű, HU-0000065263 ISIN azonosító kódú névre szóló dematerializált törzsrészvény.

A részvények kibocsátására vonatkozó szabályokat a Gt. és a Tpt. tartalmazzák.

A dematerializált részvények 2002. december 31-én a KELER Zrt-nél keletkeztetésre kerültek.

A részvényest a részvénytársaságnak felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt eredményéből a részvényei névértékére jutó arányos hányad (osztalék) illeti meg. Osztalékra az a részvényes jogosult, aki az osztalék fizetéséről döntő közgyűlés időpontjában a részvénykönyvben szerepel. A részvényes az osztalékra csak a már teljesített vagyoni hozzájárulása arányában jogosult.

Két, egymást követő - számviteli törvény szerinti - beszámoló elfogadása közötti időszakban, a törvényi feltételek megléte esetén osztalékkelőleg fizetéséről – a felügyelő bizottság előzetes jóváhagyása mellett – az igazgatóság határozhat.

Az ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyilvánosan Működő Részvénytársaságot (8360 Keszthely, Arany J. u. 1.) a Zala Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 20-10-040029 cégjegyzékszámmon tartja nyilván.

A PROINVEST 2001. Kft. (székhelye: 8360 Keszthely, Petőfi S. u. 2.; nyilvántartja a Zala Megyei Bíróság, mint Cégbíróság, cégjegyzékszám: 20-09-060223), mint ajánlattevő, valamint a Pláninvest Bróker Zrt. (székhelye: 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.; nyilvántartja a Zala Megyei Bíróság, mint Cégbíróság; cégjegyzékszám: 20-10-040155), mint forgalmazó a jelen Tájékoztatóban foglaltakért egyetemleges felelősséget vállalnak.

## 1.2 Alapinformációk a Társaságról

Cégnév	ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Rövidített cégnév	ABBÁZIA Nyrt.
Székhely	8360 Keszthely, Arany J. u. 1.
Székhely országa	Magyarország
Telefonszám	00 36 83 314 300
Irányadó jog	magyar
A Társaság cégbejegyzésének helye és kelte, a cégjegyzék száma	A Társaságot a Zala Megyei Bíróság mint Cégbíróság 1991. december 12-én kelt végzésével, a 20-10-040029 cégjegyzékszámmon jegyezte be a cégjegyzékbe, mint ABBÁZIA Idegenforgalmi Részvénytársaság.
A Társaság alaptőkéje	A Társaság alaptőkéje 3.862.220.000,- Ft azaz hárommilliárdnyolcszázhatvankettőmillió-kettőszázhuszezer forint.
Közzétételi hely	A Társaság hirdetményeit a Magyar Tőkepiacban teszi közzé.

A Társaság részvényesei és tulajdoni részesedésük

	<i>Összes részvény darab</i>	<i>Tulajdoni és szavazati hányad</i>
	Törzsrészvény	%
Helikoninvest Kft.	7917	2,05
PROINVEST 2001 Kft.	10513	2,72
Rentinvest Kft.	516	0,13
Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság	3089	0,80
Abbázia Country Club Kft.	459	0,12
SPRT Kft.	3935	1,02
Magánszemélyek, cégek	359793	93,16
<i>Összesen:</i>	<i>386222</i>	<i>100,00</i>

## 1.3 A Társaság tevékenysége

### A társaság alapítójának bemutatása

A társaság az Abbázia Idegenforgalmi Kft. 70 %-os és a Pláninvest Bróker Kft. 30 %-os tulajdoni hányaddal, zártkörű alapítással jött létre.

Alapításkor 7.876 db, egyenként 10.000,- Ft-os névértékű névre szóló törzsrészvény került kibocsátásra.

Az alapítók a tulajdonukat képező részvényeiket 1991. decemberében nyilvános forgalomba hozatal révén megvételre felajánlották.

1993., 1994., 1995., 1996., 1997., 1998., 1999. és 2000. 2001. évben a társaság alaptőke-emelést hajtott végre, amelynek eredményeképpen a jegyzett tőke nagysága 3.862.220.000,- Ft, amely 386.222 db, egyenként 10.000,- Ft-os névértékű törzsrészevényből áll.

Az alaptőke emelések a következőképpen történtek:

<u>Cégbírósi bejegyzés időpontja</u>	<u>alkalmankénti emelés</u>	<u>összesen</u>
1991. 12. 12.	78.760.000,- Ft	78.760.000,- Ft
1993. 11. 30.	341.240.000,- Ft	420.000.000,- Ft
1994. 05. 14.	230.000.000,- Ft	650.000.000,- Ft
1994. 12. 08.	262.960.000,- Ft	912.960.000,- Ft
1996. 02. 28.	449.260.000,- Ft	1.362.220.000,- Ft
1996. 04. 17.	200.000.000,- Ft	1.562.220.000,- Ft
1996. 10. 19.	400.000.000,- Ft	1.962.220.000,- Ft
1997. 01. 06.	500.000.000,- Ft	2.462.220.000,- Ft
1997. 08. 16.	300.000.000,- Ft	2.762.220.000,- Ft
1998. 02. 16.	300.000.000,- Ft	3.062.220.000,- Ft
1999. 07. 09.	200.000.000,- Ft	3.262.220.000,- Ft
1999. 12. 08.	200.000.000,- Ft	3.462.220.000,- Ft
2000. 10. 06.	150.000.000,- Ft	3.612.220.000,- Ft
2001. 10. 29.	250.000.000,- Ft	3.862.220.000,- Ft

A társaság létrehozásának alapvető célja az volt, hogy a tagjai részére üdülési jogot biztosítson. A társaság fő tevékenysége a tagok részére nyújtott szálláshely szolgáltatás, amelyért a tagok kedvezményes bérleti díjat fizetnek. A Társaság tulajdonában, résztulajdonában lévő szállodákat a Helikoninvest Kft. üzemelteti.

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 számítunk a cserejogok korlátozásával.

#### Az aktuális alaptőke összetétel:

A társaság alaptőkéje 3.862.220.000 Ft, amely dematerializált értékpapírként előállított 386.222 db névre szóló egyenként 10.000 Ft névértékű törzsrészevényből áll.

A Társaság 1991. és 1992. év kivételével pozitív eredménnyel zárta az éveket, így az eddig felhalmozott eredménytartalék az 2006-os év mérlegszerinti eredményével együtt 91.202.000,- Ft., melynek eredményeként a saját tőke összege 3.953.422.000,-Ft.

A Társaság tulajdonában lévő szállodákat „üzemeltetési szerződés” alapján a Helikoninvest Kft. üzemelteti.

## **1.4 Pénzügyi összefoglaló**

Az alábbi összefoglaló pénzügyi információk a Társaság 2004. december 31-én, 2005. december 31-én, 2006. december 31-én lezárt pénzügyi évei auditált pénzügyi beszámolóiból származnak.



Az összefoglaló pénzügyi adatok a 4-5. számú Mellékletben szereplő pénzügyi beszámolókkal, valamint a Tájékoztatónak a 21. „A kibocsátó eszközeire, forrásaira és pénzügyi helyzetére és eredményére, vonatkozó pénzügyi információk” című fejezetében foglaltakkal együtt értelmezendők.

A Társaság eredmény-kimutatásának fő sorai:

	2004.	2005.	e Ft 2006.
Értékesítés nettó árbevétele	19 299	22 824	21 847
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	- 19 268	- 12 534	- 15 723
Kamatbevétel	38 166	16 749	22 527
Mérleg szerinti eredmény	15 918	3 563	6 798

A Társaság mérlegének fő sorai:

	2004.	2005.	2006.
Befektetett eszközök	3 752 380	3 811 529	3 869 649
Forgóeszközök	258 441	208 387	88 359
Eszközök összesen	4 010 999	4 020 439	3 958 200
Saját tőke	4 009 340	4 015 429	3 953 422
Rövid lejáratú kötelezettségek	288	4 300	1 292
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0

## 1.5 Általános információk a Társaság részvényeiről

A Társaság részvényei: 386.222 db dematerializált formában előállított névre szóló törzsrészvény.

A részvényest a részvénytársaságnak a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 219. § (1) bekezdése szerint felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt, a számviteli törvény szerint meghatározott tárgyévi adózott eredményből, illetve a szabad eredménytartalékkal kiegészített tárgyévi adózott eredményből a részvényei névértékére jutó arányos hányada (osztalék) illeti meg. A részvényes az osztalékra csak a már teljesített vagyoni hozzájárulása arányában jogosult.

A részvényhez fűződő szavazati jogot a részvény névértéke határozza meg. Minden szavazásra jogosító részvény tízezer forint névértéke egy szavazatra jogosít. A szavazás a szavazólap felmutatásával történik. Nem gyakorolhatja szavazati jogát a részvényes, amíg esedékes vagyoni hozzájárulását nem teljesítette.

## 1.6 Fő kockázati tényezők összefoglalása

Jelen alfejezet a Tájékoztató 2. „Kockázati tényezők” című fejezetének összefoglalását tartalmazza. A befektetési döntés meghozatalához elengedhetetlen a 2. „Kockázati tényezők” című fejezet alapos átolvasása.

A makrogazdasági helyzet esetleges kedvezőtlen alakulása negatívan hathat a Társaság működésére. Az esetleges kedvezőtlen változások megállíthatják, vagy lassíthatják azokat a folyamatokat, amelyek a társaság részére magasabb hozam elérését biztosítanák.

A Társaság jelenleg meghatározó piacának számító magyar piacon megfigyelhetők kedvezőtlen tendenciák, és egyes makrogazdasági elemzők akár jelentős negatív változásokat is elképzelhetőnek tartanak, ami a részvények iránti kereslet csökkenését okozhatja.

Nem lehet figyelmen kívül hagyni az újonnan alakult vagy az idegenforgalom területén már működő részvénytársaságok nyilvános részvénykibocsátásait sem, melyek jelenleg is és várhatóan a jövőben is konkurenciát jelenthetnek.

A Társaság üzleti teljesítménye és sikere jelentős részben a Társaság, irányító vezetésére épül.

A Társaság a rendelkezésére álló pénzeszközök üzletrészek vásárlására, és a meglévő ingatlanok korszerűsítésére fordítja.

Az adóhatóság jogosult arra, hogy átvizsgálja a társaságok adóügyeit az adott adózási évtől számított öt évig. Az elmúlt öt évben a Társaságnál az Adóhatóság átfogó vizsgálatot nem tartott.

Az adóhatóságon kívül számos más hatóság is jogosult a törvényi szabályoknak megfelelő működést ellenőrizni. Egy jövőbeli hatósági vizsgálat során nem zárható ki a Társaság elmarasztalása.

A Részvények árfolyamát a piaci kereslet és kínálat változása mozgatja. Az árfolyam ezért előre nem jelezhető irányban és mértékben változhat.

A Társaság nem tervezi a dematerializált részvények tőzsdei bevezetését, ezért a dematerializált részvények nem likvidek és nincs másodlagos piacuk.

A Társaság akkor fizethet osztalékot részvényeseinek, ha megfelelő mennyiségű szétosztható nyereséget termel meg egy adott pénzügyi évben.

A Részvényekkel való kereskedés során elért árfolyamnyereség adóköteles. Az adó mértékét a mindenkori hatályos adójogszabályok határozzák meg.

Egy esetleges jövőbeni tőkeemelés során amennyiben a részvényes nem vásárol az újonnan kibocsátandó részvényekből, részesedése a Társaságban csökken.

## 2. KOCKÁZATI TÉNYEZŐK

*A Részvényekbe történő befektetés számos kockázatot hordoz. Minden Befektetőnek javasolt mérlegelnie a kockázati tényezőket bemutató, a Társaság és a Forgalmazó legjobb tudomása szerint összeállított alábbi fejezetet, valamint különösen a 10. „Az üzleti tevékenység és pénzügyi tevékenység áttekintése” című fejezet és a 4-5. számú Mellékleteiben szereplő pénzügyi kimutatásokat mielőtt a Részvények vásárlásáról dönt.*

### 2.1 A Társaságra jellemző kockázati tényezők

Az Abbázia Csoportnak a Timeshare szolgáltatásban piacvezető szerepe van. Az Abbázia Csoport jogi, gazdasági megoldásaival megegyező rendszert tudomásunk szerint Magyarországon más piaci résztvevő nem alkalmaz. Tudomásunk van azonban több piaci résztvevőről is, amely jogi- és gazdasági rendszere számunkra nem ismeretes, ezekről információ szerezhető be a Magyar Kereskedelmi Engedélyezési Hivatalban.

Az Abbázia csoport jelenleg piac meghatározónak számít a magyar piacon. Megfigyelhetők kedvezőtlen tendenciák, és egyes makrogazdasági elemzők akár jelentős negatív változásokat is elképzelhetőnek tartanak, ami a részvények iránti kereslet csökkenését okozhatja az idegenforgalom kiszámíthatatlan alakulásával kapcsolatban, amelyben több objektív tényező is szerepelhet (pl.: meteorológia, járvány stb.).

A Társaság üzleti teljesítménye és sikere jelentős részben a Társaság irányító vezetésére épül. A Társaság bevételeinek jelentős része nagymértékben függ e tapasztalt szakemberek tudásától, hozzáállásától. A Társaság lépéseket tesz annak érdekében, hogy versenyképes feltételek biztosításával ezen kulcs szakembereket megtartsa, ugyanakkor nincs biztosíték arra vonatkozóan, hogy egy vagy több tapasztalt szakembert nem veszít el a Társaság.

Személyi kockázatként említjük, hogy Horváth Tibor a Pláninvest Bróker Zrt. elnök-igazgatója, valamint a Társaság Felügyelő Bizottságának elnöke. A kockázat mellett a fent leírtak számos előnnyel járnak, mivel, mint a Társaság Felügyelő Bizottság elnöke szigorúan őrködnek a törvényesség betartásán és betartatásán. A forgalmazónál Horváth Tibor által betöltött elnök-igazgatói funkcióra is a fent leírtak érvényesek.

Ugyancsak előnyként említjük, hogy a felsorolt vezető jól ismeri és átlátja a vállalati csoport működését.

A Társaság a rendelkezésére álló pénzeszközt a meglévő ingatlanok magas szintű korszerűsítésére és karbantartására, valamint üzletrészek vásárlására fordítja, az ABBÁZIA Csoport azon Kft-iben, amelyek tulajdonában lévő szállodákban részvényesei üdülhetnek.

Az adóhatóság jogosult arra, hogy átvizsgálja a társaságok adóügyeit az adott adózási évtől számított öt évig. Az elmúlt öt évben a Társaságnál az Adóhatóság átfogó vizsgálatot nem tartott.

Az adóhatóságon kívül számos más hatóság is jogosult a törvényi szabályoknak megfelelő működését ellenőrizni. Egy jövőbeli hatósági vizsgálat során nem zárható ki a Társaság elmarasztalása.

## **2.2 A részvényekre, vagy a részvényekbe történő befektetésre jellemző kockázati tényezők**

A Részvények árfolyamát a piaci kereslet és kínálat változása mozgatja. Az árfolyam ezért előre nem jelezhető irányban és mértékben változhat.

A Társaság nem tervezi a dematerializált részvények tőzsdei bevezetését, ezért a dematerializált részvények nem likvidek és nincs másodlagos piacuk. A Társaság nem vállal garanciát sem a részvények visszavásárlására, sem másodlagos forgalmazására.

A részvényest a részvénytársaságnak az új gazdasági társaságokról szóló törvény 219. § (1) bekezdése szerint felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt, a számviteli törvény szerint meghatározott tárgyévi adózott eredményből, illetve a szabad eredménytartalékkal kiegészített tárgyévi adózott eredményből a részvényei névértékére jutó arányos hányada (osztalék) illeti meg. A részvényes az osztalékra csak a már teljesített vagyoni hozzájárulása arányában jogosult.

A Részvényekkel való kereskedés során elért árfolyamnyereség adóköteles. Az adó mértéket a mindenkori hatályos jogszabály határozza meg.

Egy esetleges jövőbeni tőkeemelés során amennyiben a részvényes nem vásárol az újonnan kibocsátandó részvényekből, részesedése a társaságban csökken.

A részvénytulajdonosoknak lehetőséget biztosítunk üdülőhasználati szerződések lekötésére az ABBÁZIA Csoport alábbi szállodaiban: Club Dobogómajor – Helikon-invest Kft., Rentinvest Kft. és SPRT Kft., ApartHotel Hévíz - Helikoninvest Kft., Aparthotel KALMA – HCH Invest Kft., Ezüst I. és Ezüst II., valamint Zöld - Helikoninvest Kft., Fehér, PI és PII, valamint Kék – T.S. Apartman Club Nyrt., és az Abbázia Country Club Nemesnép – Abbázia Country Club Kft.. Ezen üdülőhasználati szerződés megkötésének, illetőleg a szerződéskötés előzményeinek pontos menete a következő:

Az üdülőhasználati jogok értékesítését a PROINVEST 2001 Kft. - mint megbízott – végzi. A megbízást a Helikoninvest Kft., Rentinvest Kft., SPRT Kft., HCH Invest Kft. és T.S. Apartman Club Nyrt., valamint az Abbázia Country Club Kft. adta a tulajdonukban lévő szállodák- üdülőhasználati szerződéssel való lekötésére.

A PROINVEST 2001. Kft. a vele szerződéses viszonyban álló cégek közreműködésével szervezett bemutatókon tájékoztatja az érdeklődőket. A tájékoztatás kiterjed a szállodák és azok egyes apartmanjainak bemutatására, valamint a megszerzendő üdülőhasználati jogok terjedelmére, annak jogi megoldására, az árak és járulékos költségek ismertetésére, az RCI tagsággal járó jogok és kötelezettségek felsorolására.

Az üdülőhasználati szerződés 99 éves időtartamra vonatkozik, és azok számára van biztosítva, akik a Társaság részvényeiből meghatározott számú részvényt megvásárolnak (l. később).

A részletes szerződési feltételeket (Üdülőhasználati szerződés) a Tájékoztató I. sz. melléklete tartalmazza.

Az üdülőhasználati szerződés tartalmazza azt a feltételt, hogy a részvények megtartása szükséges az üdülőhasználati szerződés egész időtartama alatt. A részvények

továbbértékesítése esetén a kibocsátó biztosítja az új részvényes számára az eredetinek megfelelő üdülőhasználati szerződés megkötését.

Az üdülőhasználati szerződés megkötésének feltétele az alábbi táblázatokban feltüntetett össznévértékű részvény vételárának kiegyenlítése, amelyből kedvezmény adható:

Club Dobogómajor:

Szezon	Hét	2 Fős	3 Fős	4 Fős	6 Fős
Csúcs piros	1 hét	2.200.000,-	2.400.000,-	3.120.000,-	3.420.000,-
Piros	1 hét	1.720.000,-	1.840.000,-	2.100.000,-	2.900.000,-
Fehér	1 hét	1.320.000,-	1.380.000,-	1.460.000,-	1.520.000,-
Kék	1 hét	1.120.000,-	1.220.000,-	1.320.000,-	1.420.000,-

ApartHotel Hévíz:

Szezon	Hét	2 Fős	3 Fős	4 Fős
Csúcs Piros	1 hét	2.200.000,-	2.400.000,-	3.120.000,-
Piros	1 hét	1.720.000,-	1.960.000,-	2.800.000,-
Fehér	1 hét	1.120.000,-	1.200.000,-	1.360.000,-
Kék	1 hét	920.000,-	960.000,-	1.120.000,-

ApartHotel KALMA:

Szezon	Hét	2 Fős	4 Fős	6 Fős
Csúcs piros	1 hét	2.900.000,-	3.600.000,-	4.100.000,-
Piros	1 hét	2.700.000,-	3.200.000,-	3.700.000,-
Fehér	1 hét	2.200.000,-	2.400.000,-	2.600.000,-
Kék	1 hét	1.600.000,-	1.800.000,-	2.100.000,-

Abbázia Club Hotels Keszthely:

Szezon	Hét	2 Fős	3 Fős	4 Fős	6 Fős
Csúcs Piros	1 hét	2.064.000,-	2.352.000,-	3.360.000,-	3.648.000,-
Piros	1 hét	1.720.000,-	1.960.000,-	2.800.000,-	3.040.000,-
Fehér	1 hét	1.120.000,-	1.200.000,-	1.360.000,-	1.480.000,-
Kék	1 hét	920.000,-	960.000,-	1.120.000,-	1.160.000,-

Abbázia Country Club Nemesnép:

Szezon	Hét	2 Fős	4 Fős	6 Fős
Főszezon	1 hét	1.480.000,-	2.180.000,-	3.500.000,-
Középszezon	1 hét	1.020.000,-	1.280.000,-	2.400.000,-
Elő- és utószezon	1 hét	940.000,-	1.180.000,-	1.800.000,-

Az RCI szezonok jelölése az alábbi üdülési időszakokat jelentik Club Dobogómajorban, Aparthotel Hévíz-ben, ApartHotel KALMA-ban, keszthelyi szállodákban (Ezüst I. és Ezüst II., Zöld, Piros I és Piros II., Fehér és Kék) Abbázia Country Club Nemesnépen:

Szezon színe	RCI üdülési hetek sorszáma				
	Club Dobogómajor	Aparthotel Hévíz	ApartHotel KALMA	ABBÁZIA Club Hotels Keszthely	Abbázia Country Club Nemesnép
Csúcs Piros	24-34, 52	24-34, 52	24-34	24-34	24-34, 52
Piros	17-23, 35-43, 50-51	17-23, 35-43, 50-51	17-23, 35-43	20-23, 35-40	18-23, 35-40, 51
Fehér	6-16, 44-46	6-16, 44-46	9-16, 44-46, 51-52	18-19, 41-44	9-17, 41-43
Kék	1-5, 47-49	1-5, 47-49	1-8, 47-50	1-17, 45-52	1-8, 44-50

Az üdülőhasználat díja Club Dobogómajorban, az Aparthotel Hévízben, ApartHotel KALMA-ban és az Abbázia Club Hotels Keszthelyen az igénybevétel első évében a vásárolt részvények vételárának 3 % + ÁFA összeg, míg Nemesnépen ez a díj 4 % + ÁFA összegben kerül megállapításra, mely díjak az elkövetkezendő években a hivatalos infláció mértékével növelhetők. A növelésről való döntés közgyűlési hatáskörre van utalva, ezért a szavazattal bíró részvényesek ebben a kérdésben messzemenő ellenőrzési lehetőséggel bírnak, és maguk döntenek.

Az üdülőhasználat díja úgy van megállapítva, hogy fedezze az apartmanházak magas színvonalú működésének költségeit, s ezen kívül lehetőséget biztosítson későbbi felújításokra felhasználható alapok képzésére is.

Az üdülőhasználati szerződéssel, s ily módon már üdülőhasználati joggal rendelkező személyeknek az RCI-be és az RCI Points-ba való tagsági felvétele biztosított, de nem kötelező. A tagsági felvételi kérelem aláírására a részvényvásárlással és az üdülőhasználati szerződés megkötésével ugyancsak egy időben kerül sor.

A kibocsátó az RCI-vel a részvényesek számára egy kedvezményes 2 éves tagsági díjban állapodik meg, melynek mértéke az ügyintéző és adminisztrációs költségekkel egyetemben jelenleg 60.000,- Ft.

A kibocsátó az RCI Points-val a részvényesek számára egy kedvezményes 1 éves tagsági díjban állapodik meg, melynek mértéke az ügyintéző és adminisztrációs költségekkel egyetemben jelenleg 120.000,- Ft.

A meghatározott részvénycsomag vételárán, illetőleg az üdülőhasználati díj megfizetésén, továbbá az RCI és RCI Points belépési díjon kívül sem az időszakos üdülőhasználati jog megszerzésével, sem annak korlátlan gyakorlásával kapcsolatban semminemű további költség nem terheli a vásárlót, kivéve az idegenforgalmi adó és az őrzött parkolási lehetőség költségeit.

Abban az esetben, ha a jogosult használati jogát az RCI, valamint az RCI Points csererendszerén belül kívánja gyakorolni, úgy meg kell fizetnie az RCI és az RCI Points csereközvetítő szolgálatát, amelynek mértéke utazási céltól függően változik.

## Az RCI Üdülési Club bemutatása

Az RCI Üdülési Clubban több mint 3 millió tag cserél üdülést, mivel több, mint 3700 üdülési cserehellyel rendelkezik közel 100 országban világszerte, melyből több mint 700 európai üdülőhely. Az RCI csereprogramja csaknem 30 éve arra szolgál, hogy tagjainak kellemes és magas színvonalú üdüléseket biztosítson a világ valamennyi részén megtalálható üdülőhelyein. RCI-nek jelenleg már több mint 3000 munkatársa van, akik az üdülésekkel kapcsolatos tennivalókat intézik. Az RCI csererendszer az üdülés összetevőit meghatározó értékek korrekt cseréjén alapszik. A tagok által az RCI SPACEBANK közös készletébe betett - és ez által elcserélhető - hetek értékét a következő tényezők határozzák meg:

### A, SZEZON

A világ minden RCI társasüdülője három fő időszakra osztotta föl elfoglalásra alkalmas szezonjait:

A Piros időszak a főszezont, a fehér időszak az elő és utószezont, a kék időszak a holszezont mutatja. Az üdüléscsere igénylésekor figyelembe érdemes venni, hogy a tagok olyan utazási dátumokat igényeljenek melyek ugyan abban, vagy alacsonyabb időszakban vannak, mint a saját hetek. Egy bizonyos hét értékét a három időszakon belüli csúcs és mélypontok is befolyásolják. Például a Földközi tengeri üdülőhelyek piros időszakba tartoznak májustól szeptemberig. A július-augusztusi időszak azonban mely tartalmazza az iskolaszünet legnagyobb részét a keresletnek köszönhetően értékesebbnek számít mint más csúcsidejű hetek, ezért ezek nagyobb vásárlóerőt jelentenek az RCI csererendszerben.

### B, EGYSÉG MÉRETE

Az üdülőhelyi elszállásolásokat - lakosztályokban, apartmanokban, stb.- az RCI két különböző kategóriában értékeli:

Az RCI címlistán a szálláshelyeket így jellemzik: " 6/4 " Ez azt jelenti, hogy az egységben maximum hat személynek van hálóhely biztosítva, és négy főre komfortos.

### C, KERESLET

Az RCI rendszere nyilvántartja hogy egy meghatározott üdülőhelyen eltöltendő bizonyos hétre, üdülőre mekkora a kereslet. Minél nagyobb kereslet mutatkozik egy bizonyos üdülőhelyen egy bizonyos időszakra, annál nagyobb annak a hétnek a vásárlóereje, így csereértéke is. A csereértéke függ az RCI Spacebank-ba való deponálás idejének hosszától is.

A cserék létrejötte az RCI SPACEBANK-ba betett üdülésektől függ. A tagok csak azokat az üdüléseket "vehetik ki" melyeket más tagok betettek. Ha a kért hely/időpont rendelkezésre áll akkor a kérés azonnali visszaigazolást nyer, ha nem, akkor az RCI csererendező képviselője négy héten belül vagy tájékoztatja az igénybe vehető helyekről, vagy alternatív üdülőhelyet illetve időpontot javasol.

A Társaság részvényesei számára az RCI 2006. évben is több száz cserét bonyolított túlnyomórészt Európába, de más távoli földrészekre is.

### 3. FELELŐS SZEMÉLYEK

A Rendelet I. és III. mellékletének 1. pontja, valamint a Tpt. 29. §. (1) bekezdése értelmében a PROINVEST 2001. Kft. (8360 Keszthely, Petőfi S. u. 2.) Cg. 20-09-060223, mint Ajánlattevő és a Pláninvest Bróker Zrt. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.) Cg. 20-10-040155, mint Forgalmazó egyetemlegesen felelős a Tájékoztatóban szereplő információkért, és a Tájékoztató félrevezető tartalmával és az információ elhallgatásával okozott kár megtérítéséért.

Alulírottak, mint a Tájékoztatóban szereplő információkért egyetemlegesen felelős személyek kijelentik, hogy az elvárható gondosság mellett, a lehető legjobb tudásuk szerint a jelen Tájékoztatóban szereplő információk megfelelnek a tényeknek, a jelen Tájékoztató a valóságnak megfelelő tényeket és adatokat tartalmazza, és nem mellőzik azon körülmények bemutatását, amelyek a társaság részvényei és a Társaság helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bírnak, illetve befolyásolhatják az információkból levonható fontos következtetéseket.

---

**PROINVEST 2001. Kft.**

Ajánlattevő

képviseli: Koltai Zoltán, ügyvezető

---

**Pláninvest Bróker Zrt.**

Forgalmazó

képviseli: Horváth Tibor, elnök-igazgató



#### **4. BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓ**

A Tájékoztatóban szereplő pénzügyi információk által lefedett időszakban a Társaság bejegyzett könyvvizsgálója Csémyné Virányi Éva (a.n.: Tenk Teréz) 9021 Győr, Újvilág u. 6. szám alatti lakos, mint a KÓGENS Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. (9021 Győr, Árpád u. 21.) MKVK tagszám: 004326, MKVK Nyilvántartási szám: 000826 .

## 5. KIEMELT PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK

Az alábbi összefoglaló pénzügyi információk a Társaság 2004. december 31-én, 2005. december 31-én, 2006. december 31-én lezárt pénzügyi évei auditált pénzügyi beszámolóiból származnak.

Az összefoglaló pénzügyi adatok a 4-5. számú Mellékletben szereplő pénzügyi beszámolókkal, valamint a Tájékoztatónak a 21. „A kibocsátó eszközeire, forrásaira és pénzügyi helyzetére és eredményére, vonatkozó pénzügyi információk” című fejezetében foglaltakkal együtt értelmezendők.

Eredménykimutatás fő sorai: e Ft

	2004.	2005.	2006.
Értékesítés nettó árbevétele	19 299	22 824	21 847
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	- 19 268	- 12 534	- 15 723
Kamatbevétel	38 166	16 749	22 527
Mérleg szerinti eredmény	15 918	3 563	6 798

Mérleg fő sorai: e Ft

	2004.	2005.	2006.
Befektetett eszközök	3 752 380	3 811 529	3 869 649
Forgóeszközök	258 441	208 387	88 359
Eszközök összesen	4 010 999	4 020 439	3 958 200
Saját tőke	4 009 340	4 015 429	3 953 422
Rövid lejáratú kötelezettségek	288	4 300	1 292
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0

*Forrás: A Társaság auditált beszámolóí adatain alapul*

## 6. A KIBOCSÁTÓ BEMUTATÁSA (TÁRSASÁG)

### 6.1 A kibocsátó története és fejlődése

A Társaság cégneve: ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

A Társaság székhelye: 8360 Keszthely, Arany J. u. 1.

### Az alapítás, a cégbejegyzés dátuma és helye, a cégjegyzék száma

alakulás helye:	Keszthely
alakulás ideje:	1991. november 22.
cégjegyzék száma:	20-10-040029
cégbírósági bejegyzés:	Zala Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 1991. december 12.
A kibocsátó működésére irányadó Jog:	Magyar
Bejegyzés országa:	Magyarország
Telefonszám:	00 36 83 314 300

### A Társaság jegyzett és befizetett alaptőkéje

Cégbírósági bejegyzés időpontja	alkalmankénti emelés	összesen
1991. 12. 12.	78.760.000,- Ft	78.760.000,- Ft
1993. 11. 30.	341.240.000,- Ft	420.000.000,- Ft
1994. 05. 14.	230.000.000,- Ft	650.000.000,- Ft
1994. 12. 08.	262.960.000,- Ft	912.960.000,- Ft
1996. 02. 28.	449.260.000,- Ft	1.362.220.000,- Ft
1996. 04. 17.	200.000.000,- Ft	1.562.220.000,- Ft
1996. 10. 19.	400.000.000,- Ft	1.962.220.000,- Ft
1997. 01. 06.	500.000.000,- Ft	2.462.220.000,- Ft
1997. 08. 16.	300.000.000,- Ft	2.762.220.000,- Ft
1998. 02. 16.	300.000.000,- Ft	3.062.220.000,- Ft
1999. 07. 09.	200.000.000,- Ft	3.262.220.000,- Ft
1999. 12. 08.	200.000.000,- Ft	3.462.220.000,- Ft
2000. 10. 06.	150.000.000,- Ft	3.612.220.000,- Ft
2001. 10. 29.	250.000.000,- Ft	3.862.220.000,- Ft

## 6.2 A társaság befektetései, részesedések

<b>Befektetések, részesedések</b>	<b>2004. december 31.</b>	<b>2005. december 31.</b>	<b>2006. december 31.</b>
<i>Helikoninvest Kft.</i>	2.397.655 e Ft	2.403.235 e Ft	2.403.235 e Ft
<i>Rentinvest Kft.</i>	531.850 e Ft	531.850 e Ft	531.850 e Ft
<i>Abbázia Country Club Kft.</i>	135.000 e Ft	135.000 e Ft	135.000 e Ft
<i>SPRT Kft.</i>	140.000 e Ft	140.000 e Ft	168.500 e Ft
<i>Corner System Kft.</i>	-	62.900 e Ft	62.900 e Ft
<i>HCH Invest Kft.</i>	-	-	110.000 e Ft
<i>T.S. Apartman Club Nyrt.</i>	36.670 e Ft	36.670 e Ft	36.670 e Ft
<i>Zala Hitel Szövetkezet</i>	10 e Ft	10 e Ft	10 e Ft

A Társaság nem vállal kötelezettséget jövőbeli befektetésekre.

## 7. AZ ÜZLETI TEVÉKENYSÉG ÁTTEKINTÉSE

### 7.1. Fő tevékenységi körök

#### A Társaság tevékenységi köre

A Társaság fő tevékenységi köre a Tevékenységek Egységes Ágazati Osztályozási Rendszere (TEÁOR) számai szerint az 5510 '03 számon nyilvántartott „Szállodai szolgáltatás”

Az ABBÁZIA Nyrt. tevékenységi köre a Tevékenységek Egységes Ágazati Osztályozási Rendszere (TEÁOR) számai szerint:

5510 '03	Szállodai szolgáltatás
5523 '03	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5530 '03	Étkezőhelyi vendéglátás
6330 '03	Utazásszervezés
7020 '03	Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7032 '03	Ingatlankezelés
7140 '03	Fogyasztási cikk kölcsönzése
9234 '03	Máshova nem sorolható egyéb szórakoztatás
9272 '03	Máshova nem sorolható egyéb szabadidős tevékenység
7011 '03	Ingatlanberuházás, -eladás
7012 '03	Ingatlanforgalmazás
7031 '03	Ingatlanügynöki tevékenység
9262 '03	Egyéb sporttevékenység
9305 '03	Máshova nem sorolt egyéb szolgáltatás

A Társaság bevételeinek megosztása a pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi évében

Eredménykimutatás fő sorai: e Ft

	2004.	2005.	2006.
Értékesítés nettó árbevétele	19 299	22 824	21 847
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	- 19 268	- 12 534	- 15 723
Kamatbevétel	38 166	16 749	22 527
Mérleg szerinti eredmény	15 918	3 563	6 798

A társaság létrehozásának alapvető célja az volt, hogy a tagjai részére üdülési jogot biztosítson. A társaság fő tevékenysége a tagok részére nyújtott szálláshely szolgáltatás, amelyért a tagok kedvezményes bérleti díjat fizetnek. A Társaság tulajdonában lévő szállodákat üzemeltetésre a Helikoninvest Kft. részére bocsátotta üzemeltetési díj ellenében.

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 számítunk a cserejogok korlátozásával.

## **7.2 Legfontosabb piacok**

Az Abbázia Csoportnak a Timeshare szolgáltatásban piacvezető szerepe van. Az Abbázia Csoport jogi, gazdasági megoldásaival megegyező rendszert tudomásunk szerint Magyarországon más piaci résztvevő nem alkalmaz. Tudomásunk van azonban több piaci résztvevőről is, amely jogi- és gazdasági rendszere számunkra nem ismeretes, ezekről információ szerezhető be a Magyar Kereskedelmi Engedélyezési Hivatalban.

A versenyhelyzet bemutatása magától a Társaságtól származik.

A 7.1 és 7.2 pont alatti információkat rendkívüli tényezők nem befolyásolták.

A Társaság bevételeinek megosztása a pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi évében (lásd a Tájékoztató 7.1 „Fő tevékenységi körök”).

A Társaság üzleti tevékenységét és jövedelmezőségét a szabadalmak, licencek, ipari vagy kereskedelmi szerződések vagy új ipari eljárások nem befolyásolják.

A Társaság jövedelmezőségét nagymértékben befolyásolják a hazai gazdasági események kihatása a lakosság anyagi helyzetére és kialakult üdülési szokásainak esetleges megváltozása.

## 8. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS

A kibocsátó az Abbázia Csoport tagja.

Az Abbázia Csoportba tartozó tagok a következők:

- Petneházy Üdülőfalú Nyrt.
- HCH Invest Kft.
- Helikon Utazási Iroda Kft.
- Pláninvest Bróker Zrt.
- Abbázia Idegenforgalmi Nyrt.
- T.S. Apartman Club Idegenforgalmi Nyrt.
- PROINVEST 2001 Kft.
- Corner System Kft.
- Abbázia Apartman Kft.
- Abbázia Country Club Kft.
- Rentinvest Kft.
- SPRT Kft.
- Helikoninvest Kft.
- Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Nyrt.

Az Abbázia Csoport tagjai között található részvénytársaságok, amelyek hasonló elven működnek mint a Társaság, és jelentős számú cég vesz részt ezen tájékoztatóban bemutatott konstrukció megszervezésében és végrehajtásában.

Az Abbázia Csoport együttesen lefedi a magyarországi piac jelentős részét. A vállalat csoport tagjainak több év szoros és sikeres együttműködés eredményeként mára a magyarországi piac elismert részévé vált.

A Társaság az alábbi befektetésekkkel rendelkezik 2006. december 31-én:

		Tulajdoni és szavazati arány
Helikoninvest Kft-ben	2.403.235 e Ft	53,29 %
T.S. Apartman Club Nyrt-ben	36.670 e Ft	0,99 %
Rentinvest Kft-ben	531.850 e Ft	19,23 %
Abbázia Country Club Kft-ben	135.000 e Ft	13,37 %
SPRT Kft-ben	168.500 e Ft	15,59 %
Corner System Kft-ben	62.900 e Ft	4,07 %
HCH Invest Kft-ben	159.200 e Ft	5,65 %

A Társaság leányvállalata a Helikoninvest Kft.

Az alábbi táblázat bemutatja a Társaság főbb részvényeseit 2006. december 31-i időpontban a tulajdonában lévő szavazati jogot biztosító törzsrészvényekkel, valamint az ehhez kapcsolódó százalékos szavazati arányt.

	<i>Összes részvény darab</i>	<i>Tulajdoni és szavazati hányad</i>
	Törzsrészvény	%
Helikoninvest Kft.	7917	2,05
PROINVEST 2001 Kft.	10513	2,72
Rentinvest Kft.	516	0,13
Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság	3089	0,80
Abbázia Country Club Kft.	459	0,12
SPRT Kft.	3935	1,02
Magánszemélyek, cégek	359793	93,16
<i>Összesen:</i>	386222	100,00



## 9. TÁRGYI ESZKÖZÖK

A Társaság jelentős vagyonnal rendelkezik.

A Társaság több keszthelyi szállodának tulajdonosa, illetve résztulajdonosa, amely a következők:

- Keszthely, Arany J. u. 1. szám alatt található „Sárga” jelölésű szálloda 100 %-os tulajdonosa.
- Keszthely, Erzsébet királyné útja 23. szám alatt található „Kék” jelölésű szálloda résztulajdonosa.
- Keszthely, Vörösmarty u. 2. szám alatt található „Fehér” jelölésű szálloda résztulajdonosa.
- Keszthely, Vörösmarty u. 5. szám alatt található „Piros II.” jelölésű szálloda résztulajdonosa.
- Résztulajdonosa továbbá a „Piros II” jelölésű szálloda udvarán található medencének.

Környezetvédelmi kérdések a társaság tárgyi eszközeinek felhasználását nem érintik

A Társaság tárgyi eszközeinek alakulása az elmúlt években:

	e Ft-ban		
	<i>2004. december 31.</i>	<i>2005. december 31.</i>	<i>2006. december 31.</i>
<i>Ingatlanok összesen</i>	444 421	432 882	421 343
<i>Egyéb berendezések felszerelések</i>	345	55	36
<i>Összesen</i>	444 766	432 937	421 379

## 10. AZ ÜZLETI TEVÉKENYSÉG ÉS A PÉNZÜGYI HELYZET ÁTTEKINTÉSE

Az alábbi tájékoztató és elemzés a Társaság 2004., 2005. és 2006. évi auditált beszámolóján, valamint a Társaság vezetői információs rendszeréből származó adatokon alapul, melyeket csak a Tájékoztató Mellékleteiben található beszámolókkal és az azokhoz fűzött megjegyzésekkel, valamint a Tájékoztató 2. „Kockázati tényezők” című fejezetében bemutatott kockázati tényezőkkel együtt ajánlott olvasni.

### 10.1 Pénzügyi helyzet

A kibocsátó pénzügyi helyzete a pénzügyi helyzet lényeges változásai és az üzleti eredmény bemutatása minden egyes évre és a közbenső időszakokra vonatkozóan megtalálható a tájékoztató 4. számú „Pénzügyi beszámolók” Mellékleteiben.

### 10.2 Üzleti eredmény

Adózott eredmény

	2004.	2005.	2006.
	e Ft	e Ft	e Ft
Üzemi (üzleti) eredmény	- 19 268	- 12 534	- 15 723
Pénzügyi műveletek eredménye	38 166	16 749	22 527
Rendkívüli eredmény	0	0	0
Adózás előtti eredmény	18 898	4 215	6 798
Adófizetési kötelezettség	2 980	652	0
Mérleg szerinti eredmény	15 918	3 563	6 798

*Forrás: A Társaság auditált beszámolói adatain alapul*

A Társaságnak az elemzett években minden esztendőben negatív üzemi (üzleti) eredménye volt és a mérleg szerinti eredménye minden évben pozitív.

A Társaságnak nincs tudomása olyan kormányzati, gazdasági, költségvetési, vagy pénzügyi, vagy politikai intézkedésről, vagy tényezőről, amely közvetve, vagy közvetlenül befolyásolná a kibocsátó üzleti tevékenységét.

## 11. TŐKEFORRÁSOK

### 11.1 A kibocsátó saját tőkeforrásaira vonatkozó adatok

ezer forint	2004.	2005.	2006.
Saját tőke	4 009 340	4 015 429	3 953 422
Jegyzett tőke	3 862 220	3 862 220	3 862 220
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	64 923	80 841	84 404
Értékelési tartalék	66 279	68 805	0
Mérleg szerinti eredmény	15 918	3 563	6 798

A fenti táblázat a Társaság saját tőke alakulását ábrázolja a bemutatott időszakban, amely azt tükrözi, hogy a tőkeellátottsága a Társaságnak megfelelő, ha a jegyzett tőke saját tőke arányát vesszük figyelembe.

A társaság a jövőben is törekszik arra, hogy a bemutatott folyamat ne változzon.

### 11.2 A kibocsátó pénzforgalmának kimutatása

ezer forint	2004.	2005.	2006.
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	170 225	55 891	99 784
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	- 140 270	- 68 534	- 120 915
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	0	0	0
Pénzeszközök változása	29 955	- 12 643	- 21 131

A társaság a 2004-2006. közötti időszakban jelentős összeget fordított a befektetések növelésére.

### 11.3 A kibocsátó hitelszükségletének és finanszírozási szerkezetének bemutatása

Az alábbi adatok a Társaság 2004., 2005. és 2006. évi auditált beszámolójából, illetve a 2007. május 31-i nem auditált mérlegéből származik.

ezer forint	2004.	2005.	2006.	2007. 05. 31.
Saját tőke	4 009 340	4 015 429	3 953 422	3 961 588
Jegyzett tőke	3 862 220	3 862 220	3 862 220	3 862 220
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	64 923	80 841	84 404	91 202
Értékelési tartalék	66 279	68 805	0	0
Mérleg szerinti eredmény	15 918	3 563	6 798	8 166
Külső finanszírozási források	288	4 300	1 292	702
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	288	4300	1 292	702
Hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
Hitel – Saját tőke arány %	0	0	0	0
Rövid lejáratú köt. – Saját tőke aránya %	0,007	0,107	0,032	0,018

A fent bemutatott adatok tükrözik, hogy a társaság szinte teljes egészében saját forrásból gazdálkodik, a külső finanszírozási forrás mértéke elenyésző a saját forráshoz viszonyítva.

A külső finanszírozási forrás 2004. évben 288 e Ft, 2005. évben 4.300 e Ft, 2006. évben 1.292 e Ft, ami a saját tőkéhez viszonyítva minden évben olyan alacsony mértékű, hogy százalékos arányban tekintve az 1 %-ot sem érte el.

A tőkésítettség és az eladósodási nyilatkozat a 29. pontban szerepel.

A Társaság bevételei fedezik a működéséhez szükséges pénzeszközt.

A saját tőke nagysága minden évben növekvő tendenciát mutat, 2006. év kivételével. A 2006. évi saját tőke csökkenés technikai jellegű, mivel a Társaság úgy döntött, hogy az eszközök értékhelyesbítését a továbbiakban nem alkalmazza, így a saját tőke részeként az előző években kimutatott értékelési tartalék 2006. évben nem jelenik meg.

### 11.4 Információ a tőkeforrások bármilyen korlátozásáról

A Társaságnak nincs tudomása olyan korlátozásról, amely a tőkeforrások felhasználását, illetve a Társaság üzleti tevékenységét közvetlenül, vagy közvetve jelentősen befolyásolja, vagy befolyásolhatná.

### **11.5 Tájékoztatás a jövőbeni befektetésekről, bérelt vagyontárgyakról és jelentősebb terhekről, amelyekről az igazgatóság kötelezettséget vállalt**

A Társaság ügyvezetése jövőbeni befektetésekre, vagyontárgyak bérlésére, valamint jelentősebb terhekre jövőbeni kötelezettséget nem vállalt.

## **12. KUTATÁS ÉS FEJLESZTÉS, SZABADALMAK ÉS LICENCIÁK**

A Társaság a bemutatott időszakban kutatásfejlesztési tevékenységet nem végzett és pénzügyileg nem támogatott kutatási és fejlesztési tevékenységet.

## **13. TRENDEK**

Gyártásra és készletekre vonatkozó adatai a társaságnak nincsenek a tevékenység jellegéből adódóan.

Az üzemi üzleti tevékenység eredménye minden évben negatív eredményt mutat. A Társaság mérleg szerinti eredménye minden évben pozitív, mivel a kamatok és a befektetései után kapott osztalék jelentős bevételt jelentenek a Társaságnak.

Az anyagjellegű ráfordítások csökkenő tendenciát mutatnak és elenyésző a mértékük, mivel a Társaság a tulajdonában lévő szállodák üzemeltetésével a Helikoninvest Kft-t bízta meg.

A Társaságnak nincs tudomása olyan trendről, bizonytalansági tényezőről, kötelezettségvállalásról, amely valószínűsíthetően egy jelentős negatív hatást a kibocsátó üzleti kilátásaira a folyó pénzügyi évbe.

## **14. NYERESÉG-ELŐREJELZÉS VAGY – BECSLÉS**

A Társaság úgy döntött, hogy nem ismerteti nyereség-előrejelzést, vagy becslést.

## **15. IGAZGATÁSI, IRÁNYÍTÓ ÉS FELÜGYELŐ SZERVEK ÉS VEZETŐ ÁLLÁSÚ MUNKAVÁLLALÓK**

A Társaság igazgatóságának és felügyelő bizottságának tagjai a következők:

Igazgatóság tagjai: – Dr. Koltai Péter (Igazgatóság Elnöke),  
– Gróf Anna (Igazgatósági tag),  
– Dr. Tiboly Kriszta (Igazgatósági tag).

Felügyelő Bizottság tagjai: - Horváth Tibor (Felügyelő Bizottság elnöke),  
- Piffkó András (Felügyelő Bizottsági tag),  
- Molnár Tibor (Felügyelő Bizottsági tag).

A tagokat a 06-83/314-300-as telefonszámon, vagy 06-83/510-580-as faxszámon, illetve a [helikon.keszthely@axelero.hu](mailto:helikon.keszthely@axelero.hu) e-mail címen lehet elérni.

A Kibocsátó részvénytársaság több mint öt éve alakult meg.

Az Igazgatóság az elnök-igazgató vezetésével, kellő szakértelemmel irányítja a társaságot.

**Dr. Koltai Péter** (Igazgatóság elnöke) 1943-ban született, nős. 1969-ben szerzett diplomát az Eötvös Lóránd Tudományegyetem Állam- és Jogtudományi Karán. Ekkor a Nógrád Megyei Főügyészségen dolgozott. 1972. óta Németországban él. Magyarországon szerzett diplomáját az 1974-76. években a kölni jogi egyetemen folytatott tanulmányai befejeztével honosította. A KALMATOURS GmbH (München) idegenforgalmi és szervező iroda alapítója és üzletvezetője. Több éve magyar-, illetve németországi ingatlan-beruházási tevékenységgel is foglalkozik, melyben nagy tapasztalattal rendelkezik. Magyarországi ingatlan-beruházásai kizárólag az idegenforgalomhoz, turizmushoz kapcsolódnak. ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság által kibocsátott részvényekkel nem rendelkezik.

**Gróf Anna** (Igazgatósági tag) 1949. február 02-án született Budapesten. Jelenleg a Renta Kft. ügyvezetője. Rendelkezik 15 db ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság által kibocsátott részvénnyel.

**Dr. Tiboly Kriszta** (Igazgatósági tag) 1965. szeptember 18-án született Pécsen. Állami jogtudományi karon szerzett jogi diplomát, társasági jogász. Munkahelye: dr. Tiboly Kriszta Ügyvédi Iroda. Nem rendelkezik ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság által kibocsátott részvénnyel.

**Horváth Tibor** (Felügyelő bizottság elnöke) 1953-ban született, nős. 1977-ben szerzett diplomát a Miskolci Nehézipari Műszaki Egyetem Gépészmérnöki Karán, okleveles gépészmérnök. A Keszthelyi Bakony Művek minőségellenőrzési osztályán osztályvezetőként dolgozott 1989-ig. Tizennégy éve tevékenykedik az idegenforgalom beutaztatási ágazatában. 1989. óta a Helikon Utazási Iroda Kft. kirendeltség vezetőjeként, majd 1993-tól ügyvezető igazgatójaként dolgozik. Rendelkezik 20 darab ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság által kibocsátott részvénnyel.

**Piffkó András** (Felügyelő bizottsági tag) 1931. szeptember 02-án született Jászberényben. 4 év elemi elvégzése után 8 osztályos gimnáziumot végzett, majd az Építőipari Műszaki Egyetemre jelentkezett Budapestre. Az egyetem elvégzése után 2 év üzemi gyakorlat következett Törökszentmiklóson, Kunszentmártonon és Budapesten. 1996. szeptemberétől nyugdíjas építésztechnikus. Jelenleg Németországban él, s 1996-tól a németországi KALMA-TREUHAND cég ügyvezetői tisztségét és munkakörét látja el. Nem rendelkezik ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság által kibocsátott részvénnyel.

**Molnár Tibor** (Felügyelő bizottsági tag) 1960. február 28-án született Budapesten. Az MKKE Pénzügyszakán okleveles közgazdászként végzett, majd értékpapír forgalmazási jogi vizsgát tett, majd elvégezte a Nemzetközi Menedzserképző Központ „Modern Management” szakát. 2003. decemberétől a ZSOMBOLYAI Ingatlanhasznosító Kft. ügyvezetője. Rendelkezik 20 db ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság által kibocsátott részvénnyel.

Kimutatás az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak az elmúlt öt évben szerzett részesedéséről, tagságáról, illetve azon cégek felsorolása amelyekben igazgatási, irányító és felügyelő szervében tagsággal rendelkezik.

*Cégben való részesedés*  
Koltai Péter

*igazgatás, irányítás, felügyelőszervben tagság*

Pláninvest Bróker Zrt.	jelenleg	HCH Invest Kft.	FB tag jelenleg
PROINVEST 2001 Kft.	jelenleg	Abbázia Apartman Kft.	Tisztsége megszűnt
Helikon Utazási Iroda Kft.	jelenleg	Helikoninvest Kft.	Tisztsége megszűnt, FB tag jelenleg
SPRT Kft.	jelenleg	Petneházy Üdülőfalu Nyrt.	Igazgatósági tagsága megszűnt
HCH Invest Kft.	jelenleg	T.S. Apartman Club Nyrt	Igazgatósági tag jelenleg
Abbázia Apartman Kft.	jelenleg	Abbázia Idegenforgalmi Nyrt.	Igazgatósági tag jelenleg
Abbázia Apartman Nyrt.	jelenleg	Abbázia Country Club Kft.	FB tag jelenleg
Helikoninvest Kft.	megszűnt	SPRT Kft.	FB tag jelenleg
Petneházy Üdülőfalu Nyrt.	megszűnt	Corner System Kft.	Tisztsége megszűnt
Rentinvest Kft.	megszűnt		
Corner System Kft	megszűnt		

Gróf Anna

Abbázia Idegenforgalmi Nyrt.	Igazgatósági tag jelenleg
T.S. Apartman Club Nyrt.	Igazgatósági tagsága megszűnt

Dr. Tiboly Kriszta

Pláninvest Bróker Zrt	FB tag jelenleg
PROINVEST 2001 Kft.	FB tag jelenleg
Petneházy Üdülőfalu Nyrt.	FB tag jelenleg
Corner System Kft.	FB tag jelenleg
T.S. Apartman Club Nyrt.	Igazgatósági tag jelenleg
Abbázia Idegenforgalmi Nyrt.	Igazgatósági tag jelenleg
Abbázia Country Club Kft.	FB tag jelenleg
Abbázia Apartman Nyrt.	Igazgatósági tag jelenleg

*Cégben való részesedés*  
Horváth Tibor

*igazgatás, irányítás, felügyelőszervben tagság*

Helikon Utazási Iroda Kft.	jelenleg	Pláninvest Bróker Zrt.	Igazgatósági tag jelenleg
HCH Invest Kft.	jelenleg	PROINVEST 2001 Kft.	FB tag jelenleg
Helikoninvest Kft.	megszűnt	Helikon Utazási Iroda Kft.	Igazgató jelenleg
Abbázia Idegenforgalmi Nyrt.	jelenleg	HCH Invest Kft.	Tisztsége megszűnt
		Petneházy Üdülőfalu Nyrt.	FB tag jelenleg
		T.S. Apartman Club Nyrt.	FB tag jelenleg
		Abbázia Idegenforgalmi Nyrt.	FB tag jelenleg
		Abbázia Country Club Kft.	FB tag jelenleg
		Abbázia Apartman Kft.	Tisztsége megszűnt
		Abbázia Apartman Nyrt.	FB tag jelenleg

Piffkó András

PROINVEST 2001 Kft.	jelenleg	Helikon Utazási Iroda Kft.	FB tag jelenleg
Helikon Utazási Iroda Kft.	megszűnt	SPRT Kft.	FB tag jelenleg
Abbázia Apartman Kft.	jelenleg	HCH Invest Kft.	FB tag jelenleg
Abbázia Apartman Nyrt.	jelenleg	Helikoninvest Kft.	FB tag jelenleg
Abbázia Country Club Kft.	megszűnt	Petneházy Üdülőfalu Nyrt.	FB tag jelenleg
Corner System Kft.	megszűnt	Rentinvest Kft.	FB tag jelenleg
Rentinvest Kft.	megszűnt	T.S. Apartman Club Nyrt	FB tag jelenleg
		Abbázia Idegenforgalmi Nyrt.	FB tag jelenleg
		Abbázia Apartman Nyrt.	FB tagsága megszűnt

Molnár Tibor

Abbázia Idegenforgalmi Nyrt.	jelenleg	Abbázia Idegenforgalmi Nyrt.	FB tag jelenleg
		Abbázia Apartman Nyrt.	FB tag jelenleg
		T.S. Apartman Club Nyrt.	FB tag jelenleg
		Pláninvest Bróker Zrt.	Igazgatósági tag jelenleg

A vezető tisztségviselőket nem ítélték el bűncselekmény miatt az elmúlt öt évben.

A vezető tisztségviselők nem voltak részesei semmilyen csődeljárásnak, csődgondnokságnak, vagy felszámolási eljárásnak az elmúlt öt évben.



A vezető tisztségviselők tagjaival szemben nem indított semmilyen hatóság (ideértve a kijelölt szakmai szervezetet is) hivatalos eljárást és nem alkalmazott semmilyen szankciót. Ezen személyeket bírósági ítélettel nem tiltották el igazgatási, irányító és felügyelő szervben betöltött tagságától, illetve üzleti tevékenységének irányításától.

Az igazgatási irányító és felügyelő szervek és a vezető állású munkavállalók összeférhetlensége:

A vezető tisztségviselők és az ügyvezetés tagjainak magánérdeke, feladatai, az általuk betöltött tisztségek, illetve ezen személyek tevékenysége nem összeférhetetlen a Társaság részére végzett tevékenységgel.

A főreszvényesekkel, ügyfelekkel, szállítókkal nincs olyan megállapodás, vagy „Egyezség”, amely alapján a Társaság igazgatási, irányítói, és felügyelő szervek tagjává választottak valakit.

Az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjaival nincsen olyan megállapodás, amelynek értelmében meghatározott időtartamra korlátozzák a kibocsátó társaság értékpapírjaiban való részesedésük elidegenítését.

## 16. JAVADALMAZÁS ÉS JUTTATÁS

A Társaság személyi jellegű ráfordításai nem magasak, mivel nincs alkalmazottja.

	e Ft		
	2004.	2005.	2006.
Béreköltség	0	0	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 202	4 007	6 598
Bérfeladások	368	288	1 355
Személyi jellegű ráfordítások	3 570	4 295	7 953

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban részesültek.

Az alkalmazottakkal nincs olyan jellegű megállapodás, amely szerint ők részesülhetnének a Társaság tőkéjéből.

A kibocsátó által nyugdíj, öregségi nyugdíj vagy más hasonló juttatás kifizetés céljából elhatárolt vagy felhalmozott összeget nem tart nyilván.

## **17. TESTÜLETI TAGSÁGGAL KAPCSOLATOS GYAKORLAT**

Az Igazgatóság tagjainak megbízása 2004. március 04. napjától 2009. március 04. napjáig szól.

A Felügyelő Bizottság tagjainak megbízása 2004. március 04. napjától 2009. március 04. napjáig tart.

Az igazgatási, irányító és felügyelő szervek tagjai és a kibocsátó, vagy leányvállalatai között nem jött létre olyan munkaszerződés, amely a munkaviszony megszüntetésekor juttatást írna elő.

A Társaságnál nem működik olyan bizottság, amely a könyvvizsgálattal és a javadalmazással foglalkozik.

A Társaság teljesíti a Gt-ben meghatározott vállalatirányítási szabályokat.

## **18. ALKALMAZOTTAK**

A Társaságnak nincs, és az elmúlt három évben nem volt alkalmazottja.

## **19. FŐ RÉSZVÉNYESEK**

A Társaság tudomása szerint nincs olyan részvényese, aki rendelkezik olyan szavazati joggal, amely a nemzeti jogszabályok értelmében jelentős köteles. A vezető tisztségviselők közül Gróf Anna, Horváth Tibor és Molnár Tibor rendelkezik részvényt a Társaságnál.

A Társaság fő részvényesei nem rendelkeznek eltérő szavazati jogokkal.

A Társaság előtt nem ismert olyan megállapodás, amelynek végrehajtása egy későbbi időpontban a Társaság feletti ellenőrzés módosulásához vezet.

## **20. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT ÜGYLETEK**

Jelen fejezet a Társaság által a Tpt. szerinti kapcsoló vállalkozásokkal 2004. január 1. óta kötött megállapodásokat ismerteti.

A Tpt. 5. § (1) 58. pontja értelmében kapcsoló vállalkozás: a vállalkozás anyavállalata, leányvállalata, a vállalkozás anyavállalatának leányvállalata, a vállalkozásban befolyásoló részesedéssel rendelkező tulajdonos, vagy olyan vállalkozás, amelyben a vállalkozás vagy a vállalkozás tulajdonosa, felügyelő bizottsági tagja, vezető tisztségviselője, illetve ezek közeli hozzátartozója befolyásoló részesedéssel rendelkezik.

A vizsgált pénzügyi években a Társaság az alábbi értékben bonyolított forgalmat kapcsolt vállalkozásokkal:

	ezer Ft	2004.	2005.	2006.
Üzemeltetés árbevétele		14 000	15 400	15 400
Irodai bérlet		120	120	120
Kapcsolt vállalkozásoktól származó kamatbevétel		6 888	968	6
Az összes kamatbevétel %-ban		18,06	5,83	0,19

A Helikoninvest Kft. és az ABBÁZIA Nyrt. üzemeltetési szerződést kötött 1998. december 31-től. Helikon Utazási Iroda Kft-vel a Társaság számviteli-, iroda-, adat feldolgozási szolgáltatásra kötött szerződést 2000. január 02-től, valamint bérleti szerződést kötött a Társaság tulajdonában lévő irodára.

A Társaság a Helikoninvest Kft-vel kölcsönszerződést kötött 2004. október 21-én, valamint 2004. november 04-én, ami 2005. január 27-én megszűnt.

A Társaság a Helikon Utazási Iroda Kft-vel 2003. évben kölcsönszerződést kötött, amely 2004. november 03-án megszűnt.

A Társaság a HCH Invest Kft-vel kölcsönszerződést kötött 2005. január 21-én, 2005. június 30-án, 2005. október 18-án és 28-án és 2005. november 30-án, amelyek 2005. december 23-án megszűntek.

A Társaság a HCH Invest Kft-vel kölcsönszerződést kötött 2006. január 09-én, amely 2006. január 23-án megszűnt és 2006. szeptember 05-én, amely 2006. szeptember 07-én megszűnt.

A Társaság azért adott kölcsönt a kapcsolt vállalkozásainak, mert rendelkezett szabad pénzeszközzel.

## 21. A KIBOCSÁTÓ ESZKÖZEIRE, FORRÁSAIRA ÉS PÉNZÜGYI HELYZETÉRE ÉS EREDMÉNYÉRE VONATKOZÓ PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK

### 21.1 Korábbi pénzügyi információk

A Társaság 2004.-2006. december 31-ei mérlege, eredménykimutatása, cash-flow, kiegészítő mellékletei (amely tartalmazza a Társaság számviteli politikájának főbb elemeit) jelen Tájékoztató 4. számú melléklete tartalmazzák.

Saját tőke összes változásának bemutatása:

Cégbírósági bejegyzés időpontja	alkalmankénti emelés	összesen
1991. 12. 12.	78.760.000,- Ft	78.760.000,- Ft
1993. 11. 30.	341.240.000,- Ft	420.000.000,- Ft
1994. 05. 14.	230.000.000,- Ft	650.000.000,- Ft
1994. 12. 08.	262.960.000,- Ft	912.960.000,- Ft
1996. 02. 28.	449.260.000,- Ft	1.362.220.000,- Ft
1996. 04. 17.	200.000.000,- Ft	1.562.220.000,- Ft
1996. 10. 19.	400.000.000,- Ft	1.962.220.000,- Ft
1997. 01. 06.	500.000.000,- Ft	2.462.220.000,- Ft
1997. 08. 16.	300.000.000,- Ft	2.762.220.000,- Ft
1998. 02. 16.	300.000.000,- Ft	3.062.220.000,- Ft
1999. 07. 09.	200.000.000,- Ft	3.262.220.000,- Ft
1999. 12. 08.	200.000.000,- Ft	3.462.220.000,- Ft
2000. 10. 06.	150.000.000,- Ft	3.612.220.000,- Ft
2001. 10. 29.	250.000.000,- Ft	3.862.220.000,- Ft

### 21.2 Előzetes pénzügyi információk

A Társaság nem rendelkezik nyilvános előzetes pénzügyi információkkal.

### 21.3 Pénzügyi kimutatások

A Társaság nem készít konszolidált éves beszámolót.

### 21.4 A korábbi éves pénzügyi információk ellenőrzése

Társaságunk esetében a bejegyzett könyvvizsgáló a korábbi pénzügyi információk ellenőrzéséről szóló jelentést elkészítette, jelentésében fenntartásokat, felelősség kizárást nem fogalmazott meg. A könyvvizsgálói nyilatkozatok jelen Tájékoztató 5. számú mellékletében található.

A jelen Tájékoztató nem tartalmaz olyan további információkat, amelyeket a könyvvizsgáló szintén ellenőrzött a bemutatott évek éves beszámolóin és cash-flow-on kívül.

Jelen Tájékoztatóban közölt pénzügyi adatok a Társaság pénzügyi beszámolóiból származnak.

## 21.5 A legfrissebb pénzügyi információk dátuma

Jelen Tájékoztatóban közölt pénzügyi kimutatások 2004. január 1. napjától 2006. december 31. napjáig szólnak.

## 21.6 Közbenső és egyéb pénzügyi információk

Jelen Tájékoztatóban közbenső mérleg adatok nem szerepelnek.

## 21.7 Osztalékpolitika

A kifizetésre kerülő osztalék mértékéről a Társaság közgyűlése hivatott dönteni. A Tájékoztatóval lefedett időszakban a közgyűlés egy esetben sem szavazott osztalékfizetésről.

## 21.8. Bírósági és választottbírósági eljárások

Nincs, illetve az elmúlt 12 hónapban nem volt folyamatban a társasággal szemben olyan bírósági vagy választottbírósági eljárás, ami jelentős hatást gyakorolna vagy azt gyakorolt a Társaság pénzügyi helyzetére vagy jövedelmezőségére.

## 21.9 A kibocsátó pénzügyi vagy kereskedelmi helyzetében bekövetkezett lényeges változások

A kibocsátó pénzügyi és kereskedelmi helyzetében lényeges változás nem történt.

## 22. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

### 22.1 Részvénytőke

Részvénytőke változása:

Cégbírósági bejegyzés időpontja	alkalmankénti emelés	összesen
1991. 12. 12.	78.760.000,- Ft	78.760.000,- Ft
1993. 11. 30.	341.240.000,- Ft	420.000.000,- Ft
1994. 05. 14.	230.000.000,- Ft	650.000.000,- Ft
1994. 12. 08.	262.960.000,- Ft	912.960.000,- Ft
1996. 02. 28.	449.260.000,- Ft	1.362.220.000,- Ft
1996. 04. 17.	200.000.000,- Ft	1.562.220.000,- Ft
1996. 10. 19.	400.000.000,- Ft	1.962.220.000,- Ft
1997. 01. 06.	500.000.000,- Ft	2.462.220.000,- Ft
1997. 08. 16.	300.000.000,- Ft	2.762.220.000,- Ft
1998. 02. 16.	300.000.000,- Ft	3.062.220.000,- Ft
1999. 07. 09.	200.000.000,- Ft	3.262.220.000,- Ft
1999. 12. 08.	200.000.000,- Ft	3.462.220.000,- Ft
2000. 10. 06.	150.000.000,- Ft	3.612.220.000,- Ft
2001. 10. 29.	250.000.000,- Ft	3.862.220.000,- Ft

A jegyzett tőke 386.222 darab törzsrészvényből áll.

A kibocsátott részvények teljes összege a Társaságnál befizetésre került.

A törzsrészvények névértéke 10.000,- Ft/db.

A Társaságnál minden részvény tőkét képvisel.

A Társaság nem birtokol saját részvényt.

A Társaság átváltható-, becserélhető értékpapírral, illetve opciós utalvánnyal nem rendelkezik.

A Társaság nem rendelkezik ki nem bocsátott részvényekkel, illetve tőkeemeléssel kapcsolatos kötelezettség vállalással.

A Társaság egyetlen tagjának sincs opciós joga.

A részvénytőke változásait a jelen Tájékoztatóban bemutatott pénzügyi információk által lefedett időszakban, e ponton belül már ismertettük.

## **22.2 A társaság alapító okirata és alapszabálya**

Az Alapszabály nem tartalmaz olyan részt, ami a Társaság célkitűzéseit bemutatja.

Az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság tagjaira vonatkozó főbb rendelkezések:

A részvénytársaság ügyvezetését az igazgatóság látja el. Az igazgatóság három tagból áll, mely elnökét maga választja tagjai közül.

A társaság alkalmazottai felett a munkáltatói jogokat az igazgatóság elnöke gyakorolja.

Az igazgatóság tagjai részesedést szerezhetnek a részvénytársasággal azonos tevékenységet főtevékenységként megjelölő más gazdálkodó szervezetben, továbbá lehetnek vezető tisztségviselői a társasággal azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban, illetve szövetkezetben.

Az igazgatósági tagok és közeli hozzátartozóik valamint élettársuk köthet a saját nevében vagy javára a részvénytársaság főtevékenysége körébe tartozó ügyleteket.

Az igazgatóság jogait és feladatait testületként gyakorolja.

Az igazgatóság feladata a részvénytársaság számviteli törvény szerinti beszámolójának előterjesztése. Az igazgatóság az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról évente egyszer a közgyűlés részére jelentést készít.

Az igazgatóság gondoskodik a részvénytársaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetéséről.

Az igazgatóság köteles nyolc napon belül – a felügyelő bizottság egyidejű értesítése mellett a szükséges intézkedések megtétele céljából a közgyűlést összehívni, ha tudomására jut, hogy a részvénytársaság saját tőkéje a veszteség következtében az alaptőke kétharmadára csökkent,

vagy saját tőkéje húszmillió forint alá csökkent, vagy a részvénytársaságot fizetési képtelenség fenyegeti, avagy fizetéseit megszüntette, illetve ha vagyona a tartozásait nem fedezi.

Az igazgatóság jogosult a társaság cégneve, székhelye, telephelye és fióktelepe, valamint – a főtevékenység megváltoztatása kivételével – a társaság tevékenységi köre megváltoztatására, illetve az erre nézve hozott döntések meghozatalával összefüggésben a társasági szerződés módosítására.

A közgyűlés jogosult az igazgatóságot felhatalmazni az alaptőke felemelésére. E felhatalmazásban meg kell határozni azt a legmagasabb összeget (jóváhagyott alaptőke), amellyel az igazgatóság a részvénytársaság alaptőkéjét a közgyűlési határozatban megszabott, legfeljebb öt éves időtartam alatt összesen felemelheti.

Az igazgatóság tagjai a részvénytársaság ügyvezetését az ilyen tisztséget betöltő személyektől általában elvárható gondossággal – és ha törvény kivételt nem tesz -, a részvénytársaság érdekeinek elsődlegessége alapján kötelesek ellátni. Az igazgatóság tagjai a polgári jog általános szabályai szerint felelnek a részvénytársasággal szemben a jogszabályok, az alapszabály illetve a közgyűlés által hozott határozatok, illetve ügyvezetési kötelezettségeik felróható megszegésével a részvénytársaságnak okozott károkért.

A felügyelő bizottság a részvénytársaság működésének tulajdonosi és közérdekvédelmi ellenőrzése céljából ellenőrzi a részvénytársaság ügyvezetését. A felügyelő bizottság három tagból áll. Testületként működik, elnökét maga választja tagjai sorából.

A felügyelő bizottság tagjai személyesen kötelesek eljárni, képviselőnek a felügyelő bizottsági tevékenységben nincs helye. A felügyelő bizottság tagját e minőségében a társaság részvényesei, illetve munkáltatója nem utasíthatják.

A felügyelő bizottság tagjai a társaság legfőbb szervei ülésén tanácskozási joggal vehetnek részt.

Ha a felügyelő bizottság megítélése szerint az ügyvezetés tevékenysége jogszabályba, a társasági szerződésbe, illetve a közgyűlés határozataiba ütközik, vagy egyébként sérti a részvénytársaság, illetve a részvényesek érdekeit, összehívhatja a közgyűlés rendkívüli ülését, és javaslatot tesz annak napirendjére.

A közgyűlés a számviteli törvény szerinti beszámolóról csak a felügyelő bizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.

A felügyelő bizottsági tagok a Ptk. közös károkozásra vonatkozó szabályai szerint korlátlanul és egyetemlegesen felelnek a részvénytársasággal szemben a társaságnak az ellenőrzési kötelezettségük megszegésével okozott károkért.

A felügyelő bizottság tagjai részesedést szerezhetnek a részvénytársasággal azonos tevékenységet főtevékenységként megjelölő más gazdálkodó szervezetben, továbbá lehetnek vezető tisztségviselői a társasággal azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban, illetve szövetkezetben.

A felügyelő bizottsági tagok és közeli hozzátartozóik valamint élettársuk köthet a saját nevében vagy javára a részvénytársaság főtevékenysége körébe tartozó ügyleteket.

A részvényes a jogai gyakorlására – a tulajdonosi igazolás birtokában – a részvénykönyvbe történő bejegyzést követően jogosult. A tulajdonosi igazolást a részvényes kérésére az értékpapírszámla-vezető köteles kiállítani. A tulajdonosi igazolásnak tartalmaznia kell a részvénytársaság cégnevét, a részvényfajtát, a részvény darab számát, az értékpapírszámla-

vezető cég nevét és cégszerű aláírását, a részvényes nevét, lakóhelyét (székhelyét). A közgyűlésen való részvételi jog gyakorlásához kiállított tulajdonosi igazolás a közgyűlés vagy a megismételt közgyűlés napjáig érvényes. A részvényesi jogok gyakorlásához nincs szükség az előbbi igazolásra, ha a jogosultság megállapítására – az értékpapírokra vonatkozó törvény szerint – tulajdonosi megfeleltetés útján kerül sor.

A részvényes a részvényesi jogait képviselő útján is gyakorolhatja. Nem lehet a részvényes meghatalmazottja az igazgatóság tagja, a cégvezető, a részvénytársaság vezető állású munkavállalója, a felügyelő bizottság tagja és a könyvvizsgáló.

Egy képviselő több részvényest is képviselhet, egy részvényesnek azonban csak egy képviselője lehet. A képviseleti meghatalmazás egy közgyűlésre vagy meghatározott időre, de legfeljebb tizenkét hónapra szólhat. A képviseleti meghatalmazás kiterjed a felfüggesztett közgyűlés folytatására, és a határozatképtelenség miatt ismételt összehívott közgyűlésre. A meghatalmazást legalább teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni.

A részvényes jogosult a közgyűlésen részt venni, törvényben megszabott keretek között felvilágosítást kérni, valamint észrevételt és indítványt tenni, szavazati joggal rendelkező részvény birtokában pedig szavazni. A közgyűlésen részt venni szándékozó részvényes, illetve részvényesi meghatalmazott a nevét a közgyűlés megkezdését megelőző legalább két óráig köteles a részvénykönyvbe bejegyeztetni.

A közgyűlés napirendjére tűzött ügyre vonatkozóan az igazgatóság köteles minden részvényesnek a közgyűlés napja előtt legalább nyolc nappal benyújtott írásbeli kérelmére a szükséges felvilágosítást megadni. Az igazgatóság csak akkor tagadhatja meg a felvilágosítást, ha álláspontja szerint az a részvénytársaság üzleti titkát sértené. Abban az esetben is kötelező a felvilágosítás megadása, ha arra a közgyűlés határozata kötelezi az igazgatóságot.

A részvényes a felvilágosításhoz való joga részeként azonban nem tekinthet be a részvénytársaság üzleti könyveibe, illetve egyéb üzleti irataiba.

A részvénytársaság a számviteli törvény szerinti beszámolónak és az igazgatóság, valamint a felügyelő bizottság jelentésének lényeges adatait, valamint a napirenden szereplő ügyekkel kapcsolatos előterjesztések összefoglalóját és a határozati javaslatokat a részvénytársaság hirdetőményeinek közzétételére vonatkozó alapszabályi rendelkezések szerint, a közgyűlést megelőzően legalább tizenöt nappal nyilvánosságra hozza.

A részvényhez fűződő szavazati jogot a részvény névértéke határozza meg. Minden szavazásra jogosító részvény tízezer forint névértéke egy szavazatra jogosít. A szavazás a szavazólap felmutatásával történik. Nem gyakorolhatja szavazati jogát a részvényes, amíg esedékes vagyoni hozzájárulását nem teljesítette.

Azok a részvényesek, akik a szavazatok legalább egy százalékával rendelkeznek, - az ok megjelölésével - írásban kérhetik az igazgatóságtól, hogy valamely kérdést tűzzön a közgyűlés napirendjére. A részvényesek e jogukat a közgyűlés összehívásáról szóló hirdetőmény megjelenésétől számított nyolc napon belül gyakorolhatják.

A közgyűlés a részvénytársaság legfőbb szerve, amely a részvényesek összességéből áll.

A közgyűlést évente egyszer össze kell hívni. Szükség esetén rendkívüli közgyűlés bármikor összehívható. A közgyűlést – ha törvény másként nem rendelkezik – az igazgatóság hívja össze.



A közgyűlést, annak kezdőnapját legalább harminc nappal megelőzően, a részvénytársaság hirdetményi lapjában közzétett hirdetmény útján kell összehívni. Ha részvénytársaság részvényeire tett nyilvános vételi ajánlattal kapcsolatos részvényesi állásfoglalás miatt vagy az eredményes, nyilvános vételi ajánlattételi eljárást követően a befolyást szerző kezdeményezésére rendkívüli közgyűlés összehívására kerül sor, a közgyűlést annak kezdő napját legalább tizenöt nappal megelőzően kell összehívni az előbbieken írt módon.

A közgyűlés helye a részvénytársaság székhelye, azonban az igazgatóság a közgyűlést ettől eltérő helyen is összehívhatja.

A közgyűlés határozatképes, ha azon a szavazásra jogosító részvények által megtestesített szavazatok több mint felét képviselő részvényes jelen van. Azonban az egyszerű többséget igénylő kérdések eldöntésénél a közgyűlés a megjelentek számára tekintet nélkül határozatképes.

A közgyűlés akkor tartható meg, ha szabályszerűen hívták össze. Szabályszerű összehívás nélkül is megtartható a közgyűlés, illetve azon határozat hozható, ha valamennyi tag jelen van és az ülés megtartásához hozzájárul.

Ha közgyűlés nem határozatképes, a megismételt közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben a megjelentek számára tekintet nélkül határozatképes. A nem határozatképes és a megismételt közgyűlés között legalább egy órának kell eltelnie, de ez az időtartam nem lehet hosszabb, mint huszonegy nap.

A közgyűlésen megjelent részvényesekről jelenléti ívet kell készíteni, amelyen fel kell tüntetni a részvényes, illetve képviselője nevét és lakóhelyét (székhelyét), részvényei számát és az őt megillető szavazatok számát, valamint a közgyűlés időtartama alatt a jelenlévők személyében bekövetkezett változásokat. A jelenléti ívet a közgyűlés elnöke és a jegyzőkönyvvezető aláírásával hitelesíti.

A közgyűlésről jegyzőkönyvet kell készíteni, mely jegyzőkönyvet a jegyzőkönyvvezető és a közgyűlés levezető elnöke írja alá, és egy erre megválasztott, jelenlévő részvényes hitelesíti.

A közgyűlést az igazgatóság elnöke, vagy az igazgatóság tagja, illetve az előbbieken hiányában a közgyűlés által erre megválasztott részvényes vezeti.

Az Alapszabály nem tartalmaz olyan rendelkezést, amely késleltetheti, vagy megakadályozhatja a Társaság fölötti ellenőrzés megváltoztatását.

A Társaság Alapszabálya nem tartalmaz olyan rendelkezést, amely meghatározza azt a küszöbértéket, amely fölött az adott részvényes tulajdonosi mivoltát nyilvánosságra kell hoznia.

A Társaság Alapszabálya nem tartalmaz szigorúbb feltételeket a törvényi előírásoknál a tőkeváltozásra vonatkozóan.

## 23. LÉNYEGES SZERZŐDÉSEK

Partner megnevezése	Szerződés tárgya	Szerződés kezdete	Szerződés lejárat
ADS Reklám Kft.	reklámeszköz bérlet	2006.01.01	2007.12.31
Cepheus Szoftverház Kft.	szoftverszolgáltatás	2002.06.01	határozatlan idejű
KÓGENS Kft.	könyvvizsgálat	2002.09.30	2007.09.30
E-On DÉDÁSZ Zrt.	áramszolgáltatás		határozatlan idejű
DRV Zrt.	vízszolgáltatás		határozatlan idejű
KÖGÁZ Zrt.	gázszolgáltatás		határozatlan idejű
Helikoninvest Kft.	üzemeltetési szerz.	1998.12.31	határozatlan idejű
Helikon Utazási Iroda Kft.	számviteli adatfeldolgozás és irodai szolgáltatás	2000.01.02	határozatlan idejű

## 24. HARMADIK FÉLTŐL SZÁRMAZÓ INFORMÁCIÓ, SZAKÉRTŐI NYILATKOZAT ÉS ÉRDEKELTSÉGI NYILATKOZAT

A Tájékoztató harmadik féltől származó információkat nem tartalmaz és a Társaság szakértő közreműködését sem vette igénybe.

## 25. MEGTEKINTHETŐ DOKUMENTUMOK

A regisztrációs okmány érvényessége alatt a következő dokumentumokba lehet betekinteni:

A Társaság Alapszabálya megtekinthető a Társaság honlapján: [www.abbazianyrt.tar.hu](http://www.abbazianyrt.tar.hu) A 2004., 2005., 2006. évekre vonatkozó pénzügyi információk és az év végi auditált jelentések szintén megtalálhatók a Társaság honlapján és jelen Tájékoztató 4-5. számú Mellékleteiben.

## 26. RÉSZESEDÉSEK BEMUTATÁSA

A Társaság az alábbi befektetésekkal rendelkezik 2006. december 31-én:

Tulajdoni és szavazati arány

Helikoninvest Kft-ben	2.403.235 e Ft	53,29 %
T.S. Apartman Club Nyrt-ben	36.670 e Ft	0,99 %
Rentinvest Kft-ben	531.850 e Ft	19,23 %
Abbázia Country Club Kft-ben	135.000 e Ft	13,37 %
SPRT Kft-ben	168.500 e Ft	15,59 %
Corner System Kft-ben	62.900 e Ft	4,07 %
HCH Invest Kft-ben	159.200 e Ft	5,65 %

A részesedések alakulását l. a 6.2 pontban.

## **27. FELELŐS SZEMÉLYEK**

Lásd a Tájékoztató 3. „Felelős személyek” című fejezete.

## **28. KOCKÁZATI TÉNYEZŐK**

Lásd a Tájékoztató 2. „Kockázati tényezők” című fejezete.

## **29. KULCSFONTOSÁGÚ INFORMÁCIÓK**

### **29.1 Nyilatkozat a működő tőkééről**

A Társaság elegendő működő tőkével rendelkezik, jelenlegi szükségleteinek fedezetére.

### **29.2 Tőkésítés és eladósodottság**

A Társaságnak a jegyzett tőkéje elegendő fedezetet nyújt a Társaság működésére, amint az a 2007. május 31-ei nem auditált mérlegéből is kitűnik az idegen forrás a társaságnál 702 e Ft, míg a saját tőke 3.961.588 e Ft.

Részletek l. a 11.3 pontban.

### **29.3 A kibocsátásban/ajánlattételben érintett természetes és jogi személyek érdekeltsége**

Tudomásunk szerint a Társaság szempontjából jelentősséggel bíró érdekeltségek és összeférhetetlenség nem áll fenn.

### **29.4 Az ajánlattétel okai és a bevételek felhasználása**

A PROINVEST 2001. Kft. tulajdonában 10.500 db törzsrészvény van, amelyet nyilvános értékesítésre ajánl fel.

A PROINVEST 2001. Kft. nyilvános kibocsátás útján elért bevételből a társaság működését finanszírozza.

A jelen értékesítésre felajánlott részvények a Társaság megalakulásától 1991. 11. 22. napjától végrehajtott alaptőke emelésekből származnak. A Társaságnál ezen emelések tükröződnek a felhalmozott vagyon mennyiségében a befektetett eszközök között.

### **30. A FORGALOMBA HOZANDÓ ÉRTÉKPAPÍROKRA VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK**

A forgaloma hozandó részvények bemutatása:

A PROINVEST 2001. Kft. a tulajdonában lévő 10.500 db 10.000,- Ft névértékű, összesen 105.000.000,- Ft névértékű ABBÁZIA Nyrt. dematerializált törzsrészvényt taggyűlési határozat alapján nyilvános forgalomba hozatal útján értékesítésre felajánlja. Nyilvános értékesítésre kerül 10.500 db névre szóló törzsrészvény.

A Nyilvános Értékesítéssel érintett részvények ISIN kódja: HU-0000065263

Az értékpapírok kibocsátásának alapjául szolgáló jogszabály a 2001. évi CXX. tv. (Tpt.).

A Társaság által kibocsátott értékpapírok névre szóló dematerializált törzsrészvények, amelyeket a Pláninvest Bróker Zrt. által vezetett értékpapírszámlán tart nyilván az Ajánlattevő, PROINVEST 2001. Kft.

A kibocsátás pénzneme: HUF

A részvényekhez kapcsolódó jogok ismertetése:

A részvények szavazatra és osztalékra jogosító részvények. A részvényeseket valamennyi jog megilleti melyet számukra a Gazdasági társaságokról szóló törvény, illetve az Alapszabály biztosít.

A részvényhez fűződő szavazati jogot a részvény névértéke határozza meg. Minden szavazásra jogosító részvény tízezer forint névértéke egy szavazatra jogosít. A szavazás a szavazólap felmutatásával történik. Nem gyakorolhatja szavazati jogát a részvényes, amíg esedékes vagyoni hozzájárulását nem teljesítette.

Azok a részvényesek, akik a szavazatok legalább egy százalékával rendelkeznek, - az ok megjelölésével - írásban kérhetik az igazgatóságtól, hogy valamely kérdést tűzzön a közgyűlés napirendjére. A részvényesek e jogukat a közgyűlés összehívásáról szóló hirdetmény megjelenésétől számított nyolc napon belül gyakorolhatják.

A részvényest a részvénytársaságnak felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt eredményéből a részvényei névértékére jutó arányos hányad (osztalék) illeti meg. Osztalékra az a részvényes jogosult, aki az osztalék fizetéséről döntő közgyűlés időpontjában a részvénykönyvben szerepel. A részvényes az osztalékra csak a már teljesített vagyoni hozzájárulása arányában jogosult.

Két, egymást követő - számviteli törvény szerinti - beszámoló elfogadása közötti időszakban, a törvényi feltételek megléte esetén osztalékkelőleg fizetéséről – a felügyelő bizottság előzetes jóváhagyása mellett – az igazgatóság határozhat.

#### Elővételi jog az azonos osztályú értékpapírok jegyzésekor:

A társaság alaptőkéjének felemelése esetén, ha az alaptőke felemelésére pénzbeli hozzájárulás ellenében kerül sor, a Társaság részvényeseit az Alapszabályban meghatározott feltételek szerint jegyzési elsőbbség illeti meg.

#### Likvidációs hányadhoz való jog:

A részvénytársaság jogutód nélküli megszűnése esetén a részvényes a végelszámolás eredményeképpen felosztható vagyon részvénytulajdonával arányos hányadára jogosult. A Társaság megszüntetéséhez a közgyűlés háromnegyedes szótöbbséggel elfogadott határozata szükséges.

A fent megjelölt részvényesi jogok gyakorlásának feltétele, hogy a részvényes neve és tulajdonjoga a Részvénykönyvbe bejegyzést nyerjen.

A jelen tájékoztató szerint értékesítésre kerülő részvényekhez fűződő, fentiekben részletezett részvényesi jogok megegyeznek azokkal a jogosultságokkal, melyekkel a Társaság jelenlegi részvénytulajdonosai rendelkeznek.

#### Visszaváltásra vonatkozó rendelkezések:

A Társaság nem vásárolja vissza saját részvényeit.

A Részvények szabadon átruházhatók.

A Társaság székhelye Magyarország.

Az Ajánlattevő az ajánlattétel iránti kérelmet Magyarországon nyújtotta be.

A Társaságnál és az Ajánlattevőnél nem keletkezik a dematerializált részvényekből származó olyan jövedelem, amiből forrásadót kellene levonni, de amennyiben keletkezik, azt levonja.

## **31. AZ AJÁNLTATTÉTEL FELTÉTELEI**

### **31.1 Feltételek, ajánlati statisztikák, várható ütemezés és az ajánlatok elfogadásához szükséges intézkedések**

Nyilvános értékesítésre kerül 10.500 db névre szóló dematerializált törzsrészvény.

A jegyzésre kínált dematerializált törzsrészvény teljes jegyzési összege 105.000.000,- Ft, azaz Egyszázötmillió forint.

A dematerializált törzsrészvények jegyzési ára 10.700,- Ft/db.

A jegyzés időtartam 2007. június 25. napjától 2007. július 04. napjáig tart.

A részvényeket jegyezni a jegyzési időszakban lehet munkanapokon 9 és 16 óra között.

Az értékesítendő részvényeket a befektetők a következő módon jegyezhetik:

A Forgalmazó székhelyén (címe: 8360. Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.) személyesen vagy meghatalmazottja útján.

A nyilvános jegyzés során devizabelföldi és devizakülföldi magánszemélyek, devizabelföldi és devizakülföldi jogi személyek és jogi személyiséggel nem rendelkező társaságok jegyezhetnek részvényt. Elővásárlási joggal rendelkező személyek és átruházási korlátok nincsenek.

A Forgalmazó ingyenesen nyit értékpapírszámlát, és a jegyzés lezárását követő öt banki munkanapig azt térítésmentesen vezeti. Ezt követően a Planinvest Bróker Zrt. a hatályos üzletszabályzatának megfelelően jár el.

Érvényes a jegyzés akkor, ha az értékesítés lezárásáig a lejegyzett részvények ellenértéke az Ajánlattevő az erre a célra elkülönített letéti számlájára megérkezik.

Az igénylés a befizetéstől, illetve utalás esetén az igénylés céljára nyitott bankszámlán történő jóváírás időpontjától érvényes. Amennyiben a befizetett/átutalt összeg nagyobb a lejegyzett részvények ellenértékénél, úgy a befizetett/átutalt összeg és a részvények ellenértékének különbözete visszafizetésre kerül maximum öt banki munkanapon belül. Ha a befizetett/átutalt összeg kevesebb, mint a jegyzési íven szereplő részvények ellenértéke, akkor a jegyzés teljes egészében érvénytelen, és a befizetett illetve átutalt teljes összeg visszafizetésre kerül maximum öt banki munkanapon belül. Csak az értékesítési időszak alatt igazoltan befizetett összegek érvényes befizetések, a késedelmesen befizetett összegek az értékesítés során nem kerülnek elfogadásra.

Az Ajánlattevő a jegyzési időszak megkezdését követően nem vonhatja vissza ajánlattételét.

Az Ajánlattevőnek nincs lehetősége a jegyzésre felajánlott mennyiség leszállítására a jegyzési időszak megkezdését követően.

A jegyzési időszak alatt érvényes jegyzések visszavonására nincs lehetőség.

A részvényjegyzők a részvényjegyzéssel egyidejűleg a jegyzett részvények árát kötelesek befizetni a PROINVEST 2001. Kft. erre a célra elkülönített letéti számlájára, Bankszámlaszám: 11661001-02074800-61000006. A jegyzéskor befizetésre kerülő összeg kizárólag az egy részvényre eső ár egész számú többszöröse lehet.

A jegyzett értékpapírok a jegyzés lezárását követő munkanapon kerülnek jóváírásra a részvényjegyző értékpapírszámláján.

A lejegyzett részvények mennyiségéről a befektetők öt banki munkanapon belül értékpapírszámla kivonatot kapnak.

Az ajánlattétel eredményét az Ajánlattevő a jegyzési időszak lezárását követő munkanapon a Magyar Tőkepiacban teszi közzé.

Elővásárlási joggal rendelkező befektetők nincsenek.

### **31.2 Forgalmazási terv és allokáció**

Mivel a taggyűlési döntés alapján a maximálisan felkínált 10.500 db törzsrészvényen felül jegyzési ajánlat nem fogadható el, ezért amennyiben az igényelt részvények száma meghaladja a felkínált részvények számát, abban az esetben allokációra kerül sor. Amely napon a lejegyzett részvények darabszáma eléri a 10.500 db-ot a forgalmazó az értékesítést lezárja, amennyiben a jegyzési időszakból három banki munkanap már eltelt. Amennyiben a felkínált részvénytulajdonosok túljegyzik, úgy az allokáció a kártyaleosztás elve szerint történik. Először minden befektető kap egy darab részvényt. Ezután minden jegyző kap újabb egy darab részvényt amennyiben az általa jegyzett részvények mennyisége meghaladja az allokáció addigi részében megkapott részvények mennyiségét. Ez mindaddig folytatódik, amíg egy teljes kör leosztható úgy, hogy minden kielégítetlen igénytel rendelkezőnek jut még egy-egy részvény. Amennyiben az adott körben nem minden jegyző juthat részvényhez, úgy a megmaradó részvények nem kerülnek értékesítésre, a PROINVEST 2001. Kft. tulajdonában maradnak.

Az allokáció során az egy személy által több alkalommal történő igénylések összevonásra kerülnek, így az allokáció szempontjából egy igénylésnek minősülnek.

Túljegyzésnek minősül, ha a jegyzési időszakban az igényelt részvények darabszáma meghaladja az értékesítendő részvények darabszámát. Túljegyzés esetén allokációra kerül sor.

### **31.3 Árképzés**

A felajánlott dematerializált törzsrészvények értékesítési ára a névérték 107 %-a, azaz 10.700,- Ft/db.

### **31.4 Befektetési szolgáltatók és jegyzési garanciavállalás**

A Forgalmazó, Planinvest Bróker Zrt. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.) nem vállal garanciát a le nem jegyzett részvények jegyzésére.

## **32. TŐZSDEI BEVEZETÉSRE ÉS A KERESKEDÉSRE VONATKOZÓ SZABÁLYOK**

A Társaság nem tervezi a dematerializált részvények tőzsdei bevezetését.

## **33. ELADNI KÍVÁNÓ ÉRTÉKPAPÍR-TULAJDONOSOK**

Az Ajánlattevő, PROINVEST 2001. Kft. ([www.proinvest2001kft.tar.hu](http://www.proinvest2001kft.tar.hu)) telefonszám: 06-83/314-300.

A dematerializált törzsrészvények tulajdonosa a PROINVEST 2001. Kft. az általa felajánlott értékpapírok száma 10.500 db.

Lekötési megállapodások nincsenek.

### **34. AZ AJÁNLATTÉTEL KÖLTSÉGE**

A részvényjegyzés teljes bevétele amennyiben az összes részvény lejegyzésre kerül 105.000.000,- Ft.

Az értékesítés költsége várhatóan nem haladja meg az értékesítési ár 3 %-át.

### **35. FELHÍGÍTÁS**

Az ajánlattételből eredően a jelenlegi részvényesek tulajdoni/szavazati hányada nem hígul, mivel a részvények korábban zárt körben lettek kibocsátva.

### **36. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓ**

A Tájékoztató összeállításában a kibocsátással összefüggésben tanácsadók, nem vettek részt.

A Tájékoztatóban szereplő egyéb információk könyvvizsgáló által nem ellenjegyzett adatok.

A Tájékoztatóban nem szerepel szakértői minőségben közreműködő személy nyilatkozata.

A Tájékoztatóban nem szerepel harmadik féltől származó információ.



# MELLÉKLETEK

## 1. sz. melléklet

### ÜDÜLŐHASZNÁLATI SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről az **PROINVEST 2001. Kft.** (8360 Keszthely, Petőfi S. u. 2., Reg.szám: X-000004/2001. G.M.), mint az üdülőhasználati jog biztosítására kötelezett (a továbbiakban: Kötelezett), képviselőjében eljár a .....,  
....., Reg.szám: ..... (a továbbiakban: Képviselő),  
másrészről

Név: .....

Cím: .....

Telefon: lakás ..... munkahelyi ..... mobil .....

mint az üdülőhasználati jog jogosultja (a továbbiakban: Jogosult) között az alulírott napon és helyen az alábbi feltételekkel:

- 1.) A Képviselő bemutatja hogy a kötelezett és a ..... (cím: ..... ) üdülőingatlan - e szerződés 7. pontjában részletezett - tulajdonosa között létrejött bérleti szerződés alapján a Kötelezett jogosult a fenti üdülőingatlan időben megosztott használati jogának biztosítására. Bemutatja továbbá a közte és a Kötelezett között fennálló megbízási szerződést, amely alapján jogosult Kötelezett képviselőjére.
- 2.) Jelen szerződés tárgyát a ..... üdülőingatlan ..... számú apartmanjának kizárólagos használati joga képezi minden év .....-ik naptári hetében ..... fő részére, évi ..... heti időtartama (szombaton 16 órától a következő szombaton 10 óráig) 2007. január 01-től 99 évre. A Jogosult tudomásul veszi, hogy a jelen szerződés tárgyát képező ingatlanon tulajdonjogot vagy más dologi jogot nem szerez. Az üdülőhasználatra - a mellékelt Tájékoztatón szereplő - speciális naptár érvényes.
- 3.) Az üdülőhasználati díj 2007-ben ..... Ft + ÁFA-ban kerül megállapításra, s az elkövetkező években a hivatalos infláció arányában emelkedik. Az üdülőhasználati díj magában foglalja az üdülőegység rendeltetésszerű használatával kapcsolatos valamennyi költséget, mely tartalmazza a közművek, az üdülő működtetési és fenntartási (karbantartás, javítás, hulladékelszállítás stb.) költségeit, továbbá az üdülőegység üzemeltetésével összefüggésben egyébként felmerülő (személyi és dologi) kiadásokat, valamint - az idegenforgalmi adó (üdülőhelyi hozzájárulás) kivételével - a közterheket is. Az üdülőhasználati díj minden naptári év január 1-jén egy összegben esedékes és késedelmipótlék-mentesen legkésőbb január 31-ig fizetendő. Késedelmes fizetés esetére a felek 20 %-os szerződéses kamat megfizetésében állapodnak meg.
- 4.) Az üdülőingatlan tulajdonosának vagy a Kötelezettnek jogában áll az üdülőhasználati szerződést felmondani abban az esetben, ha a Jogosult 12 hónapnál több késedelembe esik az üdülőhasználati díj fizetésével.

- 5.a.) A Kötelezett kijelenti, hogy az 1. pontban megjelölt üdüloingatlan az RCI cserealapjába felvételre került.  
A jelen üdülohasználati szerződés tárgyát képező üdüloegység ezért az RCI csererendszerben ..... kategóriában csereképes kontingenst képez ..... színű nyaralási idényben. A Jogosult kijelenti, hogy mint egy RCI cserekontingens használója, az RCI tagjává **kíván válni**, ezért jelen szerződés aláírásával egyidejűleg belép az RCI tagjai közé, és kijelenti, hogy az RCI tagság létesítésének és fenntartásának feltételeit és költségeit ismeri és elfogadja. (Az RCI 2007-ben érvényes díjai: cseredíj Európán belül, beleértve a Földközi-tenger országait is 153 Euro/hét, Európán kívül 209 Euro/hét, vendégigazolvány 50 Euro/hét, tagság meghosszabbítás díja egy évre 99 Euro, több év fizetése esetén kedvezmények). A jogosult vállalja, hogy a jelen szerződés megkötésével egyidejűleg 60.000,- Ft azaz Hatvanezer forint két évre érvényes RCI tagságot biztosító belépési díjat a kötelezett közvetítésével az RCI-nek befizet. A jogosult kijelenti, hogy **nem kíván** az RCI tagjává válni. (Megfelelő rész aláhúzendó)
- b.) A jelen üdülohasználati szerződés tárgyát képező üdüloegység felvételre került az RCI Points csererendszerébe is. A Jogosult kijelenti, hogy mint az RCI Points cserekontingens használója, az RCI Points tagjává **kíván válni**, ezért jelen szerződés aláírásával egyidejűleg belép az RCI Points tagjai közé, és kijelenti, hogy az RCI Points tagság létesítésének és fenntartásának feltételeit és költségeit ismeri és elfogadja. (Az RCI Points 2007-ben érvényes díjai: éves tagdíj 132 Euro; elsőbbségi foglalás saját üdülobbe 50 Euro; RCI Weeks cseredíj 110 Euro; vendégigazolvány 50 Euro; pontok automatikus átvitele a következő évre 31 Euro; pontok átruházása: 53 Euro; új hét konvertálása 30.000,- Ft). A jogosult vállalja, hogy a jelen szerződés megkötésével egyidejűleg 120.000,- Ft azaz Egyszázhuszezer forint regisztrációs díjat a kötelezett közvetítésével az RCI Points-nak megfizet, mely összeg egy éves tagságot foglal magába. A jogosult kijelenti, hogy **nem kíván** az RCI Points tagjává válni. (Megfelelő rész aláhúzendó)
- 6.) Klubrend (lásd hátoldalon részletezve).
- 7.) Az üdülo leírása (lásd hátoldalon részletezve).
- 8.) A Jogosult ezen szerződés alapján megszerzett üdülohasználati joga átöleli úgy a saját használatot, mint annak más személy számára szóló díjtalan, vagy díj ellenében történő átengedését, illetve – amennyiben a Jogosult az RCI tagjává válik - az üdülohasználati jognak az RCI csererendszerben csereképes kontingensként való felhasználását.  
A Jogosult kijelenti, hogy a ..... Nyrt. tagjává vált a ..... db dematerializált részvény megvásárlásával, melyek kifizetését a következő ütemezésben vállalja:

Esedékesség:							
Összeg:							RCI 60.000,-  RCI Points 120.000,-

Tekintettel arra, hogy sem a Kötelezett és sem a Képviseelő a Jogosulttól a jelen szerződés megkötésétől számított tizenöt napon belül fizetést semmilyen jogcímen nem követelhet, és nem fogadhat el, a szerződő felek megállapodnak abban, hogy a Jogosult a részvények ellenértékét a részvények eladójával történt megállapodás alapján harmadik személynél, ügyvédnél helyezi letétbe.

- 9.) A Képviselő a szerződéskötést megelőzően az ingatlanra vonatkozó írásos Tájékoztatót, mely jelen szerződés melléklete - magyar nyelven a Jogosult rendelkezésére bocsátotta, illetve a szerződés aláírásával egyidőben átadta részére a jelen szerződés magyar nyelvű példányát. Fentieket Jogosult jelen szerződés aláírásával igazolja.
- 10.) A Jogosult kijelenti, tájékoztatást kapott arról, hogy a jelen üdülőhasználati szerződés, valamint a hozzá kapcsolódó szerződések csak akkor válnak hatályossá, ha a jelen szerződés részéről történő átvételét követő tizenöt napon belül a Kötelezettnek annak jelen szerződésben megjelölt címére nem küld írásos, teljes bizonyító erejű magánokirati formában tett elállási nyilatkozatot.
- 11.) A felek megállapodnak abban, hogy amennyiben a Kötelezett 1.) pontban írtak szerinti joga az üdülőhasználati jog biztosítására nézve bármely okból megszűnik, úgy a jelen jogviszonyban helyébe – változatlan szerződési feltételekkel – az ingatlan tulajdonosa, vagy az általa kijelölt más Kötelezett lép.
- 12.) Jelen szerződés valamint az átadott Tájékoztató és Információs füzet a szerződés valamennyi feltételét tartalmazza, szóbeli megállapodások nem születtek.
- 13.) A szerződéssel kapcsolatos esetleges vitás kérdések rendezésére a felek a Keszthelyi Városi Bíróság kizárólagos illetékességét kötik ki.
- 14.) Kijelentem, hogy a jelen szerződés eredeti példányát a szerződéskötés napján átvettem.

Dátum: ..... 200.....

.....  
**KÉPVISELŐ**

.....  
**JOGOSULT**

**Tanú:**

**Tanú:**

.....  
 .....

.....  
 .....

*Az Abbázia Group a Magyar Timeshare Egyesület alapító tagja*

Meghatalmazás minta

Alulírott.....  
név:.....  
leánykori név:.....  
állandó lakcím:.....  
anyja neve:.....  
születési hely és idő:.....  
személyi igazolvány vagy útlevel szám:.....  
adóazonosító jel:.....  
telefonszám:.....

ezennel meghatalmazom:

név:.....-t  
leánykori név:.....  
állandó lakcím:.....  
anyja neve:.....  
születési hely és idő:.....  
személyi igazolvány vagy útlevel száma:.....  
adóazonosító jel:.....

hogy a PROINVEST 2001. Kft. tulajdonában lévő ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyrt. részvények jegyzése során meghatalmazottként képviselőmben teljes jogkörben eljárjon és engem képviseljen.

Kelt: ..... 200.....

A meghatalmazást elfogadom:

.....  
Meghatalmazott

.....  
Meghatalmazó

1. tanú aláírása:.....  
neve:.....  
címe:.....

2. tanú aláírása:.....  
neve:.....  
címe:.....

**RÉSZVÉNYJEGYZÉSI ÍV**

**a PROINVEST 2001. Kft. által felajánlott a PSZÁF által az E-III/20.417/2007. számú határozatában engedélyezett Tájékoztató alapján nyilvános értékesítésre felajánlott ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság által kibocsátott dematerializált törzsrészvényekre**

**A részvényjegyző neve:\*** ..... leánykori neve:.....  
született: ..... év ..... hónap ..... nap  
anyja neve: ..... állampolgársága: .....  
lakcím:\* .....  
azonosító okmány száma és típusa: .....  
kiállító hatóság megnevezése, betűjele: .....  
Adóazonosító jele: 

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

  
Értékpapírszámla száma: .....

Amennyiben a fenti személy jogi személy nevében jár el:

cégnév, rövidített név: .....  
székhely: .....  
telephely: .....  
fő tevékenységi kör: .....  
azonosító okirat száma: .....  
kiadó ország: .....  
képviselőre jogosult neve, beosztása: .....  
kézbesítési megbízott adatai: .....

**A jegyzett részvények mennyisége:**.....db. **Értéke:** .....Ft.

A jegyzett részvények típusa: névre szóló dematerializált törzsrészvény.

A részvény névértéke: 10.000,- Ft/részvény, értékesítési ára: 10.700,- Ft/részvény.

A jegyzési ív aláírásával egy időben a jegyzett részvények értékesítési árát kell befizetni. A részvényjegyzési időszak 2007. június 25-től 2007. július 04-ig tart.

**A jegyzést követően a jegyzési nyilatkozat nem vonható vissza!**

A nyilvános értékesítés során vásárolt részvények az értékesítés lezárását követően a részvényt jegyzők értékpapírszámláján jóváírásra kerülnek. A jóváírás időpontja a jegyzés lezárását követő munkanap.

Az ajánlattétel eredményét az Ajánlattevő a jegyzési időszak lezárását követő munkanapon a Magyar Tőkepiacban teszi közzé.

Az el nem fogadott ajánlatok ellenértékét a jegyzés lezárását követően vehetik fel a készpénzzel fizetők kamat és költségmentesen a jegyzési helyen. Az átutalással fizetők öt banki munkanapon belül átutalással kapják vissza az el nem fogadott ajánlatok összegét arra a számlára, amelyről átutalták a vételárat.  
A jegyzéssel egy időben a jegyzett részvények értékesítési árát befizettem.

A részvényt jegyző a részvényjegyzési ív aláírásával nyilatkozza, hogy a jegyzési íven szereplő részvényeket saját részre jegyzi. Az ajánlat elfogadását követően ő lesz a részvények tényleges tulajdonosa.

Kelt: ....., 200..... hó .....nap.....óra.....perc

.....  
Planinvest Bróker Zrt. P.H .....  
befektető (meghatalmazott) aláírása

**A értékesítési hely által, a jegyzés alkalmával töltendő ki, készpénzben történő befizetéskor!**

befizetett összeg: .....Ft, azaz:.....forint  
kiállítás kelte:.....év .....hó ..... nap  
jegyzési hely: .....

P.H.

.....  
ügyintéző aláírása

**Értékesítési hely által töltendő ki, a jegyzés elutasítása miatti visszafizetéskor!**

visszafizetett összeg: ..... Ft, azaz:.....forint  
visszafizetés ideje: ..... év ..... hó ..... nap  
jegyzési hely: .....

P.H.

.....  
ügyintéző aláírása

Részvényjegyző / meghatalmazott/ aláírása: .....  
szig.száma: .....

## 4. számú melléklet

Statisztikai számjel:10645444633211420

Cégjegyzékszám:20-10-040029

Abbázia Idegenforgalmi Rt.

### "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2004.

adatok E Ft-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>1</b>	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>3 596 819</b>	<b>0</b>	<b>3 752 380</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	231	0	150
3	1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3 Vagyoni értékű jogok	231		150
6	4 Szellemi termékek			
7	5 Üzleti vagy cégérték			
8	6 Immateriális javakra adott előlegek			
9	7 Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	495 403	0	511 045
11	1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	455 959		444 421
12	2 Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	191		345
14	4 Tenyészállatok			
15	5 Beruházások, felújítások			
16	6 Beruházásokra adott előlegek			
17	7 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	39 253		66 279
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	3 101 185	0	3 241 185
19	1 Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 397 655		2 397 655
20	2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3 Egyéb tartós részesedés	703 530		843 530
22	4 Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5 Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	6 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	7 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	8 Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Statisztikai számjel:10645444633211420

Cégjegyzékszám:20-10-040029

Abbázia Idegenforgalmi Rt.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2004.

adatok E Ft-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b		c	d	e
27	<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>376 666</b>	<b>0</b>	<b>258 441</b>
28	I.	KÉSZLETEK	0	0	0
29	1	Anyagok			
30	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	3	Növendék-, hízó és egyéb állatok			
32	4	Késztermék			
33	5	Áruk			
34	6	Készletekre adott előlegek			
35	II.	KÖVETELÉSEK	371 151	0	222 971
36	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	586		701
37	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	52 711		73 653
38	3	Követelések egyéb részesedési jogviszonyban lévő váll. szemben	317 304		148 154
39	4	Váltókövetelések			
40	5	Egyéb követelések	550		463
41	6	Követelések értékelési különbözete			
42	7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III.	ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
44	1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	2	Egyéb részesedés			
46	3	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	5	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	5 515	0	35 470
50	1	Pénztár, csekkek	115		37
51	2	Bankbetétek	5 400		35 433
52	<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>129</b>	<b>0</b>	<b>178</b>
53	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	21		76
54	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	108		102
55	3	Halasztott ráfordítások			
<b>56</b>	<b>Eszközök összesen</b>		<b>3 973 614</b>	<b>0</b>	<b>4 010 999</b>



Statisztikai számjel:10645444633211420

Cégjegyzékszám:20-10-040029

Abbázia Idegenforgalmi Rt.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2004.

adatok E Ft-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>57</b>	<b>D. Saját tőke</b>	<b>3 966 396</b>	<b>0</b>	<b>4 009 340</b>
58	I. JEGYZETT TŐKE	3 862 220		3 862 220
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK			
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	56 124		64 923
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	<b>39 253</b>	<b>0</b>	<b>66 279</b>
65	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	8 799		15 918
<b>68</b>	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
69	1 Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	2 Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	3 Egyéb céltartalék			
<b>72</b>	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>4 969</b>	<b>0</b>	<b>288</b>
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	1 Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	2 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	3 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Statisztikai számjel:10645444633211420

Cégjegyzékszám:20-10-040029

Abbázia Idegenforgalmi Rt.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-  
ban

2004.

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b		c	d	e
77	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	2	Átváltoztatható kötvények			
80	3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 969	0	288
87	1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88		ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	2	Rövid lejáratú hitelek			
90	3	Vevőktől kapott előlegek			
91	4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	229		232
92	5	Váltótartozások			
93	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	15		54
94	7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	3 750		
95	8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	975		2
96	9	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
<b>98</b>	<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 249</b>	<b>0</b>	<b>1 371</b>
99	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 249		1 371
101	3	Halasztott bevételek			
<b>102</b>	<b>Források összesen</b>		<b>3 973 614</b>	<b>0</b>	<b>4 010 999</b>

Statisztikai számjel:10645444633211420

Cégjegyzékszám:20-10-040029

Abbázia Idegenforgalmi Rt.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**2004.**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	19 630		19 299
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
<b>3</b>	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>19 630</b>	<b>0</b>	<b>19 299</b>
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>6</b>	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7</b>	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>163</b>		<b>169</b>
8	ebből: visszaírt értékvesztés	93		115
9	5 Anyagköltség	1 228		909
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 040		15 292
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	942		1 382
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 920		4 429
<b>14</b>	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>22 130</b>	<b>0</b>	<b>22 012</b>
15	10 Bérköltség			
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 508		3 202
17	12 Bérjárulékok	544		368
<b>18</b>	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>5 052</b>	<b>0</b>	<b>3 570</b>
<b>19</b>	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>11 762</b>		<b>11 735</b>
<b>20</b>	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 459</b>		<b>1 419</b>
21	ebből: értékvesztés	115		158
<b>22</b>	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-20 610</b>	<b>0</b>	<b>-19 268</b>

Statisztikai számjel:10645444633211420

Cégjegyzékszám:20-10-040029

Abbázia Idegenforgalmi Rt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2004.

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b		c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	31 323		38 166
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 612		5 425
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		ebből:értékelési különbözet			
<b>33</b>	<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>31 323</b>	<b>0</b>	<b>38 166</b>
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
40		ebből:értékelési különbözet			
<b>41</b>	<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>42</b>	<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>31 323</b>	<b>0</b>	<b>38 166</b>
<b>43</b>	<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>10 713</b>	<b>0</b>	<b>18 898</b>
44	X.	Rendkívüli bevételek			
45	XI.	Rendkívüli ráfordítások			
<b>46</b>	<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>47</b>	<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>10 713</b>	<b>0</b>	<b>18 898</b>
<b>48</b>	<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 914</b>		<b>2 980</b>
<b>49</b>	<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>8 799</b>	<b>0</b>	<b>15 918</b>
50	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>52</b>	<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	<b>8 799</b>	<b>0</b>	<b>15 918</b>

**ABBÁZIA Idegenforgalmi Rt.**  
**8360 Keszthely, Arany János u. 1.**

### **Kiegészítő melléklet**

a 2004. december 31-i évi beszámolóhoz

#### **I. Általános rész**

1. A cég elnevezése: Abbázia Idegenforgalmi Rt.
2. Általános adatok:
  - Alakulás időpontja: 1991. november 22.
  - Székhelye: Keszthely, Arany János u. 1.
  - Alapítói vagyon: 78.760.000,- Ft
3. A cég rövid története, tevékenységének rövid bemutatása:

A társaság az Abbázia Idegenforgalmi Kft. 70 %-os és a Pláninvest Kft. 30 %-os tulajdoni hányaddal, zártkörű alapítással jött létre.

Alapításakor 7.876 db, egyenként 10.000,- Ft-os névértékű névre szóló törzsrészvény került kibocsátásra.

Az alapítók a tulajdonukat képező részvényeiket 1991. decemberében nyilvános forgalomba hozatal révén megvételre felajánlották.

1993., 1994., 1995., 1996., 1997., 1998., 1999. és 2000. 2001. évben a társaság alaptőke-emelést hajtott végre, amelynek eredményeképpen a jegyzett tőke nagysága 3.862.220.000,- Ft, amely 386.222 db, egyenként 10.000,- Ft-os névértékű törzsrészvényből áll.

Az alaptőke emelések a következőképpen történtek:

1991. 12. 12.	78.760.000,- Ft	78.760.000,- Ft
1993. 11. 30.	341.240.000,- Ft	420.000.000,- Ft
1994. 05. 14.	230.000.000,- Ft	650.000.000,- Ft
1994. 12. 08.	262.960.000,- Ft	912.960.000,- Ft
1996. 02. 28.	449.260.000,- Ft	1.362.220.000,- Ft
1996. 04. 17.	200.000.000,- Ft	1.562.220.000,- Ft
1996. 10. 19.	400.000.000,- Ft	1.962.220.000,- Ft
1997. 01. 06.	500.000.000,- Ft	2.462.220.000,- Ft
1997. 08. 16.	300.000.000,- Ft	2.762.220.000,- Ft
1998. 02. 16.	300.000.000,- Ft	3.062.220.000,- Ft
1999. 07. 09.	200.000.000,- Ft	3.262.220.000,- Ft
1999.12. 08.	200.000.000,- Ft	3.462.220.000,- Ft
2000. 10. 06.	150.000.000,- Ft	3.612.220.000,- Ft
2001. 10. 29.	250.000.000,- Ft	3.862.220.000,- Ft

A társaság létrehozásának alapvető célja az volt, hogy a tagjai részére üdülési jogot biztosítson. 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 számítunk a cserejogok korlátozásával.

**Képviselőre jogosult személy:** Dr. Koltai Péter, (an.:Görgey Márta)  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 23.

**Igazgatóság:** Dr. Koltai Péter, (an.:Görgey Márta) 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 23.  
Gróf Anna (an.: Petrovics Eszter) 1158 Budapest, Neptun u. 106.  
Dr. Tiboly Kriszta (an.:Zsolt Éva) 8900 Zalaegerszeg, Áprád u. 6.

**Felügyelő bizottság:** Horváth Tibor (an.:Németh Erzsébet) 8360 Keszthely, Lovassy u. 15/d.  
Molnár Tibor (an.: Szabó Eszter) 1114 Budapest, Eszék u. 13-15.  
Piffkó András (an.: Bóna Margit) Németország, Unterhachning,  
Jagerstr. 1/A.

**Kapcsolt vállalkozás** Helikoninvest Kft., 8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.

**Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás:** T.S. Apartman Club Rt.,  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
Abbázia Apartman Rt.,  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
Proinvest 2001. Kft.,  
8360 Keszthely, Petőfi S. u. 2.  
Abbázia Country Club Kft.,  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
Abbázia Apartman Kft.,  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
SPRT Kft.,  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
HCH Invest Kft.  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
Rentinvest Kft.  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
Helikon Utazási Iroda Kft.  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 23.

## **II. A számviteli politika rövid ismertetése:**

A társaság kettős könyvvezetésre kötelezett.

Az éves könyvviteli zárlat időpontja január 31.

Az éves beszámoló eredménykimutatás "A" típusú összköltség eljárással készül. Az értékcsökkenés lineáris módon, a bruttó érték alapján történik. A tárgyi eszközök közül a 50.000,- Ft egyedi beszerzési értékhatárt el nem érő eszközök használatba vételkor teljes egészében leírásra kerülnek.

## **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.

A 2004-ben a részvénytársaság a számviteli törvényben meghatározott értékelési eljárásokat alkalmazza.

## **III. A részvénytársaság vagyoni, jövedelmezőségi és pénzügyi helyzete**

### I.) A társaság vagyoni struktúrájának alakulása:

	<b>2003.</b>	<b>2004.</b>	<b>%</b>
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>3.596.819</b>	<b>3.752.380</b>	<b>104,32</b>
immateriális javak	231	150	64,94
tárgyi eszköz	495.403	511.045	103,16
befektetett pü. eszk.	3.101.185	3.241.185	104,51
<b>Forgóeszközök</b>	<b>376.666</b>	<b>258.441</b>	<b>68,61</b>
követelések	371.151	222.971	60,08
pénzeszközök	5.515	35.470	643,16
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>129</b>	<b>178</b>	<b>137,98</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>3.966.396</b>	<b>4.009.340</b>	<b>101,08</b>
jegyzett tőke	3.862.220	3.862.220	100,00
jegyzett, de be nem fiz. tőke	---	---	---
eredménytartalék	56.124	64.923	115,68
értékelési tartalék	39.253	66.279	168,85
mérleg szerinti eredmény	8.799	15.918	180,91
<b>Céltartalék</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>4.969</b>	<b>288</b>	<b>5,80</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>2.249</b>	<b>1.371</b>	<b>60,96</b>



A mérleg alapján a részvénytársaság vagyoni pénzügyi helyzetét az alábbi mutatószámok reprezentálják:

<b><u>Vagyoni helyzet:</u></b>	<b>2003.</b>	<b>2004.</b>
1.) <u>befektetett eszközök aránya</u>		
<u>befektetett eszköz</u>	<u>3.596.819</u>	<u>3.752.380</u>
összes eszköz	3.973.614 = 90,52 %	4.010.999 = 93,55 %
2.) <u>forgóeszközök aránya</u>		
<u>forgóeszköz + aktív idb. elhat.</u>	<u>376.795</u>	<u>258.619</u>
összes eszköz	3.973.614 = 9,48 %	4.010.999 = 6,45 %
3.) <u>saját tőke aránya</u>		
<u>saját tőke</u>	<u>3.966.396</u>	<u>4.009.340</u>
összes forrás	3.973.614 = 99,82 %	4.010.999 = 99,96 %
4.) <u>eladósodási mutatók</u>		
<u>összes kötelezettség</u>	<u>4.969</u>	<u>288</u>
saját tőke	3.966.396 = 0,13 %	4.009.340 = 0,01 %

### **Pénzügyi helyzet**

	<b>2003.</b>	<b>2004.</b>
<b>Működő tőke és a forgótőke alakulása, az értékelési tartalékkal:</b>		
jegyzett tőke	3.862.220	3.862.220
jegyzett, be nem fizetett	----	----
eredménytartalék	56.124	64.923
értékelési tartalék	39.253	66.279
<u>mérleg szerinti eredmény</u>	<u>8.799</u>	<u>15.918</u>
működő tőke	3.966.396	4.009.340

#### **Működő tőke aránya a források között**

<u>működő tőke</u>	<u>3.966.396</u>	<u>4.009.340</u>
összes forrás	3.973.614 = 99,82 %	4.010.999 = 99,96 %

	<b>2003.</b>	<b>2004.</b>
<b><u>Befektetett eszközök fedezettsége:</u></b>		
<u>működő tőke</u>	<u>3.966.396</u>	<u>4.009.340</u>
befektetett eszköz	3.596.819 = 110,28 %	3.752.380 = 106,85 %
 <b><u>Likviditási mutatók:</u></b>		
<u>likvid pénzeszköz</u>	<u>5.515</u>	<u>35.470</u>
rövid lej. kötelezettség	4.969 = 110,99 %	288 = 12.315,97 %
 <u>összes pénzeszköz + követelések</u>	 <u>376.666</u>	 <u>258.441</u>
rövid lejáratú kötelezettség	4.969 = 7.580,32 %	288 = 89.736,46 %
 <u>vevő állomány</u>	 <u>23.623</u>	 <u>18.280</u>
szállító állomány	229 = 10.315,72 %	286 = 6.391,61 %

### **A mérleghez kapcsolódó kiegészítő információk**

A társaság jegyzett tőkéjét 1995. évig ingatlanvásárlásra, ettől kezdve közgyűlési felhatalmazással üzletrész vásárlására fordította.

1.) Ingatlanvásárlások:	bruttó érték	Tul. hányad (%)
Keszthely, Arany J. u. 1.	86.291 e Ft	100,0
Keszthely, Erzsébet kné. u. 23.	347.010 e Ft	70,0
Keszthely, Vörösmarty u. 2.	31.693 e Ft	41,0
Keszthely, Vörösmarty u. 5.	85.329 e Ft	40,0
Egyéb építmények	10.807 e Ft	
<b>Összesen:</b>	<b>561.130 e Ft</b>	
2.) Befektetések:		
a.) üzletrészt vásárlások:		
Helikoninvest Kft.	2.397.655 e Ft	54,59
Rentinvest Kft.	531.850 e Ft	19,35
Abbázia Country Club Kft.	135.000 e Ft	13,43
SPRT Kft.	140.000 e Ft	13,83
<b>Összesen:</b>	<b>3.204.505 e Ft</b>	
b.) részvényvásárlások:		
T.S. Apartman Club Rt.	36.670 e Ft	
Zala Hitel Szövetkezet	10 e Ft	
<b>Összesen:</b>	<b>36.680 e Ft</b>	

**Befektetett pénzügyi eszk. (a+b): 3.241.185 e Ft**

Részesedés kapcsolt vállalkozásban 2.397.655 e Ft  
Egyéb tartós részesedés 843.530 e Ft.

Az Arany J. u. 1. sz. alatti ingatlanunkat értékeltettük, új ingatlan értékbecslő szervezettel az értékelés 66.279 e Ft-tal magasabban állapította meg értékét a nyilvántartottnál, melyet értékhelyesbítésként elszámoltunk. A melléklet szerint:

Forgalmi érték	Bruttó érték	ÉCS	Nettó érték	Értékelési tartalék 2000	Értékelési tartalék 2001	Értékelési tartalék 2002	Értékelési tartalék 2003	Értékelési tartalék 2004	Értékelési tartalék
134.800.000	86.291.424	17.770.680	68.520.744	22.675.944	7.775.828	1.725.828	7.075.828	27.025.828	66.279.256

2004. évre készített szakértői vélemény alapján.

A saját ingatlanok mellett az üzletrészvásárlással 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 van.

Keszthelyen

- Helikoninvest Kft. tulajdonában az Ezüst I., és Ezüst II., valamint a Zöld apartmanház,
- T.S. Apartman Club Rt. tulajdonában lévő Fehér apartmanház 59 %-a a PI. épület 100 %-a, PII. épület 60 %-a, a KÉK apartmanház 30 %-a.

Abbázia Country Club Nemesnépen

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

Részvényeseinket ugyanazon jogok illetik meg fentieknél, mint saját épületeinkben.

Azoknak az ingatlanoknál, ahol nincs 100 %-os tulajdoni hányad a részvénytársaságnak további hányadok a „testvér - részvénytársaságok” tulajdonában vannak, vagy azon Kft. tulajdonában, ahol a Részvénytársaságok részesedéssel bírnak.

2004. évben a tárgyi eszközök értéke a következőképpen alakult:

### Tárgyi eszköz változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	1.210	---	---	1.210
Ingatlanok	561.130	---	---	561.130
Berendez. felszer.	7.761	270	---	8.031
Kis ért.t.eszk.	---	---	---	---
<b>Összesen:</b>	<b>570.101</b>	<b>270</b>	<b>---</b>	<b>570.371</b>

Magnevezés	Értécsökkenés változás				Tárgyi eszköz nettó értéke
	nyitó	növekedés	csökkenés	záró	
Immateriális javak	979	81	0	1.060	150
Ingatlanok	105.171	11.538	-----	116.709	444.421
Berendez.felszer.	7.570	116	-----	7.686	345
Kis ért.t.eszk.	-----	-----	-----	-----	-----
<b>Összesen</b>	<b>113.720</b>	<b>11.735</b>	<b>-----</b>	<b>125.455</b>	<b>444.916</b>

Forgóeszközállományunk 376.666 e Ft-ról 258.441 e Ft-ra csökkent. A követelések állománya, mely 371.151 e Ft-ról 222.971 e Ft-ra csökkent.

Utóbbi részleteiben:

**Követelések** 2004. december 31-i **222.971 e Ft**

		Vevők	Követelések kapcsolt váll. szem- ben	Követelések egyéb részesedési viszony- ban lévő váll. sz.	Egyéb követelés
Vevők	18.280	701	2.853	14.726	-
Rövid lejáratú kölcsön	204.228	-	70.800	133.428	-
Társasági adó	225	-	-	-	225
ÁFA	75	-	-	-	75
Iparüzési adó	125	-	-	-	125
Idegen pénzek	38	-	-	-	38
<b>Összesen:</b>	<b>222.971</b>	<b>701</b>	<b>73.653</b>	<b>148.154</b>	<b>463</b>

### Belföldi követelésekre képzett értékvesztés

181-360 napos késedelemre	10 e Ft
360 napon túli késedelemre	148 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>158 e Ft</b>

**Pénzeszközök** záró állománya 35.470 e Ft.

**Aktív időbeli elhatárolások** 178 e Ft, melyből tovább számlázott közüzemi költség 76 e Ft,  
Biztosítási díj 102 e Ft.

### Források értékelése

A saját tőke és a mérlegfőösszeg aránya 99,96 % mutatja, hogy a részvénytársaság majdnem teljes egészében saját forrásból gazdálkodik, az idegen forrás minimális szerepet játszik a vállalkozás gazdálkodásában.

A 2003. évi 8.799 e Ft mérleg szerinti eredmény az eredménytartalék javára lett elszámolva így ennek összege 64.923 e Ft-ra növekedett.

Az 2004. évi mérleg szerinti eredmény 15.918 e Ft.

**Rövidlejáratú kötelezettségeink** összege 288 e Ft, melyből a szállítók a 2005. január havi esedékességű, 2004. december havi számlákat tartalmazza (ki nem egyenlített számlák). 286 e Ft. Szakképzési hozzájárulás 2 e Ft.

### **Kötelezettségek** 2004.december 31-i rövid lejáratú

Adatok e Ft-ban

		Szállítók	Rövid lejáratú köt. kapcsolt váll. szemben	Rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz.váll.	Egyéb rövid lej. kötelezettség
Szállítók	286	232	54	-	-
Idegen pénz	-	-	-	-	-
ÁFA	-	-	-	-	-
Szakképzés	2	-	-	-	2
<b>Összesen:</b>	<b>288</b>	<b>232</b>	<b>54</b>	<b>-</b>	<b>2</b>

**A passzív időbeli elhatárolások** összege 1.371 e Ft, melyből

Közüzemi díj	76 e Ft
Mérlegkészítés	1.000 e Ft
Könyvvizsgálat	295 e Ft

### Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

#### **I. A belföldi értékesítés nettó árbevétele 19.299 e Ft, melynek részei:**

Részvényesek által befizetett bérleti díj	2.992 e Ft
Üzemeltetés bevétele	14.000 e Ft
Üzemeltetési költségek továbbszámlázása	1.437 e Ft
Kisbusz árbevétele	750 e Ft
Irodahelység bérlet	120 e Ft

A bérleti díj a működési és fenntartási költségeket fedezi. A Szállodák üzemeltetését a Helikoninvest Kft. szerződés alapján végzi, melyért 2004. évben 14 millió Ft-ot fizetett.

## II. Az egyéb bevételek 169 e Ft, ez áll

selejtezett tárgyi eszközök értékesítés	28 e Ft
visszaírt értékvesztés	115 e Ft
késedelmi kamatból	26 e Ft

**III. Anyagjellegű ráfordítások** az előző évi 22.130 e Ft-ról 22.012 e Ft-ra változtak az igénybe vett szolgáltatások csökkenése.

	2003.	2004.
<b>1. Anyagköltség</b>	<b>1.228 e Ft</b>	<b>909 e Ft</b>
<b>2. Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>16.040 e Ft</b>	<b>15.292 e Ft</b>
Karbantartási díj	597 e Ft	473 e Ft
Hirdetés, reklám, propaganda	2.068 e Ft	2.964 e Ft
Utazás, kiküldetés	-	-
Számviteli szolgáltatás	3.400 e Ft	3.400 e Ft
Irodai szolgáltatás, alapfeldolgozás	3.600 e Ft	3.600 e Ft
Könyvvizsgálói díj	1.386 e Ft	1.450 e Ft
Jogi szolgáltatás	1.375 e Ft	1.500 e Ft
Közterület használati díj	243 e Ft	243 e Ft
Postadíj	1.037 e Ft	38 e Ft
Autópályadíj	29 e Ft	33 e Ft
Konferenciaterem	72 e Ft	90 e Ft
Internet	65 e Ft	-
Értékbecslés	-	200 e Ft
Villámvédelem	4 e Ft	-
Tűzrendészet	-	34 e Ft
Iratmegsemmisítés	256 e Ft	-
Adóalap növelő költség	-	2 e Ft
Érintésvédelem	42 e Ft	-
Fénymásolás	396 e Ft	164 e Ft
Szakkönyvek	54 e Ft	41 e Ft
Tagdíj	150 e Ft	150 e Ft
Informatikai szolgáltatás	1.178 e Ft	910 e Ft
Közjegyzői díj	88 e Ft	-
<b>3. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>942 e Ft</b>	<b>1.382 e Ft</b>
Bankköltség	284 e Ft	332 e Ft
Értékpapír számlavezetés	-	220 e Ft
Hatósági díja, illetékek	47 e Ft	110 e Ft
Biztosítási díjak	611 e Ft	720 e Ft
<b>4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke</b>	<b>3.920 e Ft</b>	<b>4.429 e Ft</b>
Tovább számlázott költségek	1.038 e Ft	1.437 e Ft
Bérleti díjak	2.882 e Ft	2.992 e Ft

	<b>2003.</b>	<b>2004.</b>
<b>IV. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>5.052 e Ft</b>	<b>3.570 e Ft</b>
1. Bérkölttség	-	-
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4.508 e Ft	3.202 e Ft
Gépkocsi költségtérítés	2.860 e Ft	2.131 e Ft
Tiszteletdíj	1.648 e Ft	1.071 e Ft
Tisztségviselő költségtérítése	-	-
3. Bérjárulékok	544 e Ft	368 e Ft
<b>V. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>11.762 e Ft</b>	<b>11.735 e Ft</b>
<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1.459 e Ft</b>	<b>1.419 e Ft</b>
Adóbírság	-	-
Illetékbírság	-	-
APEH késedelmi bírság	-	4 e Ft
Önellenőrzési pótlék	-	49 e Ft
Követelések értékvesztése	115 e Ft	158 e Ft
Önkormányzati adók	1.331 e Ft	1.206 e Ft
Adóalap növelő költségek	-	-
Behajthatatlan követelés leírása	12 e Ft	-
Egyéb ráfordítás	1 e Ft	2 e Ft
<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>31.323 e Ft</b>	<b>38.166 e Ft</b>
Kapcsolt vállalkozásból	1.612 e Ft	5.425 e Ft
<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Az Rt-nek állományi létszáma nincs. A igazgatósági és felügyelő bizottsági tagok részére 2004. év folyamán tiszteletdíj kifizetés 1.648 e Ft.

	<b>2003.</b>	<b>2004.</b>
Adózás előtti eredmény	10.713 e Ft	18.898 e Ft
Adóalap korrekció	— 80 e Ft	— 276 e Ft
Adóalap	10.633 e Ft	18.622 e Ft
Társasági adó 18 %, ill. 16 %	1.914 e Ft	2.980 e Ft
Adókedvezmény	-	-
Adózott eredmény	8.799 e Ft	15.918 e Ft

#### **Adóalap korrekció**

<b>Adóalap növelő</b>	<b>11.897 e Ft</b>
Terv szerinti ÉCS leírás	11.735 e Ft
Elengedett követelések	-
Értékvesztés	158 e Ft
Jogerős határozatban megállapított bírság	-
APEH késedelmi díj	4 e Ft

**2004.**

<b>Adóalap csökkentő</b>	<b>12.173 e Ft</b>
Terv szerinti ÉCS leírás	11.735 e Ft
Visszaírt értékvesztés	115 e Ft
Tárgyévi értékvesztés	158 e Ft
Iparüzési adó 25 %-a	165 e Ft

Keszthely, 2005. február 25.

**dr. Koltai Péter**  
elnök-igazgató



Statisztikai számjel:10645444633211420

Cégjegyzékszám:20-10-040029

Abbázia Rt.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2005.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2005.12.31.

adatok E Ft-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
1	A.	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>3 752 380</b>	<b>0</b>	<b>3 811 529</b>
2	I.	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	150	0	122
3	1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3	Vagyoni értékű jogok	150		122
6	4	Szellemi termékek			
7	5	Üzleti vagy cégérték			
8	6	Immateriális javakra adott előlegek			
9	7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II.	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	511 045	0	501 742
11	1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	444 421		432 882
12	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	345		55
14	4	Tenyészállatok			
15	5	Beruházások, felújítások			
16	6	Beruházásokra adott előlegek			
17	7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	66 279		68 805
18	III.	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	3 241 185	0	3 309 665
19	1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 397 655		2 403 235
20	2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3	Egyéb tartós részesedés	843 530		906 430
22	4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	7	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Statisztikai számjel:10645444633211420

Céggjegyzékszám:20-10-040029

Abbázia Rt.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2005.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2005.12.31.

adatok E Ft-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
27	<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>258 441</b>	<b>0</b>	<b>208 387</b>
28	I.	KÉSZLETEK	0	0	0
29	1	Anyagok			
30	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	3	Növendék-, hízó és egyéb állatok			
32	4	Késztermék			
33	5	Áruk			
34	6	Készletekre adott előlegek			
35	II.	KÖVETELÉSEK	222 971	0	185 560
36	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	701		516
37	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	73 653		246
38	3	Követelések egyéb részesedési jogviszonyban lévő váll. szemben	148 154		182 608
39	4	Váltókövetelések			
40	5	Egyéb követelések	463		2 190
41	6	Követelések értékelési különbözete			
42	7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III.	ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
44	1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	2	Egyéb részesedés			
46	3	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	5	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	35 470	0	22 827
50	1	Pénztár, csekkek	37		6
51	2	Bankbetétek	35 433		22 821
52	<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>178</b>	<b>0</b>	<b>523</b>
53	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	76		380
54	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	102		143
55	3	Halasztott ráfordítások			
<b>56</b>	<b>Eszközök összesen</b>		<b>4 010 999</b>	<b>0</b>	<b>4 020 439</b>

Statisztikai számjel:10645444633211420

Cégjegyzékszám:20-10-040029

Abbázia Rt.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2005.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2005.12.31.

adatok E Ft-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b		c	d	e
<b>57</b>	<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>4 009 340</b>	<b>0</b>	<b>4 015 429</b>
58	I.	JEGYZETT TŐKE	3 862 220		3 862 220
59		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III.	TŐKETARTALÉK			
62	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	64 923		80 841
63	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	<b>66 279</b>	<b>0</b>	<b>68 805</b>
65		1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66		2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	15 918		3 563
<b>68</b>	<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
69	1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	3	Egyéb céltartalék			
<b>72</b>	<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>288</b>	<b>0</b>	<b>4 300</b>
73	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Statisztikai számjel:10645444633211420

Cégjegyzékszám:20-10-040029

Abbázia Rt.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2005.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2005.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
77	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	2	Átváltoztatható kötvények			
80	3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	288	0	4 300
87	1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88		ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	2	Rövid lejáratú hitelek			
90	3	Vevőktől kapott előlegek			
91	4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	232		157
92	5	Váltótartozások			
93	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	54		19
94	7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			3 000
95	8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2		1 124
96	9	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 371	0	710
99	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 371		710
101	3	Halasztott bevételek			
102		<b>Források összesen</b>	<b>4 010 999</b>	<b>0</b>	<b>4 020 439</b>

Statisztikai számjel:10645444633211420

Cégjegyzékszám:20-10-040029

Abbázia Rt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2005.

Az üzleti év mérlegfordulónapja 2005.12.31.

adatok E Ft-  
ban

(összköltség eljárással)

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	19 299		22 824
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
<b>3</b>	<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>19 299</b>	<b>0</b>	<b>22 824</b>
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>6</b>	<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7</b>	<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>169</b>		<b>241</b>
8		ebből: visszaírt értékvesztés	115		158
9	5	Anyagköltség	909		387
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 292		10 166
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	1 382		1 224
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 429		6 304
<b>14</b>	<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>22 012</b>	<b>0</b>	<b>18 081</b>
15	10	Béreköltség	1 071		1 104
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 131		2 903
17	12	Bérjárulékok	368		288
<b>18</b>	<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>3 570</b>	<b>0</b>	<b>4 295</b>
<b>19</b>	<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>11 735</b>		<b>11 911</b>
<b>20</b>	<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 419</b>		<b>1 312</b>
21		ebből: értékvesztés	158		126
<b>22</b>	<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-19 268</b>	<b>0</b>	<b>-12 534</b>

Statisztikai számjel:10645444633211420

Cégjegyzékszám:20-10-040029

Abbázia Rt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2005.

Az üzleti év mérlegfordulónapja 2005.12.31.

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	38 166		16 749
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	5 425		476
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		ebből:értékelési különbözet			
<b>33</b>	<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>38 166</b>	<b>0</b>	<b>16 749</b>
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
40		ebből:értékelési különbözet			
<b>41</b>	<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>42</b>	<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>38 166</b>	<b>0</b>	<b>16 749</b>
<b>43</b>	<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>18 898</b>	<b>0</b>	<b>4 215</b>
44	X.	Rendkívüli bevételek			
45	XI.	Rendkívüli ráfordítások			
<b>46</b>	<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>47</b>	<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>18 898</b>	<b>0</b>	<b>4 215</b>
<b>48</b>	<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>2 980</b>		<b>652</b>
<b>49</b>	<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>15 918</b>	<b>0</b>	<b>3 563</b>
50	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>52</b>	<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	<b>15 918</b>	<b>0</b>	<b>3 563</b>

**ABBÁZIA Idegenforgalmi Rt.**  
**8360 Keszthely, Arany János u. 1.**

### **Kiegészítő melléklet**

a 2005. december 31-i évi beszámolóhoz

#### **I. Általános rész**

1. A cég elnevezése: Abbázia Idegenforgalmi Rt.
2. Általános adatok:
  - Alakulás időpontja: 1991. november 22.
  - Székhelye: Keszthely, Arany János u. 1.
  - Alapítói vagyon: 78.760.000,- Ft
3. A cég rövid története, tevékenységének rövid bemutatása:

A társaság az Abbázia Idegenforgalmi Kft. 70 %-os és a Pláninvest Kft. 30 %-os tulajdoni hányaddal, zártkörű alapítással jött létre.

Alapításkor 7.876 db, egyenként 10.000,- Ft-os névértékű névre szóló törzsrészvény került kibocsátásra.

Az alapítók a tulajdonukat képező részvényeiket 1991. decemberében nyilvános forgalomba hozatal révén megvételre felajánlották.

1993., 1994., 1995., 1996., 1997., 1998., 1999. és 2000. 2001. évben a társaság alaptőke-emelést hajtott végre, amelynek eredményeképpen a jegyzett tőke nagysága 3.862.220.000,- Ft, amely 386.222 db, egyenként 10.000,- Ft-os névértékű törzsrészvényből áll.

Az alaptőke emelések a következőképpen történtek:

1991. 12. 12.	78.760.000,- Ft	78.760.000,- Ft
1993. 11. 30.	341.240.000,- Ft	420.000.000,- Ft
1994. 05. 14.	230.000.000,- Ft	650.000.000,- Ft
1994. 12. 08.	262.960.000,- Ft	912.960.000,- Ft
1996. 02. 28.	449.260.000,- Ft	1.362.220.000,- Ft
1996. 04. 17.	200.000.000,- Ft	1.562.220.000,- Ft
1996. 10. 19.	400.000.000,- Ft	1.962.220.000,- Ft
1997. 01. 06.	500.000.000,- Ft	2.462.220.000,- Ft
1997. 08. 16.	300.000.000,- Ft	2.762.220.000,- Ft
1998. 02. 16.	300.000.000,- Ft	3.062.220.000,- Ft
1999. 07. 09.	200.000.000,- Ft	3.262.220.000,- Ft
1999. 12. 08.	200.000.000,- Ft	3.462.220.000,- Ft
2000. 10. 06.	150.000.000,- Ft	3.612.220.000,- Ft
2001. 10. 29.	250.000.000,- Ft	3.862.220.000,- Ft

A társaság létrehozásának alapvető célja az volt, hogy a tagjai részére üdülési jogot biztosítson. 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 számítunk a cserejogok korlátozásával.

**Képviselőre jogosult személy:** Dr. Koltai Péter, (an.:Görgey Márta)  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 23.

**Igazgatóság:** Dr. Koltai Péter, (an.:Görgey Márta) 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 23.  
Gróf Anna (an.: Petrovics Eszter) 1158 Budapest, Neptun u. 106.  
Dr. Tiboly Kriszta (an.:Zsolt Éva) 8900 Zalaegerszeg, Áprád u. 6.

**Felügyelő bizottság:** Horváth Tibor (an.:Németh Erzsébet) 8360 Keszthely, Lovassy u. 15/d.  
Molnár Tibor (an.: Szabó Eszter) 1114 Budapest, Eszék u. 13-15.  
Piffkó András (an.: Bóna Margit) Németország, Unterhachning,  
Jagerstr. 1/A.

**Kapcsolt vállalkozás** Helikoninvest Kft., 8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.

**Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás:** Abbázia Country Club Kft.,  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
Rentinvest Kft.  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
SPRT Kft.,  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
Corner System Kft.  
8306 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
T.S. Apartman Club Rt.,  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
Abbázia Apartman Rt.,  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
Proinvest 2001. Kft.,  
8360 Keszthely, Petőfi S. u. 2.  
Helikon Utazási Iroda Kft.  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 23.  
HCH Invest Kft.  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
Abbázia Apartman Kft.,  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.

## **II. A számviteli politika rövid ismertetése:**

A társaság kettős könyvvezetésre kötelezett.

Az éves könyvviteli zárlat időpontja január 31.

Az éves beszámoló eredménykimutatás "A" típusú összköltség eljárással készül. Az értékcsökkenés lineáris módon, a bruttó érték alapján történik. A tárgyi eszközök közül a 50.000,- Ft egyedi beszerzési értékhatárt el nem érő eszközök használatba vételkor teljes egészében leírásra kerülnek.



## **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.

A 2005-ben a részvénytársaság a számviteli törvényben meghatározott értékelési eljárásokat alkalmazza.

## III. A részvénytársaság vagyoni, jövedelmezőségi és pénzügyi helyzete

### 1.) A társaság vagyoni struktúrájának alakulása:

	2004.	2005.	%
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>3.752.380</b>	<b>3.811.529</b>	<b>101,58</b>
immateriális javak	150	122	81,33
tárgyi eszköz	511.045	501.742	98,18
befektetett pü. eszk.	3.241.185	3.309.665	102,11
<b>Forgóeszközök</b>	<b>258.441</b>	<b>208.386</b>	<b>80,63</b>
követelések	222.971	185.559	83,22
pénzeszközök	35.470	22.827	64,36
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>178</b>	<b>523</b>	<b>293,82</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>4.009.340</b>	<b>4.015.429</b>	<b>100,15</b>
jegyzett tőke	3.862.220	3.862.220	100
jegyzett, de be nem fiz. tőke	---	---	---
eredménytartalék	64.923	80.841	124,52
értékelési tartalék	66.279	68.805	103,81
mérleg szerinti eredmény	15.918	3.563	22,38
<b>Céltartalék</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>288</b>	<b>4.300</b>	<b>1493,06</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>1.371</b>	<b>710</b>	<b>51,79</b>

A mérleg alapján a részvénytársaság vagyoni pénzügyi helyzetét az alábbi mutatószámok reprezentálják:

<u>Vagyoni helyzet:</u>	<b>2004.</b>	<b>2005.</b>
1.) <u>befektetett eszközök aránya</u>		
<u>befektetett eszköz</u>	<u>3.752380</u>	<u>3.811.529</u>
összes eszköz	4.010.999 = 93,55 %	4.020.438 = 94,80 %
2.) <u>forgóeszközök aránya</u>		
<u>forgóeszköz + aktív idb. elhat.</u>	<u>258.619</u>	<u>208.909</u>
összes eszköz	4.010.999 = 6,45 %	4.020.438 = 5,20 %
3.) <u>saját tőke aránya</u>		
<u>saját tőke</u>	<u>4.009.340</u>	<u>4.015.429</u>
összes forrás	4.010.999 = 99,96 %	4.020.438 = 99,88 %
4.) <u>eladósodási mutatók</u>		
<u>összes kötelezettség</u>	<u>288</u>	<u>4.300</u>
saját tőke	4.009.340 = 0,01 %	4.015.429 = 0,11 %

### Pénzügyi helyzet

	<b>2004.</b>	<b>2005.</b>
<b>Működő tőke és a forgótőke alakulása, az értékelési tartalékkal:</b>		
jegyzett tőke	3.862.220	3.862.220
jegyzett, be nem fizetett	----	----
eredménytartalék	64.923	80.841
<u>mérleg szerinti eredmény</u>	<u>15.918</u>	<u>3.563</u>
működő tőke	3.943.061	3.946.624
 <u>Működő tőke aránya a források között</u>		
<u>működő tőke</u>	<u>3.943.061</u>	<u>3.946.624</u>
összes forrás	4.010.999 = 98,31 %	4.020.438 = 98,16 %

	<b>2004.</b>	<b>2005.</b>
<b><u>Befektetett eszközök fedezettsége:</u></b>		
<u>működő tőke</u>	<u>3.943.061</u>	<u>3.946.624</u>
befektetett eszköz	3.752.380 = 105,08 %	3.811.529 = 103,54 %
 <b><u>Likviditási mutatók:</u></b>		
<u>likvid pénzeszköz</u>	<u>35.470</u>	<u>22.827</u>
rövid lej. kötelezettség	288 = 12.315,97 %	4.300 = 530,86 %
 <u>összes pénzeszköz + követelések</u>	 <u>258.441</u>	 <u>208.386</u>
rövid lejáratú kötelezettség	288 = 89.736,58 %	4.300 = 4.846,19 %
 <u>vevő állomány</u>	 <u>18.280</u>	 <u>2.788</u>
szállító állomány	286 = 6.391,61 %	3.176 = 87,78 %

### **A mérleghez kapcsolódó kiegészítő információk**

A társaság jegyzett tőkéjét 1995. évig ingatlanvásárlásra, ettől kezdve közgyűlési felhatalmazással üzletrész vásárlására fordította.

2.) Ingatlanvásárlások:	bruttó érték	Tul. hányad (%)
Keszthely, Arany J. u. 1.	86.291 e Ft	100,0
Keszthely, Erzsébet kné. u. 23.	347.010 e Ft	70,0
Keszthely, Vörösmarty u. 2.	31.693 e Ft	41,0
Keszthely, Vörösmarty u. 5.	85.329 e Ft	40,0
Egyéb építmények	10.807 e Ft	
<b>Összesen:</b>	<b>561.130 e Ft</b>	
3.) Befektetések:		(%)
b.) üzletrésztársaságok:		
Helikoninvest Kft.	2.403.235 e Ft	73,43
Rentinvest Kft.	531.850 e Ft	16,25
Abbázia Country Club Kft.	135.000 e Ft	4,12
SPRT Kft.	140.000 e Ft	4,28
Corner System Kft.	62.900 e Ft	1,92
<b>Összesen:</b>	<b>3.272.985 e Ft</b>	
c.) részvényvásárlások:		
T.S. Apartman Club Rt.	36.670 e Ft	
Zala Hitel Szövetkezet	10 e Ft	
<b>Összesen:</b>	<b>36.680 e Ft</b>	

**Befektetett pénzügyi eszk. (a+b): 3.309.665 e Ft**

Részesedés kapcsolt vállalkozásban 2.403.235 e Ft  
Egyéb tartós részesedés 906.430 e Ft.

A 2005. évben üzletrész vásárlások: Helikoninvest Kft. 5.580 e Ft  
Corner System Kft. 62.900 e Ft

Az Arany J. u. 1. sz. alatti ingatlanunkat értékeltettük, új ingatlan értékbecslő szervezettel az értékelés 68.805 e Ft-tal magasabban állapította meg értékét a nyilvántartottnál, melyet értékhelyesbítésként elszámoltunk. A melléklet szerint:

Forgalmi érték	Bruttó érték	ÉCS	Nettó érték	Értékelési tartalék 2000	Értékelési tartalék 2001	Értékelési tartalék 2002	Értékelési tartalék 2003	Értékelési tartalék 2004	Értékelési tartalék 2005	Értékelési tartalék
135.600.000	86.291.424	19.496.507	66.794.917	22.675.944	7.775.828	1.725.828	7.075.828	27.025.828	2.525.827	68.805.083

2005. évre készített szakértői vélemény alapján.

A saját ingatlanok mellett az üzletrészvásárlással érintett társaságok tulajdonában lévő, valamint a cégesporthoz 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 van.

**Keszthelyen**

- Helikoninvest Kft. tulajdonában az Ezüst I., és Ezüst II., valamint a Zöld apartmanház,
- T.S. Apartman Club Rt. tulajdonában lévő Fehér apartmanház 59 %-a a PI. épület 100 %-a, PII. épület 60 %-a, a KÉK apartmanház 30 %-a.

**Abbázia Country Club Nemesnépen**

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

Részvényeseinket ugyanazon jogok illetik meg fentieknél, mint saját épületeinkben.

Azoknak az ingatlanoknál, ahol nincs 100 %-os tulajdoni hányad a részvénytársaságnak további hányadok a „testvér - részvénytársaságok” tulajdonában vannak, vagy azon Kft. tulajdonában, ahol a Részvénytársaságok részesedéssel bírnak.

2005. évben a tárgyi eszközök értéke a következőképpen alakult:

#### Tárgyi eszköz változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	1.210	54	880	384
Ingatlanok	561.130	---	---	561.130
Berendez. felszer.	8.031	---	1.015	7.016
Kis ért.t.eszk.	---	---	---	---
<b>Összesen:</b>	<b>570.371</b>	<b>54</b>	<b>1.895</b>	<b>568.530</b>

Magnevezés	Értékcsökkenés változás				Tárgyi eszköz nettó értéke
	nyitó	növekedés	csökkenés	záró	
Immateriális javak	1.060	82	880	262	122
Ingatlanok	116.709	11.539	-----	128.248	432.882
Berendez.felszer.	7.686	290	1.015	6.961	55
Kis ért.t.eszk	-----	-----	-----	-----	-----
<b>Összesen</b>	<b>125.455</b>	<b>11.911</b>	<b>1.895</b>	<b>135.471</b>	<b>433.059</b>

Forgóeszközállományunk 258.441 e Ft-ról 208.387 e Ft-ra csökkent. A követelések állománya, mely 222.971 e Ft-ról 185.560 e Ft-ra csökkent.

Utóbbi részleteiben:

**Követelések 2005. december 31-i 185.560 e Ft**

		Vevők	Követelések kapcsolt váll. szem- ben	Követelések egyéb részesedési viszony- ban lévő váll. sz.	Egyéb követelés
Vevők	2.662	516	246	1.900	-
Egyéb követelések	180.708	-	-	180.708	-
Társasági adó	2.019	-	-	-	2.019
Iparűzési adó	171	-	-	-	171
<b>Összesen:</b>	<b>185.560</b>	<b>516</b>	<b>246</b>	<b>182.608</b>	<b>2.190</b>

#### Belföldi követelésekre képzett értékvesztés

181-360 napos késedelemre	9 e Ft
360 napon túli késedelemre	117 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>126 e Ft</b>

**Pénzeszközök** záró állománya 22.827 e Ft.

**Aktív időbeli elhatárolások** 523 e Ft, melyből tovább számlázott közüzemi költség 380 e Ft,  
Biztosítási díj 143 e Ft.

### Források értékelése

A saját tőke és a mérlegfőösszeg aránya 99,88 % mutatja, hogy a részvénytársaság majdnem teljes egészében saját forrásból gazdálkodik, az idegen forrás minimális szerepet játszik a vállalkozás gazdálkodásában.

A 2004. évi 15.918 e Ft mérleg szerinti eredmény az eredménytartalék javára lett elszámolva így ennek összege 68.805 e Ft-ra növekedett.

Az 2005. évi mérleg szerinti eredmény 3.563 e Ft.

**Rövidlejáratú kötelezettségeink** összege 4.300 e Ft, melyből a szállítók a 2006. január havi esedékességű, 2005. december havi számlákat tartalmazza (ki nem egyenlített számlák). 3.176 e Ft. Szakképzési hozzájárulás 4 e Ft, ÁFA 592 e Ft, szerződés megszüntető 528 e Ft.

**Kötelezettségek** 2005.december 31-i rövid lejáratú

Adatok e Ft-ban

		Szállító k	Rövid lejáratú köt. kapcsolt váll. szemben	Rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz.váll.	Egyé rész.	Egyéb követelés
Szállítók	3.176	157	19	-	3.000	-
ÁFA	592	-	-	-	-	592
Szakképzési	4	-	-	-	-	4
Szerződés megszüntető	528	-	-	-	-	528
<b>Összesen:</b>	<b>4.300</b>	<b>157</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>3.000</b>	<b>1.124</b>

A **passzív időbeli elhatárolások** összege 710 e Ft, melyből

Közüzemi díj	380 e Ft
Könyvvizsgálat	260 e Ft
Hirdetés	70 e Ft

### Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

**I. A belföldi értékesítés nettó árbevétele 22.824 e Ft**, melynek részei:

Részvényesek által befizetett bérleti díj	3.131 e Ft
Üzemeltetés bevétele	15.400 e Ft
Üzemeltetési költségek továbbszámlázása	3.173 e Ft
Kisbusz árbevétele	1.000 e Ft
Irodahelység bérlet	120 e Ft

A bérleti díj a működési és fenntartási költségeket fedezi. A Szállodák üzemeltetését a Helikoninvest Kft. szerződés alapján végzi, melyért 2005. évben 15,4 millió Ft-ot fizetett.

<b>II. Az egyéb bevételek 241 e Ft, ez áll</b>	
selejtezett tárgyi eszközök értékesítés	8 e Ft
visszaírt értékvesztés	158 e Ft
késedelmi kamatból	75 e Ft

**III. Anyagjellegű ráfordítások** az előző évi 22.012 e Ft-ról 18.081 e Ft-ra változtak az igénybe vett szolgáltatások csökkenése.

	<b>2004.</b>	<b>2005.</b>
<b>1. Anyagköltség</b>	<b>909 e Ft</b>	<b>387 e Ft</b>
<b>2. Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>15.292 e Ft</b>	<b>10.166 e Ft</b>
Karbantartási díj	473 e Ft	216 e Ft
Hirdetés, reklám, propaganda	2.964 e Ft	466 e Ft
Üzemi járművek költsége	-	180e Ft
Számviteli szolgáltatás	3.400 e Ft	2.400 e Ft
Irodai szolgáltatás, alapfeldolgozás	3.600 e Ft	3.000 e Ft
Könyvvizsgálói díj	1.450 e Ft	1.550 e Ft
Jogi szolgáltatás	1.500 e Ft	1.500 e Ft
Közterület használati díj	243 e Ft	218 e Ft
Postadíj	38 e Ft	54 e Ft
Autópályadíj	33 e Ft	37 e Ft
Konferenciaterem	90 e Ft	75 e Ft
Értékbecslés	200 e Ft	150 e Ft
Tűzrendészet	34 e Ft	-
Adóalap növelő költség	2 e Ft	-
Fénymásolás	164 e Ft	19 e Ft
Szakkönyvek	41 e Ft	25 e Ft
Tagdíj	150 e Ft	100 e Ft
Informatikai szolgáltatás	910 e Ft	170 e Ft
Közjegyzői díj	-	6 e Ft
<b>3. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>1.382 e Ft</b>	<b>1.224 e Ft</b>
Bankköltség	332 e Ft	347 e Ft
Értékpapír számlavezetés	220 e Ft	110 e Ft
Hatósági díja, illetékek	110 e Ft	54 e Ft
Biztosítási díjak	720 e Ft	713 e Ft
<b>4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke</b>	<b>4.429 e Ft</b>	<b>6.304 e Ft</b>
Tovább számlázott költségek	1.437 e Ft	3.131 e Ft
Bérleti díjak	2.992 e Ft	3.173 e Ft



	<b>2004.</b>	<b>2005.</b>
<b>IV. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>3.570 e Ft</b>	<b>4.295 e Ft</b>
1. Bérköltés	-	-
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3.202 e Ft	4.007 e Ft
Gépkocsi költségtérítés	2.131 e Ft	2.903 e Ft
Tiszteletdíj	1.071 e Ft	1.104 e Ft
Tisztségviselő költségtérítése	-	-
3. Bérjárulékok	368 e Ft	288 e Ft
<b>V. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>11.735 e Ft</b>	<b>11.911 e Ft</b>
<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1.419 e Ft</b>	<b>1.312 e Ft</b>
Adóbírság	-	-
Illetékbírság	-	-
APEH késedelmi bírság	4 e Ft	9 e Ft
Önellenőrzési pótlék	49 e Ft	4 e Ft
Követelések értékvesztése	158 e Ft	126 e Ft
Önkormányzati adók	1.206 e Ft	1.034 e Ft
Adóalap növelő költségek	-	-
Behajthatatlan követelés leírása	-	137 e Ft
Egyéb ráfordítás	2 e Ft	2 e Ft
<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>38.166 e Ft</b>	<b>16.749 e Ft</b>
Kapcsolt vállalkozásból	5.425 e Ft	476 e Ft
<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Az Rt-nek állományi létszáma nincs. A igazgatósági és felügyelő bizottsági tagok részére 2005. év folyamán tiszteletdíj kifizetés 1.104 e Ft.

	<b>2004.</b>	<b>2005.</b>
Adózás előtti eredmény	18.898 e Ft	4.215 e Ft
Adóalap korrekció	— 276 e Ft	— 139 e Ft
Adóalap	18.622 e Ft	4.076 e Ft
Társasági adó 18 %, ill. 16 %	2.980 e Ft	652 e Ft
Adókedvezmény	-	-
Adózott eredmény	15.918 e Ft	3.563 e Ft

### Adóalap korrekció

<b>Adóalap növelő</b>	<b>12.183 e Ft</b>
Terv szerinti ÉCS leírás	11.911 e Ft
Elengedett követelések	137 e Ft
Értékvesztés	126 e Ft
Jogerős határozatban megállapított bírság	-
APEH késedelmi díj	9 e Ft

2005.

<b>Adóalap csökkentő</b>	<b>12.322 e Ft</b>
Terv szerinti ÉCS leírás	11.911 e Ft
Visszaírt értékvesztés	158 e Ft
Behajt. min. lejáratra befolyt összeg	8 e Ft
Iparüzési adó 50 %-a	245 e Ft

A 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 Részvénytársaság számviteli, -adózási és ezzel kapcsolatos feladatait a Helikon Utazási Iroda Kft. (Keszthely, Erzsébet királyné u. 23., Adósz.: 10242986-2-20) végzi, mely társaság felelős számviteli vezetője Berei Katalin főkönyvelő, aki rendelkezik a 2000. évi C tv. 151 § 1. bek. rendelkezéseivel.

Keszthely, 2006. február 20.

**dr. Koltai Péter**  
elnök-igazgató

Statisztikai számjel:10645444633211420  
Cégjegyzékszám:20-10-040029

**Abbázia Idegenforgalmi NyRt.**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**  
**2006. december 31.**

adatok E Ft-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
1	A.	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>3 811 529</b>	<b>0</b>	<b>3 869 649</b>
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	122	0	104
3	1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3	Vagyoni értékű jogok	122		104
6	4	Szellemi termékek			
7	5	Üzleti vagy cégérték			
8	6	Immateriális javakra adott előlegek			
9	7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II.	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>501 742</b>	<b>0</b>	<b>421 379</b>
11	1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	432 882		421 343
12	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	55		36
14	4	Tenyészállatok			
15	5	Beruházások, felújítások			
16	6	Beruházásokra adott előlegek			
17	7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	68 805		
18	III.	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>3 309 665</b>	<b>0</b>	<b>3 448 166</b>
19	1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 403 235		2 403 236
20	2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3	Egyéb tartós részesedés	906 430		1 044 930
22	4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	7	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Statisztikai számjel:10645444633211420

Cégjegyzékszám:20-10-040029

**Abbázia Idegenforgalmi NyRt.**

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

**2006. december 31.**

adatok E Ft-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
27	<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>208 387</b>	<b>0</b>	<b>88 359</b>
28	I.	KÉSZLETEK	0	0	0
29	1	Anyagok			
30	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	3	Növendék-, hízó és egyéb állatok			
32	4	Késztermék			
33	5	Áruk			
34	6	Készletekre adott előlegek			
35	II.	KÖVETELÉSEK	185 560	0	86 663
36	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	516		579
37	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	246		6 303
38	3	Követelések egyéb részesedési jogviszonyban lévő váll. szemben	182 608		76 670
39	4	Váltókövetelések			
40	5	Egyéb követelések	2 190		3 111
41	6	Követelések értékelési különbözete			
42	7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III.	ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
44	1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	2	Egyéb részesedés			
46	3	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	5	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	22 827	0	1 696
50	1	Pénztár, csekkek	6		128
51	2	Bankbetétek	22 821		1 568
52	<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>523</b>	<b>0</b>	<b>192</b>
53	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	380		127
54	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	143		65
55	3	Halasztott ráfordítások			
<b>56</b>	<b>Eszközök összesen</b>		<b>4 020 439</b>	<b>0</b>	<b>3 958 200</b>

Statisztikai számjel:10645444633211420

Cégjegyzékszám:20-10-040029

**Abbázia Idegenforgalmi NyRt.**

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

**2006. december 31.**

adatok E Ft-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b		c	d	e
<b>57</b>	<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>4 015 429</b>	<b>0</b>	<b>3 953 422</b>
58	I.	JEGYZETT TŐKE	3 862 220		3 862 220
59		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III.	TŐKETARTALÉK			
62	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	80 841		84 404
63	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	<b>68 805</b>	<b>0</b>	
65		1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66		2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 563		6 798
<b>68</b>	<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
69	1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	3	Egyéb céltartalék			
<b>72</b>	<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>4 300</b>	<b>0</b>	<b>1 292</b>
73	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Statisztikai számjel:10645444633211420

Cégjegyzékszám:20-10-040029

**Abbázia Idegenforgalmi NyRt.**

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

**2006. december 31.**

adatok E Ft-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
77	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	2	Átváltoztatható kötvények			
80	3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 300	0	1 292
87	1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88		ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	2	Rövid lejáratú hitelek			
90	3	Vevőktől kapott előlegek			
91	4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	157		11
92	5	Váltótartozások			
93	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	19		11
94	7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	3 000		
95	8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 124		1 270
96	9	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
<b>98</b>	<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>710</b>	<b>0</b>	<b>3 486</b>
99	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	710		3 486
101	3	Halasztott bevételek			
<b>102</b>		<b>Források összesen</b>	<b>4 020 439</b>	<b>0</b>	<b>3 958 200</b>

Statisztikai számjel:10645444633211420  
Cégjegyzékszám:20-10-040029

Abbázia Idegenforgalmi NyRt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS  
2006. december 31.

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	22 824		21 847
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
<b>3</b>	<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>22 824</b>	<b>0</b>	<b>21 847</b>
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>6</b>	<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7</b>	<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>241</b>		<b>142</b>
8		ebből: visszaírt értékvesztés	158		126
9	5	Anyagköltség	387		383
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 166		10 198
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	1 224		1 135
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 304		5 327
<b>14</b>	<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>18 081</b>	<b>0</b>	<b>17 043</b>
15	10	Béreköltség	0		0
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 007		6 598
17	12	Bérbírálatok	288		1 355
<b>18</b>	<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>4 295</b>	<b>0</b>	<b>7 953</b>
<b>19</b>	<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>11 911</b>		<b>11 575</b>
<b>20</b>	<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 312</b>		<b>1 141</b>
21		ebből: értékvesztés	126		20
<b>22</b>	<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-12 534</b>	<b>0</b>	<b>-15 723</b>

Statisztikai számjel:10645444633211420

Cégjegyzékszám:20-10-040029

**Abbázia Idegenforgalmi NyRt.**  
**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**2006. december 31.**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			17 586
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			17 586
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	16 749		4 934
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	476		
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			7
32		ebből:értékelési különbözet			
<b>33</b>	<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>16 749</b>	<b>0</b>	<b>22 527</b>
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			6
40		ebből:értékelési különbözet			
<b>41</b>	<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
<b>42</b>	<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>16 749</b>	<b>0</b>	<b>22 521</b>
<b>43</b>	<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>4 215</b>	<b>0</b>	<b>6 798</b>
44	X.	Rendkívüli bevételek			
45	XI.	Rendkívüli ráfordítások			
<b>46</b>	<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>47</b>	<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>4 215</b>	<b>0</b>	<b>6 798</b>
<b>48</b>	<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>652</b>		<b>0</b>
<b>49</b>	<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>3 563</b>	<b>0</b>	<b>6 798</b>
50	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>52</b>	<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	<b>3 563</b>	<b>0</b>	<b>6 798</b>



**ABBÁZIA Idegenforgalmi NYRt.  
8360 Keszthely, Arany János u. 1.**

**Kiegészítő melléklet**

a 2006. december 31-i évi beszámolóhoz

**I. Általános rész**

1. A cég elnevezése: Abbázia Idegenforgalmi NyRt.
2. Általános adatok:
  - Alakulás időpontja: 1991. november 22.
  - Székhelye: Keszthely, Arany János u. 1.
  - Alapítói vagyon: 78.760.000,- Ft
3. A cég rövid története, tevékenységének rövid bemutatása:

A társaság az Abbázia Idegenforgalmi Kft. 70 %-os és a Pláninvest Kft. 30 %-os tulajdoni hányaddal, zártkörű alapítással jött létre.

Alapításkor 7.876 db, egyenként 10.000,- Ft-os névértékű névre szóló tőzsrészcsevény került kibocsátásra.

Az alapítók a tulajdonukat képező részvényeiket 1991. decemberében nyilvános forgalomba hozatal révén megvételre felajánlották.

1993., 1994., 1995., 1996., 1997., 1998., 1999. és 2000. 2001. évben a társaság alaptőke-emelést hajtott végre, amelynek eredményeképpen a jegyzett tőke nagysága 3.862.220.000,- Ft, amely 386.222 db, egyenként 10.000,- Ft-os névértékű tőzsrészcsevényből áll.

Az alaptőke emelések a következőképpen történtek:

1991. 12. 12.	78.760.000,- Ft	78.760.000,- Ft
1993. 11. 30.	341.240.000,- Ft	420.000.000,- Ft
1994. 05. 14.	230.000.000,- Ft	650.000.000,- Ft
1994. 12. 08.	262.960.000,- Ft	912.960.000,- Ft
1996. 02. 28.	449.260.000,- Ft	1.362.220.000,- Ft
1996. 04. 17.	200.000.000,- Ft	1.562.220.000,- Ft
1996. 10. 19.	400.000.000,- Ft	1.962.220.000,- Ft
1997. 01. 06.	500.000.000,- Ft	2.462.220.000,- Ft
1997. 08. 16.	300.000.000,- Ft	2.762.220.000,- Ft
1998. 02. 16.	300.000.000,- Ft	3.062.220.000,- Ft
1999. 07. 09.	200.000.000,- Ft	3.262.220.000,- Ft
1999. 12. 08.	200.000.000,- Ft	3.462.220.000,- Ft
2000. 10. 06.	150.000.000,- Ft	3.612.220.000,- Ft
2001. 10. 29.	250.000.000,- Ft	3.862.220.000,- Ft

A társaság létrehozásának alapvető célja az volt, hogy a tagjai részére üdülési jogot biztosítson. 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 számítunk a cserejogok korlátozásával.

**Képviselőre jogosult személy:** Dr. Koltai Péter, (an.:Görgey Márta)

8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 23.

**Igazgatóság:** Dr. Koltai Péter, (an.:Görgey Márta) 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 23.

Gróf Anna (an.: Petrovics Eszter) 1158 Budapest, Neptun u. 106.

Dr. Tiboly Kriszta (an.:Zsolt Éva) 8900 Zalaegerszeg, Áprád u. 6.

**Felügyelő bizottság:** Horváth Tibor (an.:Németh Erzsébet) 8360 Keszthely, Lovassy u. 15/d.

Molnár Tibor (an.: Szabó Eszter) 1114 Budapest, Eszék u. 13-15.

Piffkó András (an.: Bóna Margit) Németország, Unterhachning,  
Jagerstr. 1/A.

**Kapcsolt vállalkozás** Helikoninvest Kft., 8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.

**Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás:** Abbázia Country Club Kft.,  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
Rentinvest Kft.  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
SPRT Kft.,  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
Corner System Kft.  
8306 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
T.S. Apartman Club NyRt.,  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
Abbázia Apartman NyRt.,  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
Proinvest 2001. Kft.,  
8360 Keszthely, Petőfi S. u. 2.  
Helikon Utazási Iroda Kft.  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 23.  
HCH Invest Kft.  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
Abbázia Apartman Kft.,  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.

## **II. A számviteli politika rövid ismertetése:**

A társaság kettős könyvvezetésre kötelezett.

Az éves könyvviteli zárlat időpontja január 31.

Az éves beszámoló eredménykimutatás "A" típusú összköltség eljárással készül. Az értékcsökkenés lineáris módon, a bruttó érték alapján történik. A tárgyi eszközök közül a 100.000,- Ft egyedi beszerzési értékhatárt el nem érő eszközök használatba vételkor teljes egészében leírásra kerülnek.

## **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 mérleg főösszegének 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.

A 2006-ban a nyilvánosan működő részvénytársaság a számviteli törvényben meghatározott értékelési eljárásokat alkalmazza.

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

### 1.) A társaság vagyoni struktúrájának alakulása:

	2005.	2006.	%
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>3.811.529</b>	<b>3.869.649</b>	<b>101,52</b>
immateriális javak	122	104	85,25
tárgyi eszköz	501.742	421.379	83,98
befektetett pü. eszk.	3.309.665	3.448.166	104,18
<b>Forgóeszközök</b>	<b>208.387</b>	<b>88.359</b>	<b>42,40</b>
követelések	185.560	86.663	46,70
pénzeszközök	22.827	1.696	7,43
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>523</b>	<b>192</b>	<b>36,71</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>4.015.429</b>	<b>3.953.422</b>	<b>98,46</b>
jegyzett tőke	3.862.220	3.862.220	100
jegyzett, de be nem fiz. tőke	---	---	---
eredménytartalék	80.841	84.404	104,41
értékelési tartalék	68.805	-	-
mérleg szerinti eredmény	3.563	6.798	190,79
<b>Céltartalék</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>4.300</b>	<b>1.292</b>	<b>30,05</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>710</b>	<b>3.486</b>	<b>490,99</b>

A mérleg alapján a társaság vagyoni pénzügyi helyzetét az alábbi mutatószámok reprezentálják:

<u>Vagyoni helyzet:</u>	2005.	2006.
1.) <u>befektetett eszközök aránya</u>		
<u>befektetett eszköz</u>	3.811.529	3.869.649
összes eszköz	4.020.439 = 94,80 %	3.958.200 = 97,76 %
2.) <u>forgóeszközök aránya</u>		
<u>forgóeszköz + aktív idb. elhat.</u>	208.910	88.551
összes eszköz	4.020.439 = 5,20 %	3.958.200 = 2,24 %
3.) <u>saját tőke aránya</u>		
<u>saját tőke</u>	4.015.429	3.953.422
összes forrás	4.020.439 = 99,88 %	3.958.200 = 99,88 %
4.) <u>eladósodási mutatók</u>		
<u>összes kötelezettség</u>	4.300	1.292
saját tőke	4.015.429 = 0,11 %	3.953.422 = 0,03 %

### Pénzügyi helyzet

	2005.	2006.
<b>Működő tőke és a forgótőke alakulása, az értékelési tartalékkal:</b>		
jegyzett tőke	3.862.220	3.862.220
jegyzett, be nem fizetett	----	----
eredménytartalék	80.841	84.404
<u>mérleg szerinti eredmény</u>	3.563	6.798
működő tőke	3.946.624	3.953.422
<u>Működő tőke aránya a források között</u>		
<u>működő tőke</u>	3.946.624	3.953.422
összes forrás	4.020.439 = 98,16 %	3.958.200 = 99,88 %

	<b>2005.</b>	<b>2006.</b>
<b><u>Befektetett eszközök fedezettsége:</u></b>		
<u>működő tőke</u>	<u>3.946.624</u>	<u>3.953.422</u>
befektetett eszköz	3.811.529 = 103,54 %	3.869.649 = 102,16 %
 <b><u>Likviditási mutatók:</u></b>		
<u>likvid pénzeszköz</u>	<u>22.827</u>	<u>1.696</u>
rövid lej. kötelezettség	4.300 = 530,86 %	1.292 = 131,27 %
 <u>összes pénzeszköz + követelések</u>	 <u>208.387</u>	 <u>88.359</u>
rövid lejáratú kötelezettség	4.300 = 4.846,21 %	1.292 = 6.838,93 %
 <u>vevő állomány</u>	 <u>2.662</u>	 <u>7.924</u>
szállító állomány	3.176 = 83,82 %	22 = 36.018,18 %

### **A mérleghez kapcsolódó kiegészítő információk**

A társaság jegyzett tőkéjét 1995. évig ingatlanvásárlásra, ettől kezdve közgyűlési felhatalmazással üzletrész vásárlására fordította.

3.) Ingatlanvásárlások:	bruttó érték	Tul. hányad (%)
Keszthely, Arany J. u. 1.	86.291 e Ft	100,0
Keszthely, Erzsébet kné. u. 23.	347.010 e Ft	70,0
Keszthely, Vörösmarty u. 2.	31.693 e Ft	41,0
Keszthely, Vörösmarty u. 5.	85.329 e Ft	40,0
Egyéb építmények	10.807 e Ft	
<b>Összesen:</b>	<b>561.130 e Ft</b>	
4.) Befektetések:		(%)
c.) üzletrésztvásárlások:		
Helikoninvest Kft.	2.403.236 e Ft	70,45
Rentinvest Kft.	531.850 e Ft	15,59
Abbázia Country Club Kft.	135.000 e Ft	3,96
SPRT Kft.	168.500 e Ft	4,94
Corner System Kft.	62.900 e Ft	1,84
HCH Inv. KFT	110.000 e Ft	3,22
<b>Összesen:</b>	<b>3.411.486 e Ft</b>	
d.) részvényvásárlások:		
T.S. Apartman Club NyRt.	36.670 e Ft	
Zala Hitel Szövetkezet	10 e Ft	
<b>Összesen:</b>	<b>36.680 e Ft</b>	

**Befektetett pénzügyi eszk. (a+b): 3.448.166 e Ft**

Részesedés kapcsolt vállalkozásban 2.403.236 e Ft  
Egyéb tartós részesedés 1.044.930 e Ft.

A 2006. évben üzletrész vásárlások: SPRT Kft. 28.500 e Ft  
HCH Invest Kft. 110.000 e Ft

A saját ingatlanok mellett az üzletrészvásárlással 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 van.

**Keszthelyen**

- Helikoninvest Kft. tulajdonában az Ezüst I., és Ezüst II., valamint a Zöld apartmanház,
- T.S. Apartman Club NyRt. tulajdonában lévő Fehér apartmanház 59 %-a a PI. épület 100 %-a, PII. épület 60 %-a, a KÉK apartmanház 30 %-a.

**Abbázia Country Club Nemesnépen**

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

Részvényeseinket ugyanazon jogok illetik meg fentieknél, mint saját épületeinkben.

2006. évben a tárgyi eszközök értéke a következőképpen alakult:

	<b>Tárgyi eszköz változása e Ft</b>			
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Immateriális javak	384			384
Ingatlanok	561.130		---	561.130
Berendez. felszer.	7.100	---	84	7.016
Kis ért.t.eszk.	---	---	---	---
<b>Összesen:</b>	<b>568.614</b>		<b>84</b>	<b>568.530</b>

<i>Megnevezés</i>	<i>Értékcsökkenés változás</i>				<i>Tárgyi eszköz nettó értéke</i>
	<i>nyitó</i>	<i>növekedés</i>	<i>csökkenés</i>	<i>záró</i>	
Immateriális javak	262	18		280	104
Ingatlanok	128.249	11.538	-----	139.787	421.343
Berendez.felszer.	6.961	19		6.980	36
Kis ért.t.eszk	-----	-----	-----	-----	-----
<b>Összesen</b>	<b>135.472</b>	<b>11.575</b>	-----	<b>147.047</b>	<b>433.059</b>

Forgóeszközállományunk 208.387 e Ft-ról 88.359 e Ft-ra csökkent. A követelések állománya, 185.560 e Ft-ról 86.663 e Ft-ra csökkent.

Utóbbi részleteiben:

**Követelések** 2006. december 31-i **86.663 e Ft**

		Vevők	Követelések kapcsolt váll. szem- ben	Követelések egyéb részesezési viszony- ban lévő váll. sz.	Egyéb követelés
Vevők	7.924	579	6.303	1.042	-
Egyéb követelések	75.628	-	-	75.628	-
Társasági adó	2.781	-	-	-	2.781
Iparüzési adó	330	-	-	-	330
<b>Összesen:</b>	<b>86.663</b>	<b>579</b>	<b>6.303</b>	<b>76.670</b>	<b>3.111</b>

#### **Belföldi követelésekre képzett értékvesztés**

181-360 napos késedelemre	9 e Ft
<u>360 napon túli késedelemre</u>	<u>11 e Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>20 e Ft</b>

**Pénzeszközök** záró állománya 1.696 e Ft.

**Aktív időbeli elhatárolások** 192 e Ft, melyből tovább számlázott közüzemi költség 65 e Ft,  
Biztosítási díj 127 e Ft.

#### **Források értékelése**

A saját tőke és a mérlegfőösszeg aránya 99,88 % mutatja, hogy a társaság majdnem teljes egészében saját forrásból gazdálkodik, az idegen forrás minimális szerepet játszik a vállalkozás gazdálkodásában.

A 2005. évi 3.563 e Ft mérleg szerinti eredmény az eredménytartalék javára lett elszámolva így ennek összege 84.404 e Ft-ra növekedett.

Az 2006. évi mérleg szerinti eredmény 6.798 e Ft.



**Rövidlejáratú kötelezettségeink** összege 1.292 e Ft, melyből a szállítók a 2007. január havi esedékességű, 2006. december havi számlákat tartalmazza (ki nem egyenlített számlák). 22 e Ft. Szakképzési hozzájárulás 4 e Ft, ÁFA 719 e Ft, szerződés megszűntető 528 e Ft, innovációs járuléka 19 e Ft

**Kötelezettségek** 2006.december 31-i rövid lejáratú

Adatok e Ft-ban

		Szállító k	Rövid lejáratú köt. kapcsolt váll. szemben	Rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz.váll.	Egyé rész.	Egyéb követelés
Szállítók	22	11	11	-		-
ÁFA	719	-	-	-	-	719
Szakképzési	4	-	-	-	-	4
Szerződést megszűntető	528	-	-	-	-	528
Innovációs j.	19	-	-	-	-	19
<b>Összesen:</b>	<b>1.292</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.270</b>

A **passzív időbeli elhatárolások** összege 3.486 e Ft, melyből

Közüzemi díj	83 e Ft
Könyvvizsgálat	271 e Ft
Dr.Koltai P.tiszt.díj+járuléka	3.132 e Ft

### Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

**I. A belföldi értékesítés nettó árbevétele 21.847 e Ft, melynek részei:**

Részvényesek által befizetett bérleti díj	3.109 e Ft
Üzemeltetés bevétele	15.400 e Ft
Üzemeltetési költségek továbbszámlázása	2.218 e Ft
Kisbusz árbevétele	1.000 e Ft
Irodahelyiség bérlet	120 e Ft

A bérleti díj a működési és fenntartási költségeket fedezi. A Szállodák üzemeltetését a Helikoninvest Kft. szerződés alapján végzi, melyért 2006. évben 15,4 millió Ft-ot fizetett.

**II. Az egyéb bevételek 142 e Ft, ez áll**

Egyéb bevétel	9 e Ft
visszaírt értékvesztés	126 e Ft
késedelmi kamatból	7 e Ft

**III. Anyagjellegű ráfordítások** az előző évi 18.081 e Ft-ról 17.043 e Ft-ra változtak az igénybe vett szolgáltatások csökkenése.

	<b>2005.</b>	<b>2006.</b>
<b>1. Anyagköltség</b>	<b>387 e Ft</b>	<b>383 e Ft</b>
<b>2. Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>10.166 e Ft</b>	<b>10.198 e Ft</b>
Karbantartási díj	216 e Ft	25 e Ft
Hirdetés, reklám, propaganda	466 e Ft	470 e Ft
Üzemi járművek költsége	180 e Ft	254 e Ft
Számviteli szolgáltatás	2.400 e Ft	2.400 e Ft
Irodai szolgáltatás, alapfeldolgozás	3.000 e Ft	3.000 e Ft
Könyvvizsgálói díj	1.550 e Ft	1.628 e Ft
Jogi szolgáltatás	1.500 e Ft	1.500 e Ft
Közterület használati díj	218 e Ft	140 e Ft
Postadíj	54 e Ft	55 e Ft
Autópályadíj	37 e Ft	37 e Ft
Konferenciaterem	75 e Ft	83 e Ft
Értékbecslés	150 e Ft	158 e Ft
Tűzrendészet	-	28 e Ft
Adóalap növelő költség	-	-
Fénymásolás	19 e Ft	9 e Ft
Szakkönyvek	25 e Ft	38 e Ft
Tagdíj	100 e Ft	100 e Ft
Informatikai szolgáltatás	170 e Ft	273 e Ft
Közjegyzői díj	6 e Ft	-
<b>3. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>1.224 e Ft</b>	<b>1.135 e Ft</b>
Bankköltség	347 e Ft	330 e Ft
Értékpapír számlavezetés	110 e Ft	110 e Ft
Hatósági díja, illetékek	54 e Ft	57 e Ft
Biztosítási díjak	713 e Ft	638 e Ft
<b>4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke</b>	<b>6.304 e Ft</b>	<b>5.327 e Ft</b>
Tovább számlázott költségek	3.131 e Ft	3.109 e Ft
Bérleti díjak	3.173 e Ft	2.218 e Ft
	<b>2005.</b>	<b>2006.</b>
<b>IV. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>4.295 e Ft</b>	<b>7.953 e Ft</b>
1. Bérköltség	-	-
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4.007 e Ft	6.598 e Ft
Gépkocsi költségtérítés	2.903 e Ft	2.432 e Ft
Tiszteletdíj	1.104 e Ft	4.166 e Ft
Tisztségviselő költségtérítése	-	-
3. Bérjárulékok	288 e Ft	1.355 e Ft
<b>V. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>11.911 e Ft</b>	<b>11.575 e Ft</b>
<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1.312 e Ft</b>	<b>1.141 e Ft</b>
Adóbírság	-	-
Illetékbírság	-	-
APEH késedelmi bírság	9 e Ft	-
Önellenőrzési pótlék	4 e Ft	2 e Ft
Követelések értékvesztése	126 e Ft	20 e Ft
Önkormányzati adók	1.034 e Ft	1.043 e Ft
Adóalap növelő költségek	-	4 e Ft

	2005.	2006.
Behajthatatlan követelés leírása	137 e Ft	61 e Ft
Egyéb ráfordítás	2 e Ft	11 e Ft
<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>16.749 e Ft</b>	<b>22.527 e Ft</b>
Kapcsolt vállalkozásból	476 e Ft	17.586 e Ft
<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>-</b>	<b>6 e Ft</b>

A nyilvánosan működő Nyrt-nek állományi létszáma nincs. A igazgatósági és felügyelő bizottsági tagok részére 2006. év folyamán tiszteletdíj kifizetés 4.166 e Ft.

	2005.	2006.
Adózás előtti eredmény	4.215 e Ft	6.798 e Ft
Adóalap korrekció	— 139 e Ft	— 17.950 e Ft
Adóalap	4.076 e Ft	-11.152 e Ft
Társasági adó 16 %	652 e Ft	e Ft
Adókedvezmény	-	-
Adózott eredmény	3.563 e Ft	6.798 e Ft

#### Adóalap korrekció

**2006.**

<b>Adóalap növelő</b>	<b>11.660 e Ft</b>
Számv.tv.szerinti ÉCS leírás	11.575 e Ft
Elengedett követelések	61 e Ft
Értékvesztés	20 e Ft
Jogerős határozatban megállapított bírság	-
Egyéb növelő tétel	4 e Ft
<b>Adóalap csökkentő</b>	<b>29.610 e Ft</b>
Terv szerinti ÉCS leírás	11.575 e Ft
Visszaírt értékvesztés	126 e Ft
Kapott osztalék	17.586 e Ft
Iparüzési adó	323 e Ft

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. 23., Adósz.: 10242986-2-20) végzi, mely társaság felelős számviteli vezetője Berei Katalin főkönyvelő, aki rendelkezik a 2000. évi C tv. 151 § 1. bek. rendelkezéseivel.

Keszthely, 2007. február 06.

**dr. Koltai Péter**  
elnök-igazgató

Statisztikai számjel: 10645444551011420

Cégjegyzékszám: 20-10-040029

**Abbázia Idegenforgalmi Nyrt.**

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2007. május 31.

adatok E  
Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
1	A.	<b>Befektetett eszközök</b>	0	0	3 914 060
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	97
3	1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3	Vagyoni értékű jogok			97
6	4	Szellemi termékek			
7	5	Üzleti vagy cégérték			
8	6	Immateriális javakra adott előlegek			
9	7	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II.	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	0	0	416 598
11	1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			416 569
12	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			29
14	4	Tenyészállatok			
15	5	Beruházások, felújítások			
16	6	Beruházásokra adott előlegek			
17	7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III.	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	0	0	3 497 365
19	1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			2 403 236
20	2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3	Egyéb tartós részesedés			1 094 129
22	4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	7	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26	8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Statisztikai számjel: 10645444551011420

Cégjegyzékszám: 20-10-040029

Abbázia Idegenforgalmi Nyrt.  
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E  
Ft-ban

2007. május 31.

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b		c	d	e
27	<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44 363</b>
28	I.	KÉSZLETEK	0	0	0
29	1	Anyagok			
30	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	3	Növendék-, hízó és egyéb állatok			
32	4	Késztermék			
33	5	Áruk			
34	6	Készletekre adott előlegek			
35	II.	KÖVETELÉSEK	0	0	5 693
36	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			900
37	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			417
38	3	Követelések egyéb részesedési jogviszonyban lévő váll. szemben			
39	4	Váltókövetelések			
40	5	Egyéb követelések			4 376
41	6	Követelések értékelési különbözete			
42	7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III.	ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
44	1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	2	Egyéb részesedés			
46	3	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	5	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	0	0	38 670
50	1	Pénztár, csekkek			251
51	2	Bankbetétek			38 419
52	<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 267</b>
53	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			6 884
54	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			1 383
55	3	Halasztott ráfordítások			
<b>56</b>		<b>Eszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 966 690</b>

Statisztikai számjel: 10645444551011420

Cégjegyzékszám: 20-10-040029

**Abbázia Idegenforgalmi Nyrt.**

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

2007. május 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
<b>57</b>	<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 961 588</b>
58	I.	JEGYZETT TŐKE			3 862 220
59		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III.	TŐKETARTALÉK			
62	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK			91 202
63	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		<b>0</b>	
65		1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66		2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			8 166
<b>68</b>	<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
69	1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	3	Egyéb céltartalék			
<b>72</b>	<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>702</b>
73	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Statisztikai számjel: 10645444551011420

Cégjegyzékszám: 20-10-040029

**Abbázia Idegenforgalmi Nyrt.**

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

2007. május 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
77	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	2	Átváltoztatható kötvények			
80	3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	702
87	1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88		ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	2	Rövid lejáratú hitelek			
90	3	Vevőktől kapott előlegek			
91	4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			138
92	5	Váltótartozások			
93	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			564
96	9	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
<b>98</b>	<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 400</b>
99	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			1 852
100	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			2 548
101	3	Halasztott bevételek			
<b>102</b>		<b>Források összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 966 690</b>



Statisztikai számjel: 10645444551011420

Cégjegyzékszám: 20-10-040029

Abbázia Idegenforgalmi Nyrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

2007. május 31.

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		b	c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			9 288
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
<b>3</b>	<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 288</b>
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>6</b>	<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7</b>	<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>			<b>7</b>
8		ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5	Anyagköltség			347
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke			4 414
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke			1 010
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			2 271
<b>14</b>	<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 042</b>
15	10	Béreköltség			
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések			2 749
17	12	Bérfelrakások			505
<b>18</b>	<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 254</b>
<b>19</b>	<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>			<b>4 789</b>
<b>20</b>	<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>			<b>527</b>
21		ebből: értékvesztés			
<b>22</b>	<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7 317</b>

Statisztikai számjel: 10645444551011420

Cégjegyzékszám: 20-10-040029

Abbázia Idegenforgalmi Nyrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

2007. május 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			15 987
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			15 987
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			256
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			370
32		ebből:értékelési különbözet			
<b>33</b>	<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 613</b>
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			1 130
40		ebből:értékelési különbözet			
<b>41</b>	<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 130</b>
<b>42</b>	<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 483</b>
<b>43</b>	<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 166</b>
44	X.	Rendkívüli bevételek			
45	XI.	Rendkívüli ráfordítások			
<b>46</b>	<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>47</b>	<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 166</b>
<b>48</b>	<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>			<b>0</b>
<b>49</b>	<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 166</b>
50	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>52</b>	<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 166</b>

**Abbázia Idegenforgalmi Rt.**  
**8360 Keszthely, Arany J. u. 1.**

**CASH FLOW – KIMUTATÁS**

		Adatok ezer Ft-ban			
		2003.		2004.	
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. Sorok)	-	20032	+	170225
1.	Adózás előtti eredmény	+	10713	+	18898
2.	Elszámolt amortizáció	+	11762	+	11735
3.	Elszámolt értékvesztés	+	22	+	43
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		-		-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének különbözete		-		-
6.	Szállítói kötelezettség változása	-	4742	+	3
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	4729	-	4684
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-	989	-	878
9.	Vevőkövetelés változása	+	8790	-	158
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül)	-	48459	+	148295
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása	+	56	-	49
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	1914	-	2980
13.	Fizetett osztalék, részesedés		-		-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. Sorok)		-	-	140270
14.	Befektetett eszközök beszerzése		-	-	140270
15.	Befektetett eszközök eladása		-		-
16.	Kapott osztalék		-		-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok)		-		-
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		-		-
18.	Kötvénykibocsátás bevétele		-		-
19.	Hitelfelvétel		-		-
20.	Véglegesen kapott pénzeszköz		-		-
21.	Részvénybevonás (tőkeszállítás)		-		-
22.	Kötvényvisszafizetés		-		-
23.	Hiteltörlesztés, visszafizetés		-		-
24.	Véglegesen átadott pénzeszköz		-		-
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	-	20032	+	29955

Keszthely, 2005.02.25.

**Abbázia Idegenforgalmi Rt.**  
**8360 Keszthely, Arany J. u. 1.**

**CASH FLOW – KIMUTATÁS**

		Adatok ezer Ft-ban	
		2004.	2005.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. Sorok)	+ 170225	+ 55891
1.	Adózás előtti eredmény	+ 18898	+ 4215
2.	Elszámolt amortizáció	+ 11735	+ 11911
3.	Elszámolt értékvesztés	+ 43	- 32
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének különbözete	-	-
6.	Szállítói kötelezettség változása	+ 3	- 75
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 4684	+ 4087
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 878	- 661
9.	Vevőkövetelés változása	- 158	+ 217
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül)	+ 148295	+ 37226
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása	- 49	- 345
12.	Fizetett adó (nyereség után)	- 2980	- 652
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. Sorok)	- 140270	- 68534
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 140270	- 68534
15.	Befektetett eszközök eladása	-	-
16.	Kapott osztalék	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok)	-	-
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	-	-
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19.	Hitelfelvétel	-	-
20.	Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
21.	Részvénybevonás (tőkeszállítás)	-	-
22.	Kötvényvisszafizetés	-	-
23.	Hiteltörlesztés, visszafizetés	-	-
24.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	+ 29955	- 12643

Keszthely, 2006. február 20.

**Abbázia Idegenforgalmi NYRT**  
**8360 Keszthely, Arany J. u. 1**

**CASH FLOW – KIMUTATÁS**

		Adatok ezer Ft-ban	
		2005	2006
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13.sorok)	+ 55.891	+ 99.784
1.	Adózás előtti eredmény	+ 4.215	- 10.788
2.	Elszámolt amortizáció	+ 11.911	+ 11.575
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	- 32	- 106
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-	
6.	Szállítói kötelezettség változása	- 75	- 146
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+ 4.087	- 2.862
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 661	+ 2.776
9.	Vevőkövetelés változása	+ 217	+ 44
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül) változása	+ 37.226	+ 98.960
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása	- 345	+ 331
12.	Fizetett adó (nyereség után)	- 652	
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16.sorok)	- 68.534	- 120.915
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 68.534	- 138.501
15.	Befektetett eszközök eladása	+	
16.	Kapott osztalék, részesedés		+ 17.586
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.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
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)	- 12.643	- 21.131

Keszthely, 2007. február 06.

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**Címzett:** **ABBÁZIA Idegenforgalmi Rt. részvényeseinek**  
**Cégjegyzék száma:** **20-10-040029**

Elvégeztük az ABBÁZIA Idegenforgalmi Rt. **2004. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegének – melyben az eszközök és források egyező végösszege **4.010.999 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **15.918 eFt** nyereség, valamint a 2004. évre vonatkozó eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének a vizsgálatát, melyeket a vizsgált szervezet 2004. évi éves beszámolója tartalmaz.

Az éves beszámolóknak és az üzleti jelentésnek az elkészítése az ügyvezetés felelőssége. A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar nemzeti könyvvizsgálati standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat. Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalja az éves beszámoló ténytárait alátámasztó bizonylatok mintavételen alapuló vizsgálatát, emellett tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék – vélemény – megadáshoz.

A könyvvizsgálat során az ABBÁZIA Idegenforgalmi Rt. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szerezünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves beszámoló az **ABBÁZIA Idegenforgalmi Rt.** 2004. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Győr, 2005. február 25.

Csémyné Virányi Éva  
Ügyvezető, bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 004326  
MKVK nyilvántartási szám: 000826

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**Címzett:** ABBÁZIA Idegenforgalmi Rt. részvényeseinek  
**Címe:** 8360 Keszthely, Arany J. u. 1.  
**Cégjegyzék száma:** 20-10-040029

Elvégeztük az ABBÁZIA Idegenforgalmi Rt. **2005. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegének – melyben az eszközök és források egyező végösszege **4.020.439 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **3.563 eFt** nyereség, valamint a 2005. évre vonatkozó eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének a vizsgálatát, melyeket a vizsgált szervezet 2005. évi éves beszámolója tartalmaz.

Az éves beszámolóknak és az üzleti jelentésnek az elkészítése az ügyvezetés felelőssége. A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar nemzeti könyvvizsgálati standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat. Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalja az éves beszámoló tényszámait alátámasztó bizonylatok mintavételén alapuló vizsgálatát, emellett tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék – vélemény – megadáshoz.

A könyvvizsgálat során az ABBÁZIA Idegenforgalmi Rt. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szerezünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves beszámoló az **ABBÁZIA Idegenforgalmi Rt.** 2005. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Győr, 2006. február 20.

Csémyné Virányi Éva  
Ügyvezető, bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 004326  
MKVK nyilvántartási szám: 000826

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**Címzett:** **ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyrt. részvényeseinek**  
**Címe:** **8360 Keszthely, Arany J. u. 1.**  
**Cégjegyzék száma:** **20-10-040029**

Elvégeztük az ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyrt. mellékelt 2006. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely a 2006. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **3.958.200 eFt**, a mérleg szerinti eredmény **6.798 eFt** nyereség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

Az **ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyrt. 2005. december 31-i** beszámolóját is Társaságunk vizsgálta, és azt 2006. február 20-án hitelesítő záradékkal láttuk el.

Az elvégzett könyvvizsgálat alapján a könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magába foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről.

A kiválasztott eljárások, - beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, - a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magába foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek, az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint és az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.



Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

A könyvvizsgálat során az **ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyrt.** éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálat standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves beszámoló az **ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyrt. 2006. december 31-én** fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Győr, 2007. február 6.

Csémyné Virányi Éva  
Kógens Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.  
9021. Győr, Árpád u. 21.  
MKVK nyilvántartási szám: 000826

Csémyné Virányi Éva  
bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 004326