

**Kiegészítő melléklet**

a 2012. 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 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:

1993. 11. 20.	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 21.

**Igazgatóság:** Dr. Koltai Péter, (an.:Görgey Márta) 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.  
Gróf Anna (an.: Petrovics Eszter) 1158 Budapest, Neptun u. 106.  
Berei Katalin (an: Magyar Katalin) 8360 Keszthely, Ruszek u. 48.

**Felügyelő bizottság:** Horváth Tibor (an.:Németh Erzsébet) 8360 Keszthely, Lovassy u. 15/d.  
Molnár Tibor (an.: Szabó Eszter) 1114 Budapest, Eszék u. 13-15.  
Németh Krisztina (an: Vida Teréz) 8900 Zalaegerszeg, Síp u. 3.

**Kapcsolt vállalkozás** Helikoninvest Kft., 8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
SPRT Kft, 8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21  
HCH Invest 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. 23.  
Corner System Kft.  
8360 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.  
Abbázia Apartman Kft.,  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.  
Petneházy Nyrt.  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.

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

A társaság kettős könyvvezetésre kötelezett.  
Az éves könyvviteli zárlat időpontja január 15.

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 megtévesztők 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 2011-ben 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:

	2011.	2012.	%
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>3.900.955</b>	<b>3.889.417</b>	<b>99,70</b>
immateriális javak	85	85	100,00
tárgyi eszköz	363.650	352.112	96,83
befektetett pü. eszk.	3 537.220	3.537.220	100,00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>76.875</b>	<b>92.693</b>	<b>120,57</b>
követelések	41.455	62.928	151,80
pénzeszközök	35.420	29.765	84,03
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>84</b>	<b>355</b>	<b>422,61</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>3 975.804</b>	<b>3.979.948</b>	<b>100,10</b>
jegyzett tőke	3 862 220	3.862.220	100,00
jegyzett, de be nem fiz. tőke	-	-	-
eredménytartalék	114.764	113.584	98,97
értékelési tartalék	-	-	-
mérleg szerinti eredmény	-1.180	4 144	-
<b>Céltartalék</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>1.552</b>	<b>1.532</b>	<b>98,71</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>558</b>	<b>985</b>	<b>176,52</b>

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

**Vagyoni helyzet:****2011.****2012.**1.) befektetett eszközök aránya

<u>befektetett eszköz</u>	<u>3.900.955</u>	<u>3.889.417</u>
összes eszköz	3.977.914 = 98,06 %	3.982.465 = 97,66 %

2.) forgóeszközök aránya

<u>forgóeszköz + aktív idb. elhat.</u>	<u>79.959</u>	<u>93.048</u>
összes eszköz	3.977.914 = 2,01 %	3.982.465 = 2,33 %

3.) saját tőke aránya

<u>saját tőke</u>	<u>3.975.804</u>	<u>3.979.948</u>
összes forrás	3.977.914 = 99,95 %	3.982.465 = 99,94 %

4.) eladósodási mutatók

<u>összes kötelezettség</u>	<u>1.552</u>	<u>1.532</u>
saját tőke	3.975.804 = 0,04 %	3.979.948 = 0,038 %

**Pénzügyi helyzet****2011.****2012.****Működő tőke és a forgótőke alakulása, az értékelési tartalékkal:**

jegyzett tőke	3.862.220	3.862.220
jegyzett, be nem fizetett	----	----
eredménytartalék	114.764	113.584
<u>mérleg szerinti eredmény</u>	<u>-1.180</u>	<u>4.144</u>
működő tőke	3.975.804	3.979.948

Működő tőke aránya a források között

<u>működő tőke</u>	<u>3.975.804</u>	<u>3.979.948</u>
összes forrás	3.977.914 = 99,95 %	3.982.465 = 99,94 %

**2011.****2012.****Befektetett eszközök fedezettsége:**

<u>működő tőke</u>	<u>3.975.804</u>	<u>3.979.948</u>
befektetett eszköz	3.900.955 = 101,92 %	3.889.417 = 102,33 %

Likviditási mutatók:

likvid pénzeszköz	<u>35.420</u>	<u>29.765</u>
rövid lej. kötelezettség	1.552 = 2.282,22 %	1.004 = 2.964,6 %
összes pénzeszköz + követelések	<u>76.875</u>	<u>92.693</u>
rövid lejáratú kötelezettség	1.552 = 4.953,28 %	1.004 = 9.232.37 %

**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:		(%)
Üzletrészvásárlások:		
Helikoninvest Kft.	2.403.236 e Ft	53,29
Rentinvest Kft.	531.850 e Ft	19,23
Abbázia Country Club Kft.	135.000 e Ft	13,37
SPRT Kft.	171.500 e Ft	15,59
Corner System Kft.	62.900 e Ft	4,07
HCH Inv. KFT	210.200 e Ft	7,99
TS D. részvények	22.524 e Ft	0,61
Zalai Hitelszöv. KTA r	10 e Ft	
<b>Befektetett eszközök összesen:</b>	<b>3.537.220 e Ft</b>	

Részesedés-kapcsolt vállalkozásban 2.784.935 e Ft  
Egyéb tartós részesedés 752.285 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, valamint a Kalma Villa Apartmanház 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, Konferenciaterem, valamint lovarda, lóistálló, strandmedence áll a vendégek rendelkezésére a szabadidő hasznos eltöltésére.

Részvényeseinket ugyanazon jogok illetik meg fentieknél, mint saját épületeinkben.

2012. 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	484	-----	-----	484
Ingatlanok	561.130	-----	-----	561.130
Berendez. felszer.	856	-----	-----	856
Kis ért.t.eszk.	-----	-----	-----	-----
<b>Összesen:</b>	<b>562.470</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>562.470</b>

Megnevezés	Értécsökkenés változás				Tárgyi eszköz nettó értéke
	nyitó	növekedés	csökkenés	záró	
Immateriális javak	399	----	----	399	85
Ingatlanok	197.480	11.538	-----	209.018	352.112
Berendez.felszer.	856	-----	-----	856	-----
Kis ért.t.eszk	-----	-----	-----	-----	-----
<b>Összesen</b>	<b>198.735</b>	<b>11.538</b>	<b>-----</b>	<b>210.273</b>	<b>352.197</b>

Forgóeszköz állományunk 76.875 e Ft-ról 92.693 e Ft-ra nőtt. A követelések állománya, 41.455 e Ft-ról 62.928 e Ft-ra nőtt.

Utóbbi részleteiben:

**Követelések 2011. december 31-i 62.928 e Ft**

	Vevők	Köv.kapcsolt váll.	Köv.egyéb rész.	Egyéb követelés
Vevők	11.817	11.741	76	
Innov.járulék	13			13
TAO	69			69
Kölcsön HCH Invest Kft	51.000	51.000		
Szállító túlfiz.	29			29
<b>Összesen</b>	<b>62 928</b>	<b>62.741</b>	<b>76</b>	<b>111</b>

Belföldi követelésekre képzett értékvesztés : az éven túli követeléseinkre 15 % értékvesztést számoltunk el, ami 2012-es évben 74 e Ft volt. Ezt az összeget egyéb ráfordításként számoltuk el.

**Pénzeszközök záró állománya 29.765e Ft.**

**Aktív időbeli elhatárolások 355 e Ft**

### Források értékelése

A saját tőke és a mérlegfőösszeg aránya 99,94 % mutatja, hogy a társaság majdnem teljes egészében saját forrásból gazdálkodik, az idegen forrás minimális szerepet játszik a vállalkozás gazdálkodásában.

A 2011. évi -1.180 e Ft mérleg szerinti eredmény az eredménytartalék terhére lett elszámolva így ennek összege 113.584 e Ft-ra csökkent.

Az 2012. évi mérleg szerinti eredmény 4.144 e Ft.



Rövidlejáratú kötelezettségeink összege 1.004 e Ft

Kötelezettségek 2012.december 31-én

		Szállítók	Köt.kapcsolt.váll.	Köt.egyéb rész.	Egyéb kötelezetts.
Szállítók	365		365		
vevő.	392				392
ÁFA	247				247
<b>Összesen</b>	<b>1 004</b>		<b>365</b>	<b>0</b>	<b>639</b>

Hosszú lejáratú kötelezettségek 528.- eFt.

A **passzív időbeli elhatárolások** összege 985 e Ft, melyből

Könyvvizsgálat	150 e Ft
Hírdetés	611 e Ft
Közüzemi díjak	188 e Ft
Ügyvédi díj	4 e Ft
Szoftverfelügyelet	32 e Ft

### Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

**I. A belföldi értékesítés nettó árbevétele 21.698 e Ft**, melynek részei:

Részvényesek által befizetett bérleti díj	3.441 e Ft
Üzemeltetés bevétele	15.400 e Ft
Üzemeltetési költségek továbbszámlázása	2.737 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 2012. évben 15,4 millió Ft-ot fizetett.

A magánszemélyek felé kiszámlázott bérleti díj 3.441 e Ft összegben a működési és fenntartási költségek fedezetére szolgál, mely átutalásra került a Helikoninvest Kft. részére.

**II. Az egyéb bevételek 126 e Ft**, ez áll

visszaírt értékvesztés	71 e Ft
késedelmi kamatból	37 e Ft
Peres ügyek bevétele	17 e Ft
Egyéb	1 e Ft

**III. Anyagjellegű ráfordítások** az előző évi 14.689 e Ft-ról 13.694 e Ft-ra változtak.

	2011.	2012.
<b>1. Anyagköltség</b>	<b>2 e Ft</b>	-
<b>2. Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>8.015 e Ft</b>	<b>7.359 e Ft</b>
Hirdetés, reklám, propaganda	1.678 e Ft	2.188 e Ft
Számviteli szolgáltatás	3.780 e Ft	3.780 e Ft
Könyvvizsgálói díj	2.134 e Ft	1.000 e Ft
Jogi szolgáltatás	17 e Ft	19 e Ft
Postadíj	72 e Ft	118 e Ft
Fénymásolás	18 e Ft	- e Ft
Konferenciaterem bérlet	38 e Ft	24 e Ft
Szakkönyvek	1 e Ft	-
Informatikai szolgáltatás	277 e Ft	230 e Ft
<b>3. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>647 e Ft</b>	<b>515 e Ft</b>
Bankköltség	157 e Ft	49 e Ft
Értékpapír számlavezetés	68 e Ft	68 e Ft
Hatósági díjak, illetékek	64 e Ft	10 e Ft
Biztosítási díjak	358 e Ft	342 e Ft
Egyéb		46 e Ft
<b>4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke</b>	<b>6.025 e Ft</b>	<b>5.820 e Ft</b>
Továbbszámlázott költség	2.885 e Ft	2.737 e Ft
Bérleti díjak	3.140 e Ft	3.083 e Ft
<b>IV. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1.457 e Ft</b>	<b>854 e Ft</b>
1. Bérköltség	-	-
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1.457 e Ft	854 e Ft
<i>Gépkocsi költségtérítés</i>	<i>1.457 e Ft</i>	<i>854 e Ft</i>
<i>Tiszteletdíj</i>	<i>0 e Ft</i>	<i>0 e Ft</i>
<i>Tisztségviselő költségtérítése</i>	-	-
3. Bérjárulékok	0 e Ft	0 e Ft
<b>V. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>11.538 e Ft</b>	<b>11.538 e Ft</b>
<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1.237 e Ft</b>	<b>1.479 e Ft</b>
Hitelezési veszteség ráfordítása	- e Ft	- e Ft
Követelések értékvesztése	71 e Ft	74 e Ft
Önkormányzati adók	1.115 e Ft	1.115 e Ft
Innovációs járulék	48 e Ft	48 e Ft
Adóalap növelő költség	- e Ft	30 e Ft
Behajthatatlan követelés leírása	- e Ft	- e Ft
Vissza nem ig.ÁFA	e Ft	207 e Ft
Egyéb		5 e Ft
<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>5.754 e Ft</b>	<b>9.885 e Ft</b>
Kapott osztalék	738 e Ft	4.636 e Ft
Kamatok	5.016 e Ft	5.219 e Ft
<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	-	-

A nyilvánosan működő nyrt-nek állományi létszáma nincs. A igazgatósági és felügyelő bizottsági tagok részére 2012. év folyamán tiszteletdíj kifizetésére nem került sor.

	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>
Adózás előtti eredmény	-1.136 e Ft	4.144 e Ft
Eredményt csökkentő tételek	- 12.378 e Ft	-16.245 e Ft
Eredményt növelő tételek	11.609 e Ft	11.642 e Ft
Adóalap	-1.906 e Ft	- 459 e Ft
TAO nyereség minimum alap	435 e Ft	518 e Ft
Adó fizetési köt.	44 e Ft	0 e Ft
Adózott eredmény	-1.180 e Ft	4.144 e Ft

#### **Adóalap korrekció**

**2012.**

#### **Adóalap növelő**

**11.642 e Ft**

Számv.tv.szerinti ÉCS leírás

11.538 e Ft

Értékvesztés

74 e Ft

Egyéb adóalap növelő

30 e Ft

#### **Adóalap csökkentő**

**16.245e Ft**

Terv szerinti ÉCS leírás

11.538 e Ft

Visszaírt értékvesztés

71 e Ft

Kapott osztalék

4.636 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

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

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

Keszthely, 2013. február 27.

ABBÁZIA Idegenforgalmi NyRt.  
8360 Keszthely  
Arany J. u. 1.  
Adószám: 10242986-2-20  
dr. Koltai Péter  
elnök-igazgató

**Cash flow – kimutatás**

	Adatok ezer Ft-ban			
	2011.		2012.	
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13.sorok)	-	24 489	-	-10 819
1. Adózás előtti eredmény	-	1 136	+	4 144
Kapott osztalék részesedés			-	4 636
2. Elszámolt amortizáció	+	1 1538	+	11 538
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	-	22	+	3
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete				
5. Eredménytartalék változás				
6. Szállítói kötelezettség változása				
7. Egyéb.rövid lejáratú kötelezettség változása	-	5 560	-	548
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+	24	+	427
9. Vevőkövetelés változása	+	109	+	485
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül) változása	-	29 373	-	21 961
11. Aktív időbeli elhatárolás változása	-	69	-	271
12. Fizetett adó (nyereség után)				
13. Fizetett osztalék, részesedés				
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16.sorok)	-	20 462	+	4 636
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	21 200		
15. Befektetett eszközök eladása				
16. Kapott osztalék, részesedés	+	738	+	4 636
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-27. sorok)			+	528
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			+	528
26. Véglegesen átadott pénzeszköz				
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása				
IV. Pénzeszközök változása (+-I.+ -II.+III. sorok)	-	44 951	-	5 655

Keszthely, 2013. február.27.

ABBÁZIA Idegenforgalmi NyRt.  
8360 Keszthely  
Arany J. u. 1.  
Adószám: 1530444-2-20  
Dr. Koltai Péter  
elnök- igazgató