

ABBÁZIA Idegenforgalmi Zrt.
8360 Keszthely, Arany János u. 1.

Kiegészítő melléklet
a 2019. évi beszámolóhoz

I. Általános rész

1. A cég elnevezése: Abbázia Idegenforgalmi Zrt.

2. Általános adatok:

Alakulás időpontja: 1991. november 22.

Székhelye: 8360 Keszthely, Arany János u. 1.

Alapítói vagyon: 78.760.000,- Ft

Honlap: www.abbazia-idegenforgalmi.hu

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 törzsrészcsekk 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 törzsrészcsekből 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 részvénytársaság, a Ptk. rendelkezésével összhangban – 2016. február 29. napján történt módosítással - zártkörűen működik.

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 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.

Az Igazgatóság tagjai:

- dr. Koltai Péter elnök-igazgató
- Sonja Jiricek tag
- Gerencsér-Németh Krisztina tag
- dr. Rumi Kriszta Éva tag
- dr. Káldiné dr. Magda Henriett tag

Képviselőre jogosultak adatai:

dr. Koltai Péter
8372 Cserszegtomaj, Hévízi út 1.
képviselő módja: önálló

Sonja Jiricek
8372 Cserszegtomaj, Hévízi út 1.
képviselő módja: együttes

Gerencsér-Németh Krisztina
8900 Zalaegerszeg, Síp u. 3.
képviselő módja: együttes

dr. Rumi Kriszta Éva
8315 Gyenesdiás, Kőkény utca 25.
képviselő módja: együttes

dr. Káldiné dr. Magda Henriett
8900 Zalaegerszeg, Rákóczi Ferenc u. 10-22.
képviselő módja: együttes

2016. február 29-én megtartott közgyűlés az alapszabály módosításával rendelkezett a Felügyelő Bizottság megszüntetéséről, mivel törvényi előírás nem teszi kötelezővé.

A törlést a Zalaegerszegi Törvényszék Cégbírósága 2017. január 19-én jegyezte be.

Kapcsolt vállalkozás:

Helicomplex Kft. 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.

A részvénytársaság a Helicomplex Kft-ben 53,29 %-os részesedéssel rendelkezik.

A Helicomplex Kft. 2019. december 31-ei saját tőke összetétele:

D.	Saját tőke	4 604 343
I.	JEGYZETT TŐKE	1 533 000
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0
III.	TŐKETARTALÉK	2 280 981
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	518 310
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	261 658
VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0
	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0
	Valós értékelés értékelési tartaléka	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	394

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás:

Kalmainvest Kft. 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.
Club Dobogómajor Kft. 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.
T.S. Apartman-Club Zrt. 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.
Abbázia-Group Kft. 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.
Abbázia Apartman Zrt. 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.
Abbázia Közhasznú Alapítvány 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.

II. A számviteli politika rövid ismertetése:

A társaság kettős könyvvizetésre kötelezett.
Az éves könyvviteli zárlat időpontja 2020. február 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

Ha a hiba évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény-kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

Kisösszegű követelésnek kell tekinteni azokat az egy vevővel, adóssal szemben összesítetten a fordulónapon fennálló követeléseket, melyek összege a számviteli szabályzat szerint jelentősnek (utolsó lezárt év beszámoló mérleg főösszegének 1%-át) minősülő összeg értékhatárát nem éri el.

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 2019-ben zártkörűen működő részvénytársaság a számviteli törvényben meghatározott értékelési eljárásokat alkalmazza.

Részesedésekből származó bevételek és ráfordítások

A 2019. évi eredmény kimutatásban részesedésekből származó bevétel, valamint részesedésekből származó ráfordítás nem szerepel.

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

1.) A társaság vagyoni struktúrájának alakulása:

	2018	2019	%
Befektetett eszközök	4 094 101	4 096 702	100,06%
Immateriális javak	85	85	100,00%
Tárgyi eszközök	342 477	345 078	100,76%
Befektetett pénzügyi eszközök	3 751 539	3 751 539	100,00%
Forgóeszközök	136 298	137 196	100,66%
Követelések	11 886	1 865	15,69%
Értékpapírok	10 331	63 932	618,84%
Pénzeszközök	114 081	71 399	62,59%
Aktív időbeli elhatárolások	396	458	115,66%
Saját tőke	4 226 986	4 232 698	100,14%
Jegyzett tőke	3 862 220	3 862 220	100,00%
Eredménytartalék	359 773	364 766	101,39%
Adózott eredmény	4 993	5 712	114,40%
Céltartalék	0	0	
Kötelezettségek	3 353	859	25,62%
Passzív időbeli elhatárolás	456	799	175,22%

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

Vagyoni helyzet

2018

2019

Befektetett eszközök aránya

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}} = \frac{4\,094\,101}{4\,230\,795} = 96,77\% \quad \frac{4\,096\,702}{4\,234\,356} = 96,75\%$$

Forgóeszközök aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszközök}} = \frac{136\,694}{4\,230\,795} = 3,23\% \quad \frac{137\,654}{4\,234\,356} = 3,25\%$$

Saját tőke aránya

	2018	2019
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$= \frac{4\,226\,986}{4\,230\,795} = 99,91\%$	$= \frac{4\,232\,698}{4\,234\,356} = 99,96\%$

Eladósodási mutató

	2018	2019
$\frac{\text{Összes kötelezettség}}{\text{Saját tőke}}$	$= \frac{3\,353}{4\,226\,986} = 0,08\%$	$= \frac{859}{4\,232\,698} = 0,02\%$

Pénzügyi helyzet**2018****2019****Működő tőke és forgórőke alakulás**

	2018	2019
Jegyzett tőke	3 862 220	3 862 220
Tőketartalék	-	-
Eredménytartalék	359 773	364 766
Lekötött tartalék	-	-
Adózott eredmény	4 993	5 712
Működő tőke	4 226 986	4 232 698

Működő tőke aránya a források között

	2018	2019
$\frac{\text{működő tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$= \frac{4\,226\,986}{4\,230\,795} = 99,91\%$	$= \frac{4\,232\,698}{4\,234\,356} = 99,96\%$

Befektetett eszközök fedezettsége

	2018	2019
$\frac{\text{működő tőke}}{\text{befektetett eszköz}}$	$= \frac{4\,226\,986}{4\,094\,101} = 103,25\%$	$= \frac{4\,232\,698}{4\,096\,702} = 103,32\%$

Likviditási mutatók

	2018	2019
$\frac{\text{likvid pénzeszköz}}{\text{rövid lej.kötelezettség}}$	$= \frac{114\,081}{2\,825} = 4038,27\%$	$= \frac{71\,399}{331} = 21570,69\%$

	2018	2019
$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lej.kötelezettség}}$	$= \frac{136\,298}{2\,825} = 4824,71\%$	$= \frac{137\,196}{331} = 41448,94\%$

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 János u. 1.	86.291 e Ft	100,0
Keszthely, Erzsébet királyné útja 23.	347.651 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	
Összesen:	561.771 e Ft	
2.) Befektetések:	Bruttó érték	(%)
Üzletrésztulajdosítások:		
Helicomplex Kft.	2.446.219 e Ft	53,29
Kalmainvest Kft.	370.025 e Ft	10,22
TS D. részvények	22.525 e Ft	0,61
Zalai Hitelszövetkezet	10 e Ft	
Club Dobogómajor Kft.	912.760 e Ft	15,43
Befektetett eszközök összesen:	3.751.539 e Ft	

Részesedés kapcsolt vállalkozásban **2.446.219 e Ft**
Egyéb tartós részesedés **1.305.320 e Ft.**

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

Club Dobogómajorban (Cserszegtomaj)

- Helicomplex Kft. tulajdonában lévő 5 apartman ház,
- Club Dobogómajor Kft. tulajdonában lévő 6 bio ház, a Szállás I., II., III., IV., V., VI., VII. a strand-büfé, lóistálló, lovarda, teniszcsarnok, H0 apartman ház van.

Hévízen

- Helicomplex Kft. tulajdonában az Apart Hotel,
- Kalmainvest Kft. tulajdonában a 2004. évben átadott Hotel Kalma szálloda épület, valamint Kalma Villa Apartman ház van.

Keszthelyen

- Helicomplex Kft. tulajdonában az Ezüst I., és Ezüst II., valamint a Zöld apartman ház,
- T.S. Apartman Club Zrt. tulajdonában lévő Fehér apartman ház 59 %-a a Piros I. épület 100 %-a, Piros II. épület 60 %-a, a KÉK apartman ház 30 %-a.

Nemesnépen

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

Részvényesünket ugyanazon jogok illetik meg fentieknél, mint saját épületeinkben.

2019. évben a tárgyi eszközök értéke a következőképpen alakult:

Tárgyi eszköz változása e Ft bruttó értéken

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	592	0	0	592
Ingatlanok	605 089	0	0	605 089
Berendez., felszerelések	4 257	9 666	0	13 923
Befejezetlen beruházások	133	9 533	9 666	0
Összesen:	610 071	19 199	9 666	619 604

Értékcsökkenés változás e Ft

Tárgyi eszköz

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nettó értéke
Immateriális javak	507	0	0	507	85
Ingatlanok	264 946	5 972	0	270 918	334 171
Berendez., felszerelés	2 056	960	0	3 016	10 907
Összesen	267 509	6 932	0	274 441	345 163

2017. évben felülvizsgálásra került a számviteli törvény szerinti értékcsökkenés elszámolása társaságunknál. Az Abbázia Idegenforgalmi Zrt. tulajdonában lévő épületek kihasználtsága csökkenő tendenciát mutat. Mindez indokoltá tette az épületeknél a számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés megváltoztatását 2 %-ról 1 %-ra.

Forgóeszköz állományunk 136 298 e Ft-ról 137 196 e Ft-ra nőtt.

A követelések állománya, 11 886 e Ft-ról 1 865 e Ft-ra csökkent.

Utóbbi részleteiben:

Követelések 2019. december 31-én **1 864 649 Ft**

2019.12.31.		Abbázia Idegenforgalmi Zrt.				
Rövid lejáratú követelések (adatok Ft-ban)						
	Egyéb rövid lejár. köv.	Vevők	Köv. kapcsolt váll.	Köv. jelentős tul. rész.	Köv. egyéb rész. váll.	Összesen
Vevők (311)		632 278				632 278
Vevők egyéb (312)		0	0			0
Engedményezés-Pláninvest Zrt. (36806)	16 600					16 600
ÁFA (46801)	1 177 000					1 177 000
IPA	28 345					28 345
Szállítók	10 426					10 426
Összesen	1 232 371	632 278	0	0	0	1 864 649

Belföldi követelésekre képzett értékvesztés: A 365 napon túli vevő követelésekre 50% értékvesztés, a 730 napon túli követelésekre 100% értékvesztés került elszámolásra. Az értékvesztés összege 2019-es évben 168 e Ft volt. Ez az összege egyéb ráfordításként került elszámolásra.

Pénzeszközök záró állománya 71 399 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolások 458 e Ft, melyből

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Ft-ban
Microsec bronz csomag 2020.01.01. – 2020.06.15.	12 871
lakás biztosítás 2020.01.01. – 2020.07.31.	12 980
Kulcs- Ügyvitel /Számla 2020.01.01. – 2020.10.31.	46 000
vagyonbiztosítás 2020.01.01. – 2020.03.31.	102 623
domain .hu 2020.01.01.-2020.11.07	1 283
Kiadások összesen	175 757
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Ft-ban
vízdíj	56 390
áramdíj	39 567
gázdíj	144 332
lakás közüzemi díj	41 719
Bevételek összesen	282 008

Források értékelése

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

A 2018. évi 4 993 e Ft eredmény az eredménytartalék javára lett elszámolva a közgyűlés döntése alapján, így ennek összege 364 766 e Ft-ra nőtt.

A 2019. évi adózott eredmény 5 712 e Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek

2019. december 31-én

331 049 Ft

2019.12.31.	Abbázia Idegenforgalmi Zrt.					
Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok Ft-ban)						
	Egyéb rövid lejár. köt.	Szállítók	Köt. kapcsolt váll.	Köt. jelentős tul. rész.	Köt. egyéb rész. váll.	Összesen
Szállítók		0				0
Kapott óvadék	300 000					300 000
SZJA	1 000					1 000
NYJ	1 000					1 000
SZOCHO	2 000					2 000
EBJ	1 000					1 000
Bérleti díjas túlfiz.	26 049					26 049
Összesen	331 049	0	0	0	0	331 049

Hosszú lejáratú kötelezettségek: 528 e Ft**A passzív időbeli elhatárolások összege 798 347 Ft, melyből**

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Ft-ban
lakás 2020.01. h bérleti díja és közüzemi díja	194 500
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Ft-ban
könyvvizsgálat	167 000
gázdíj	144 332
áramdíj	25 469
vízdíj	94 347
postaköltség	15 880
kiküldetés	151 000
bankköltség	5 819
Kiadások összesen	603 847

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk**I. A belföldi értékesítés nettó árbevétele 24 000 e Ft, melynek részei:**

e Ft.

Részvényeseknek kiszámlázott bérleti díj	3 406
Üzemi költség továbbszámlázása	1 903
Lakás bérleti díj bevétele	1 854
Lakás közüzemi átalánydíj bevétele	640
Étterem-konyha bérleti díja	605
Adminisztrációs díj bevétel	192
Üzemeltetési költségek árbevétele	15 400

A Szállodák üzemeltetését szerződés alapján a Helicomplex Kft. végzi. Az üzemeltetési díj összege 2019. évben nettó 15,4 millió Ft.

A magánszemélyek felé kiszámlázott bérleti díj 3 406 e Ft összegben a működési és fenntartási költségek fedezetére szolgál, mely átutalásra került a Helicomplex Kft. részére.

III. Az egyéb bevételek 144 e Ft, melyből

Kártalanítás árbevétele	47
Késedelmi kamat	35
Kerekítési különbözet	1
Peres ügyek bevételei	61
Visszaírt értékvesztés	

IV. Anyagjellegű ráfordítások az előző évi 12 615 e Ft-ról 12 758 e Ft-ra változtak.

IV. Anyagjellegű ráfordítások

	adatok e Ft	
	2018.	2019.
1. Anyagköltség	-	28
2. Igénybe vett szolgáltatások	6 439	6 165
Számviteli szolgáltatás	4 800	4 800
Könyvvizsgálói díj	1 017	1 017
Postaköltség	53	37
Hibridlevél szolgáltatás	0	66
Közjegyzői díj	5	0
Konferenciaterem bérlet	60	60
Informatikai szolgáltatás	385	128
Egyéb	119	57
3. Egyéb szolgáltatások értéke	1 247	1 176
Bankköltség	140	145
Értékpapír számlavezetés	15	24
Értékpapír letéti őrzési díj	491	459
Értékpapír transzfer díj	123	73
Hatósági díjak, illetékek	51	36
Biztosítási díjak	422	434
Egyéb	5	5
4. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 929	5 389
Továbbszámlázott költség	1 852	2 331
Bérleti díjak	3 077	3 058
V. Személyi jellegű ráfordítások	562	631
1. Bérköltség	120	120
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	417	487
- ebből: belföldi kiküldetés	417	487
3. Bérjárulékok	25	24

VI. Értécsökkenési leírás	6 801	6 932
VII. Egyéb ráfordítások	1 212	1 301
Követelések értékvesztése	61	168
Adók, illetékek, hozzájárulások	1 150	1 133
Kerekítési különbözet	1	-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	3 115	3 190
Kapott osztalék	3 115	3 190
Kamatok	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0

IV. Anyagjellegű ráfordítások

	adatok e Ft	
	2018.	2019.
1. Anyagköltség	-	28
2. Igénybe vett szolgáltatások	6 439	6 165
Számviteli szolgáltatás	4 800	4 800
Könyvvizsgálói díj	1 017	1 017
Postaköltség	53	37
Hibridlevél szolgáltatás	0	66
Közjegyzői díj	5	0
Konferenciaterem bérlet	60	60
Informatikai szolgáltatás	385	128
Egyéb	119	57
3. Egyéb szolgáltatások értéke	1 247	1 176
Bankköltség	140	145
Értékpapír számlavezetés	15	24
Értékpapír letéti őrzési díj	491	459
Értékpapír transzfer díj	123	73
Hatósági díjak, illetékek	51	36
Biztosítási díjak	422	434
Egyéb	5	5
4. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 929	5 389
Továbbszámlázott költség	1 852	2 331
Bérleti díjak	3 077	3 058

Adóalap korrekció

2019.

Adóalap növelő

Számviteli tv. szerinti ÉCS leírás
Értékvesztés

7 100 e Ft
6 932 e Ft
168 e Ft

Adóalap növelő behajthatatlan	0 e Ft
Egyéb adóalap növelő	0 e Ft

Adóalap csökkentő	- 16 155 e Ft
Társasági adó tv. szerinti ÉCS leírás	- 12 904 e Ft
Kapott osztalék	- 3 190 e Ft
Visszaírt értékvesztés	- 61 e Ft

A követelések nagyságrendje nem indokolja a céltartalék képzését.

A részvénytársaság alkalmazottat csak részmunkaidőben foglalkoztat, melynek átlagos statisztikai állományi létszáma 1 fő.

Az igazgatósági és felügyelő bizottsági tagok részére 2019. év folyamán tiszteletdíj kifizetésére nem került sor.

2019. évben a társaság a környezetre veszélyes anyagot nem használt ezzel kapcsolatos költség nem merült fel.

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

A KÓGENS Kft. – székhelye: 9022 Győr, Újvilág u. 6. 1. em. 6.
– cégjegyzékszám: 08-09-006810
– könyvvizsgálatért személyében felelős Csémyné Virányi Éva okleveles könyvvizsgáló 9021 Győr, Újvilág u. 6.

A zártkörűen működő részvénytársaság számviteli, - adózási és ezzel kapcsolatos feladatait a Helikon Utazási Iroda Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21., adószám: 10242986-2-20) végzi, mely társaság felelős számviteli vezetője Simon Anita (regisztrációs száma: 195401) gazdasági vezető, aki rendelkezik a 2000. évi C. törvény 151. § (1) bekezdésében előírt képesítéssel.

A cash flow kimutatást az 1.sz. melléklet tartalmazza.

Keszthely, 2020. június 30.

ABBÁZIA Idegenturizmus Zrt.
8360 Keszthely
Arany J. u. 1.
Adószám: 10645444-2-20


dr. Koltai Péter
az Igazgatóság elnöke

1.sz. melléklet

Abbázia Idegenforgalmi Zrt.

10645444-5510-114-20

Statisztikai számjel

20-10-040029

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

Beszámolási időszak 2019.01.01-2019.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018	2019
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-1 794	-36 205
2	1a Adózás előtti eredmény +	4 993	5 712
3	ebből: működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
4	1b Korrekciók az adózás előtti eredményben	-3 115	-3 190
5	1 Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	1 878	2 522
6	2 Elszámolt amortizáció +	6 801	6 932
7	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-9	107
8	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
9	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
10	6 Hosszú lejáratú kötelezettség változása ±	0	0
11	7 Szállítói kötelezettség változása ±	-8	0
12	8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	1 940	-2 494
13	9 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-12	343
14	10 Vevőkövetelés változása ±	-159	364
15	11 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-12 165	-43 917
16	12 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-60	-62
17	13 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
18	14 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
19	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-42 158	-6 477
20	15 Befektetett eszközök beszerzése -	-45 273	-9 667
21	16 Befektetett eszközök eladása +	0	0
22	17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek törlesztése +	0	0
23	18 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek -	0	0
24	19 Kapott osztalék, részesedés +	3 115	3 190
25	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	0
26	20 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
27	21 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
28	22 Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
29	23 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
30	24 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0	0
31	25 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
32	26 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
33	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
34	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-43 952	-42 682
35	28 Devizás pénzeszközök ártértekeltése +	0	0
36	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+ 27. sorok) ±	-43 952	-42 682

Keltezés: Keszthely, 2020. június 30.

dr. Koltai Péter

az Igazgatóság elnöke

ABBÁZIA Idegenforgalmi Zrt.

8360 Keszthely

Arany J. u. 1.

Adószám: 10645444-2-20