

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

**Kiegészítő melléklet**  
a 2022. 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 törzsrészvény került kibocsátásra.

Az alapítók a tulajdonukat képező részvényeiket 1991. decemberében nyilvános forgalomba hozatal révén megvétellel 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 részvénytársaság, a Ptk. rendelkezésével összhangban – 2016. február 29. napján történt módosítással - zártkörűen működik.

A társaság létrehozásának célja az volt, hogy a tagjai részére üdülési jogot biztosítson.

Az Igazgatóság tagjai: dr. Koltai Péter elnök - tag  
Jiricek Sonja 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

Jiricek Sonja  
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, Kökény utca 25.  
képviselő módja: együttes

dr. Káldiné dr. Magda Henriett  
8900 Zalaegerszeg, Nemzetőr u. 21/C 1/4  
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. 2022. december 31-ei saját tőke összetétele:**

<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>4 795 499</b>
I.	JEGYZETT TŐKE	1 533 000
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0
III.	TŐKETARTALÉK	2 289 145
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	643 073
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	253 493
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0
	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0
	Valós értékelés értékelési tartaléka	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	76 788

### **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 Apartman Kft. 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.  
Abbázia Közhasznú Alapítvány 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.  
Petneházy Zrt. 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.

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

A társaság kettős könyvvezetésre kötelezett.

Az éves könyvviteli zárlat időpontja: 2023. 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 200.000,- 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 2022-ben zártkörűen működő részvénytársaság a számviteli törvényben meghatározott értékelési eljárásokat alkalmazza.

### **Részesedésekből származó bevételek és ráfordítások**

A 2022. 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:**

	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Eltérés</b>
	<b>e Ft</b>	<b>e Ft</b>	<b>%</b>
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>4 081 326</b>	<b>4 031 691</b>	98,78%
Immateriális javak	85	85	100,00%
Tárgyi eszközök	329 702	280 067	84,95%
Befektetett pénzügyi eszközök	3 751 539	3 751 539	100,00%
<b>Forgóeszközök</b>	<b>159 965</b>	<b>213 800</b>	133,65%
Követelések	12 903	17 182	133,16%
Értékpapírok	84 893	84 893	100,00%
Pénzeszközök	62 169	111 725	179,71%
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 627</b>	<b>80</b>	4,92%
<b>Saját tőke</b>	<b>4 239 825</b>	<b>4 240 570</b>	100,02%
Jegyzett tőke	3 862 220	3 862 220	100,00%
Eredménytartalék	371 932	377 605	101,53%
Adózott eredmény	5 673	745	13,13%
<b>Kötelezettségek</b>	<b>1 396</b>	<b>4 983</b>	356,95%
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>1 697</b>	<b>18</b>	1,06%

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

### Vagyoni helyzet

	2021		2022	
Befektetett eszközök aránya	e Ft	%	e Ft	%
Befektetett eszközök	= 4 081 326	= 96,19%	= 4 031 691	= 94,96%
Összes eszközök	4 242 918		4 245 571	
<b>Forgóeszközök aránya</b>				
Forgóeszközök + aktív id. elhat.	= 161 592	= 3,81%	= 213 880	= 5,04%
Összes eszközök	4 242 918		4 245 571	
<b>Saját tőke aránya</b>				
Saját tőke	= 4 239 825	= 99,93%	= 4 240 570	= 99,88%
Összes forrás	4 242 918		4 245 571	
<b>Eladósodási mutató</b>				
Összes kötelezettség	= 1 396	= 0,03%	= 4 983	= 0,12%
Saját tőke	4 239 825		4 240 570	

### Pénzügyi helyzet

#### Működő tőke és forgótőke alakulása e Ft:

	2021	2022
Jegyzett tőke	3 862 220	3 862 220
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	371 932	377 605
Lekötött tartalék	0	0
Adózott eredmény	5 673	745
Működő tőke	4 239 825	4 240 570

## Működő tőke és forgótőke alakulása

	2021		2022	
	e Ft	%	e Ft	%
$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}} =$	$\frac{4\,239\,825}{4\,242\,918} =$	99,93%	$\frac{4\,240\,570}{4\,245\,571} =$	99,88%

### Befektetett eszközök fedezettsége

$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Befektetett eszköz}} =$	$\frac{4\,239\,825}{4\,081\,316} =$	103,88%	$\frac{4\,240\,570}{4\,031\,691} =$	105,18%
--	-------------------------------------	---------	-------------------------------------	---------

### Likviditási mutatók

$\frac{\text{Likvid pénzeszköz}}{\text{Röv.lej.kötelezettség}} =$	$\frac{62\,169}{1\,396} =$	4453,37%	$\frac{111\,725}{4\,983} =$	2242,12%
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Röv.lej.kötelezettség}} =$	$\frac{159\,965}{1\,396} =$	11458,81%	$\frac{213\,800}{4\,983} =$	4290,59%

## 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.	85.330 e Ft	40,0
Egyéb építmények	10.807 e Ft	
<b>Összesen:</b>	<b>561.772 e Ft</b>	

2.)	<b>Bruttó érték</b>
<b>Befektetések</b>	
Üzletrészvásárlások:	
Helicomplex Kft.	2.446.219 e Ft
Kalmainvest Kft.	370.025 e Ft
T.S. Apartman-Club Zrt.	22.525 e Ft
Zalai Hitelszövetkezet	10 e Ft
Club Dobogómajor Kft.	912.760 e Ft
<b>Befektetett eszközök összesen:</b>	<b>3.751.539 e Ft</b>

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

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

Részvényeseinket ugyanazon jogok illetik meg fentieknél, mint saját épületeinkben.

2022. 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	43.318	561.771
Berendezések, felszerelések	14.394	2.388	2.078	14.704
Befejezetlen beruházások	0	2.388	2.388	0
<b>Összesen:</b>	<b>620.075</b>	<b>4.776</b>	<b>47.784</b>	<b>577.067</b>

#### **Értékcsökkenés változása e Ft**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nettó érték
Immateriális javak	507	0	0	507	85
Ingatlanok	282.862	5.578	1.649	286.791	274.980
Berendezések, felszerelések	6.919	3.983	1.285	9.617	5.087
<b>Összesen:</b>	<b>290.288</b>	<b>9.471</b>	<b>2.934</b>	<b>296.915</b>	<b>280.152</b>



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 159.965 e Ft-ról, 213.800 e Ft-ra nőtt.  
A követelések állománya, 12.903 e Ft-ról, 17.182 e Ft-ra nőtt.

Utóbbi részleteiben:

**Követelések 2022. december 31-én 17.181.770,-Ft**

<i>Rövid lejáratú követelések (Ft)</i>	Egyéb rövid lejár. köv.	Vevők	Köv. kapcsolt váll.	Köv. jelentős tul. rész	Köv. egyéb rész. váll.	Összesen
Vevők		1 196 969				1 196 969
Vevők egyéb		0	16 360 831			16 360 831
Vevők értékvesztése		-1 196 969				-1 196 969
Következő évi ÁFA	604 925					604 925
HIPA	84 807					84 807
Szállítók	131 207					131 207
Idegen pénzeszközök						0
<b>Összesen</b>	<b>820 939</b>	<b>0</b>	<b>16 360 831</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 181 770</b>

Belföldi követelésekre elszámolt értékvesztés: A 366-730 nap közötti vevő követelésekre 100% értékvesztés, a 731 napon túli követelésekre 100% értékvesztés került elszámolásra. Az értékvesztés összege 2022. évben 901 e Ft volt. Ez az összege egyéb ráfordításként került elszámolásra.

**Pénzeszközök záró állománya 111.725 e Ft.**

<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>Ft-ban</b>
Informatikai szolgáltatás	65.499,-
Aláírói tanúsítvány	14.758,-
<b>Összesen:</b>	<b>80.257,-</b>

**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 2021. évi 5.673 e Ft eredmény az eredménytartalék javára lett elszámolva a közgyűlés döntése alapján, így ennek összege 377.605 e Ft-ra nőtt.

A 2022. évi adózott eredmény 745 e Ft.



**Rövid lejáratú kötelezettségek****2022. december 31-én****4.982.522,-Ft**

<i>Rövid lejáratú kötelezettségek (Ft)</i>	Egyéb rövid lejár. köt.	Szállítók	Köt. kapcsolt váll.	Köt. jelentős tul. rész.	Köt. egyéb rész. váll.	Összesen
Szállítók		2 777 412	2 880			2 780 292
ÁFA	1 270 000					1 270 000
SZIA	306 000					306 000
SZOCHO	8 000					8 000
Tb. járulék	7 000					7 000
Tb. járulék kiegészítés	4 000					4 000
Következő évi ÁFA	607 230					607 230
<b>Összesen</b>	<b>2 202 230</b>	<b>2 777 412</b>	<b>2 880</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 982 522</b>

<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>Ft-ban</b>
Bankköltség	18.339,-
<b>Összesen:</b>	<b>18.339,-</b>

**Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk****I. A belföldi értékesítés nettó árbevétele 27.142 e Ft.**

A Szállodák üzemeltetését szerződés alapján a Helicomplex Kft. végzi.

**II. Aktivált saját teljesítmény értéke 0 e Ft.****III. Az egyéb bevételek 4.134 e Ft, melyből**

- késedelmi kamat 21 e Ft
- kerekítési különbözet 0 e Ft
- értékesített tárgyi eszköz 4 113 e Ft

**IV. Anyagjellegű ráfordítások összege 19.648 e Ft-ról 18.814 e Ft-ra csökkent az előző évhez képest.**

	adatok e Ft	
	2021	2022
<b>1. Anyagköltség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>6 598</b>	<b>6 580</b>
számviteli szolgáltatás	5 127	5 389
könyvvizsgálói díj	1 117	595
postaköltség	83	14
hibridlevél szolgáltatás	88	0
konferenciaterem bérlet	37	118
informatikai szolgáltatás	62	67
jogi szolgáltatás	0	363
karbantartási díj	28	0
egyéb	56	34
<b>3. Egyéb szolgáltatások</b>	<b>1 135</b>	<b>1 054</b>
hatósági díjak	18	21
biztosítási díjak	364	369
bankköltség	155	130
értékpapír számlavezetés	12	12
értékpapír letéti őrzési díj	478	476
értékpapír transzfer díj	108	46
<b>4. Eladott (Közvetített) szolgáltatások</b>	<b>11 915</b>	<b>11 180</b>
továbbszámlázott költség	5 505	11 180
bérleti díjak	6 410	0
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 429</b>	<b>2 608</b>
1. Bérköltség	2 265	2 467
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
3. Bérjárulékok	164	141
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>7 768</b>	<b>9 561</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 342</b>	<b>3 514</b>
követelések értékvesztése	310	901
adók, illetékek, hozzájárulások	941	2 596
egyéb	91	17
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>6 819</b>	<b>3 966</b>
kapott osztalék	6 819	3 966
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Adóalap korrekció 2022.12.31.**

	<b>e Ft</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>745</b>
<b>Eredményt csökkentő tételek</b>	
Előző évi veszteség	0
Értékestett tárgyi eszköz TAO törvény szerinti értéke	41 123
TAO törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	15 139
Kapott osztalék	3 966
Visszaírt értékvesztés (9662)	0
<b>Összesen:</b>	<b>60 228</b>
<b>Eredményt növelő tételek</b>	
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenési leírás	9 561
Terven felüli ÉCS, + 1 e Ft ker.kül.	0
Tárgyi eszköz értékesítés könyv szerinti értéke	42 462
Értékvesztés (321+3662)	901
Behajthatatlan (868)	0
Egyéb adóalap növelő behajthatatlan (869)	0
<b>Összesen:</b>	<b>52 924</b>
<b>Adóalap</b>	<b>-6 559</b>
<b>Társasági adó kötelezettség (9%)</b>	<b>-590</b>
TAO előleg	0
TAO túlfizetés	0
<b>Minimumadó számítás</b>	<b>e Ft</b>
Összes bevétel	35 242
Bevétel 2 %-a (minimumadó adóalapja éves szinten)	705
Minimumadó	63
<b>Adóalap</b>	<b>-6 559</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>745</b>

A követelések nagyságrendje nem indokolja a céltartalék képzését.

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

2022. 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 Laconto Audit Zala Kft.-vel kötött megállapodást.

**A Laconto Audit Zala Kft.** – székhelye: 8900 Zalaegerszeg, Berzsenyi u. 7.  
– cégjegyzékszám: 20-09-077032  
– könyvvizsgálatért személyében felelős Orbán Tamás  
könyvvizsgáló 8991 Teskánd, Tölgyfa u. 13.

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.

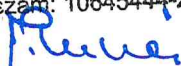
Az Abbázia Idegenforgalmi Zrt. az üzleti évről összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett, mivel cégcsoport szinten nem haladja meg a mutatók közül legalább kettő a határértéket:

- a mérlegfőösszeg a 6 000 millió forintot,
- az éves nettó árbevétel a 12 000 millió forintot,
- az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma a 250 főt.

Az Abbázia Zrt. 2022. évi Cash Flow kimutatását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Keszthely, 2023. május 9.

ABBÁZIA Idegenforgalmi 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**

Statistikai számjel

**20-10-040029**

Cégjegyzék száma

**CASH FLOW-KIMUTATÁS**

Beszámolási időszak 2022.01.01-2022.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021	2022
a	b	c	d
1	<b>I. Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	3 344	2 304
2	1a Adózás előtti eredmény +	5 673	745
3	ebből: működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
4	1b Korrekciók az adózás előtti eredményben	-6 819	-3 966
5	1 Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-1 146	-3 221
6	2 Elszámolt amortizáció +	7 768	9 561
7	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-19	901
8	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
9	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	-4 113
10	6 Szállítói kötelezettség változása ±	0	2 780
11	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-1 114	807
12	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	682	-1 679
13	9 Vevőkövetelés változása ±	-651	1 032
14	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-1 485	-5 311
15	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-691	1 547
16	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
17	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
18	<b>II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	6 819	47 252
19	14 Befektetett eszközök beszerzése -	0	-2 388
20	15 Befektetett eszközök eladása +	0	45 674
21	16 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek törlesztése +	0	0
22	17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek -	0	0
23	18 Kapott osztalék, részesedés +	6 819	3 966
24	<b>III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	0	0
25	19 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
26	20 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
27	21 Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
28	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
29	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
30	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
31	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
32	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
33	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	10 163	49 556
34	27 Devizás pénzeszközök átértékelése+	0	0
35	<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+ 27. sorok) ±</b>	10 163	49 556