

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

**Kiegészítő melléklet**  
a 2023. 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 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 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. 2023. december 31-ei saját tőke összetétele (előzetes):**

<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	704 861
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	223 815
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0
	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0
	Valós értékelés értékelési tartaléka	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-72 959

### **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 könyvvizetésre kötelezett.  
Az éves könyvviteli zárlat időpontja: 2024. március 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 helyezésről 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 2023-ban zártkörűen működő részvénytársaság a számviteli törvényben meghatározott értékelési eljárásokat alkalmazza.

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

A 2023. 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>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Eltérés</b>
	<b>e Ft</b>	<b>e Ft</b>	<b>%</b>
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>4 031 691</b>	<b>4 024 730</b>	99,83%
Immateriális javak	85	85	100,00%
Tárgyi eszközök	280 067	273 116	97,52%
Befektetett pénzügyi eszközök	3 751 539	3 751 529	100,00%
<b>Forgóeszközök</b>	<b>213 800</b>	<b>223 492</b>	104,53%
Követelések	17 182	13 228	76,99%
Értékpapírok	84 893	100 893	118,85%
Pénzeszközök	111 725	109 371	97,89%
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>80</b>	<b>65</b>	81,25%
<b>Saját tőke</b>	<b>4 240 570</b>	<b>4 244 017</b>	100,08%
Jegyzett tőke	3 862 220	3 862 220	100,00%
Eredménytartalék	377 605	378 350	100,20%
Adózott eredmény	745	3 447	462,68%
<b>Kötelezettségek</b>	<b>4 983</b>	<b>4 247</b>	85,23%
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>18</b>	<b>23</b>	127,78%

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

### Vagyoni helyzet

	2022		2023	
Befektetett eszközök aránya	e Ft	%	e Ft	%
Befektetett eszközök	= 4 031 691	= 94,96%	= 4 024 730	= 94,74%
Összes eszközök	4 245 571		4 248 287	
<b>Forgóeszközök aránya</b>				
Forgóeszközök + aktív id. elhat.	= 213 880	= 5,04%	= 223 557	= 5,26%
Összes eszközök	4 245 571		4 248 287	
<b>Saját tőke aránya</b>				
Saját tőke	= 4 240 570	= 99,88%	= 4 244 017	= 99,90%
Összes forrás	4 245 571		4 248 287	
<b>Eladósodási mutató</b>				
Összes kötelezettség	= 4 983	= 0,12%	= 4 247	= 0,10%
Saját tőke	4 240 570		4 244 017	

### Pénzügyi helyzet

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

	2022	2023
Jegyzett tőke	3 862 220	3 862 220
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	377 605	378 350
Lekötött tartalék	0	0
Adózott eredmény	745	3 447
<b>Működő tőke</b>	<b>4 240 570</b>	<b>4 244 017</b>

## Működő tőke és forgótőke alakulása

	2022		2023	
	e Ft	%	e Ft	%
$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}} =$	$\frac{4\,240\,570}{4\,245\,571} =$	99,88%	$\frac{4\,244\,017}{4\,248\,287} =$	99,90%

### Befektetett eszközök fedezettsége

$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Befektetett eszköz}} =$	$\frac{4\,240\,570}{4\,031\,691} =$	105,18%	$\frac{4\,244\,017}{4\,024\,730} =$	105,45%
--	-------------------------------------	---------	-------------------------------------	---------

### Likviditási mutatók

$\frac{\text{Likvid pénzeszköz}}{\text{Röv.lej.kötelezettség}} =$	$\frac{111\,725}{4\,983} =$	2242,12%	$\frac{109\,371}{4\,247} =$	2575,25%
---	-----------------------------	----------	-----------------------------	----------

$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Röv.lej.kötelezettség}} =$	$\frac{213\,800}{4\,983} =$	4290,59%	$\frac{223\,492}{4\,247} =$	5262,35%
---	-----------------------------	----------	-----------------------------	----------

## 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.)

Befektetések	Bruttó érték
Üzletrészvásárlások:	
Helicomplex Kft.	2.446.219 e Ft
Kalmainvest Kft.	370.025 e Ft
T.S. Apartman-Club Zrt.	22.525 e Ft
Club Dobogómajor Kft.	912.760 e Ft
<b>Befektetett eszközök összesen:</b>	<b>3.751.529 e Ft</b>

Részesedés kapcsolt vállalkozásban	2.446.219 e Ft
Egyéb tartós részesedés	1.305.310 e Ft

A saját ingatlanok mellett az üzletrésztársasággal 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.

2023. 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	561 771	0	0	561 771
Berendezések, felszerelések	14 704	0	0	14 704
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>577 067</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>577 067</b>

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

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nettó érték
Immateriális javak	507	0	0	507	85
Ingatlanok	286 791	5 539	0	292 330	269 442
Berendezések, felszerelések	9 617	1 413	0	11 030	3 674
<b>Összesen:</b>	<b>296 915</b>	<b>6 952</b>	<b>0</b>	<b>303 867</b>	<b>273 201</b>

2017. évben felülvizsgálásra került a számviteli törvény szerinti értékcsökkenés elszámolása társaságunknál. Az Abbázia Idegenforgalmi Zrt. tulajdonában lévő épületek kihasználtsága

csökkenő tendenciát mutat. Mindez indokoltta tette az épületeknél a számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés megváltoztatását 2 %-ról 1 %-ra.

Forgóeszköz állományunk 213.800 e Ft-ról, 223.492 e Ft-ra nőtt.  
A követelések állománya, 17.182 e Ft-ról, 13.228 e Ft-ra csökkent.

Utóbbi részleteiben:

**Követelések 2023. december 31-én 13.229.074,-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		844 283				844 283
Vevők egyéb		0	10 330 497			10 330 497
Vevők értékvesztése		-844 283				-844 283
Nem számlázott vevők			2 551 946			2 551 946
Egyéb előlegek	12 189					12 189
Következő évi ÁFA	113 962					113 962
Szállítók	220 480					220 480
Idegen pénzeszközök						0
<b>Összesen</b>	<b>346 631</b>	<b>0</b>	<b>12 882 443</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 229 074</b>

Belföldi követelésekre elszámolt értékvesztés:  
Értékvesztés 2023. évben nem került elszámolásra.

**Pénzeszközök záró állománya 109.371 e Ft.**

<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>Ft-ban</b>
Informatikai szolgáltatás	45.363,-
Aláírói tanúsítvány	19.696,-
<b>Összesen:</b>	<b>65.059,-</b>

**Források értékelése**

A saját tőke és a mérlegfőösszeg aránya 99,90 % mutatja, hogy a társaság majdnem teljes egészében saját forrásból gazdálkodik, az idegen forrás minimális szerepet játszik a vállalkozás gazdálkodásában.

A 2022. évi 745 e Ft eredmény az eredménytartalék javára lett elszámolva a közgyűlés döntése alapján, így ennek összege 378.350 e Ft-ra nőtt.

A 2023. évi adózott eredmény 3.447 e Ft.



**Rövid lejáratú kötelezettségek****2023. december 31-én****4.246.610,-Ft**

<i>Rövid lejáratú kötelezettségek (Ft)</i>	Egyéb rövid lejár. köt.	Szállítók	Köt. kapcsolt váll.	Köt. jelentős tul. rész.	Köt. egyéb rész vállal.	Összesen
Szállítók		143 602				143 602
Nem számlázott szállítók		2 551 946				2 551 946
HIPA	814					814
ÁFA	1 099 000					1 099 000
SZJA	309 000					309 000
SZOCHO	10 000					10 000
Tb. járulék	5 000					5 000
Tb. járulék kiegészítés	10 000					10 000
Következő évi ÁFA	117 248					117 248
<b>Összesen</b>	<b>1 551 062</b>	<b>2 695 548</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 246 610</b>

<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>Ft-ban</b>
Bankköltség	23.085,-
<b>Összesen:</b>	<b>23.085,-</b>

**Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk****I. A belföldi értékesítés nettó árbevétele 30.646 e Ft.**

A Szállodák üzemeltetését szerződés alapján a Helicomplex Kft. végzi.

**II. Aktivált saját teljesítmény értéke 0 e Ft.****III. Az egyéb bevételek 619 e Ft, mely**

- visszaírt értékvesztés
- késedelmi kamat
- peres ügyek bevételeiből áll.

**IV. Anyagjellegű ráfordítások összege 18.814 e Ft-ról 25.670 e Ft-ra nőtt az előző évhez képest.**

	adatok e Ft	
	2022	2023
<b>1. Anyagköltség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>6 580</b>	<b>9 792</b>
számviteli szolgáltatás	5 389	6 170
könyvvizsgálói díj	595	1 918
postaköltség	14	28
konferenciaterem bérlet	118	28
informatikai szolgáltatás	67	75
jogi szolgáltatás	363	1 350
aláírói tanúsítvány	32	34
részvénykönyv-vezetés	0	189
lakás közös költség	2	0
<b>3. Egyéb szolgáltatások</b>	<b>1 054</b>	<b>1 122</b>
hatósági díjak	21	3
illeték	0	15
biztosítási díjak	369	378
bankköltség	130	152
értékpapír számlavezetés	12	12
értékpapír letéti őrzési díj	476	508
értékpapír transzfer díj	46	54
<b>4. Eladott (közvetített) szolgáltatások</b>	<b>11 180</b>	<b>14 756</b>
továbbszámlázott költség	11 180	14 756
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 608</b>	<b>2 763</b>
1. Bérköltség	2 467	2 610
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
3. Bérjárulékok	141	153
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>9 561</b>	<b>6 952</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>3 514</b>	<b>1 418</b>
követelések értékvesztése	901	0
adók, illetékek, hozzájárulások	2 596	1 400
egyéb	17	18
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>3 966</b>	<b>8 985</b>
kapott osztalék	3 966	1 600
egyéb kapott kamatok	0	7 385
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Adóalap korrekció 2023.12.31.**

	e Ft
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>3 447</b>
<b>Eredményt csökkentő tételek</b>	
Előző évi veszteség	0
Értékestett tárgyi eszköz TAO törvény szerinti értéke	0
TAO törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	12 490
Kapott osztalék	1 600
Visszaírt értékvesztés	280
<b>Összesen:</b>	<b>14 370</b>
<b>Eredményt növelő tételek</b>	
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenési leírás	6 952
Terven felüli ÉCS, + 1 e Ft ker.kül.	0
Tárgyi eszköz értékesítés könyv szerinti értéke	0
Értékvesztés	0
Behajthatatlan	0
Egyéb adóalap növelő behajthatatlan	0
<b>Összesen:</b>	<b>6 952</b>
<b>Adóalap</b>	<b>-3 971</b>
<b>Társasági adó kötelezettség (9%)</b>	<b>-357</b>
TAO előleg	0
TAO túlfizetés	0
<b>Minimumadó számítás</b>	
	e Ft
Összes bevétel	40 250
Bevétel 2 %-a (minimumadó adóalapja éves szinten)	805
Minimumadó	72
<b>Adóalap</b>	<b>-3 971</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>3 447</b>

A követelések nagyságrendje nem indokolja a céltartalék képzését.

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

2023. 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, Berzsényi 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.

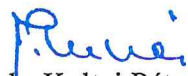
Az Abbázia Idegenforgalmi Zrt. az üzleti évről összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett, mivel cégcsoport szinten nem haladja meg a mutatók közül legalább kettő a határértéket:

- 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. 2023. évi Cash Flow kimutatását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Keszthely, 2024. április 2.

**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**

Statisztikai számjel

**20-10-040029**

Cégjegyzék száma

**CASH FLOW-KIMUTATÁS**

Beszámolási időszak 2023.01.01-2023.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	<b>I. Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	2 304	-3 954
2	1a Adózás előtti eredmény +	745	3 447
3	ebből: működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	0	
4	1b Korrekciók az adózás előtti eredményben	-3 966	-1 600
5	1 Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-3 221	1 847
6	2 Elszámolt amortizáció +	9 561	6 952
7	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	901	-280
8	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
9	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-4 113	0
10	6 Szállítói kötelezettség változása ±	2 780	81
11	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	807	-652
12	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-1 679	5
13	9 Vevőkövetelés változása ±	1 032	0
14	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-5 311	-11 922
15	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	1 547	15
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>	47 252	1 600
19	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-2 388	0
20	15 Befektetett eszközök eladása +	45 674	0
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 +	3 966	1 600
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 Végrelegesen 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 Végrelegesen átadott pénzeszköz -	0	0
33	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	49 556	-2 354
34	27 Devizás pénzeszközök ártértékelése+	0	0
35	<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+ 27. sorok) ±</b>	49 556	-2 354

Keszthely, 2024. április 2.