

Abbázia Idegenforgalmi NyRt.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)  
2008.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosítás ai	Tárgyév
a	b	c	d	e	
1	A.	Befektetett eszközök	3 900 745	0	3 882 099
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	86	0	85
3	1	Alapítás-át szervezési aktívált értékek			
4	2	Kísérleti fejlesztés aktívált értékek			
5	3	Vagyoni értékő jogok	86		85
6	4	Szellemi termékek			
7	5	Üzleti vagy cégérték			
8	6	Immateriális javakra adott előlegek			
9	7	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	409 822	0	398 794
11	1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékő jogok	409 804		398 266
12	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18		528
14	4	Tenyészállatok			
15	5	Beruházások, felújítások			
16	6	Beruházásokra adott előlegek			
17	7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 490 837	0	3 483 220
19	1	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	2 403 236		2 571 735
20	2	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban			
21	3	Egyéb tartós részesedés	1 087 601		911 485
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 értékolási különbözete			

Statisztikai számjel:10645444551011420

Cégjegyzékszám:20-10-040029

Abbázia Idegenforgalmi NyRt.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)  
2008. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosítás ai	Tárgyév
a	b	c	d	e	
27	<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>65 654</b>	<b>0</b>	<b>87 732</b>
28	1.	KÉSZLETEK	0	0	
29	1	Anyagok			
30	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	3	Növények, hízó és egyéb állatok			
32	4	Késztermék			
33	5	Áruk			
34	6	Készletekre adott előlegek			
35	II.	KÖVETELÉSEK	44 583	0	37 744
36	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	410		369
37	2	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	9 382		
38	3	Követelések egyéb részesedési jogviszonyban lévő váll. sz	30 794		34 686
39	4	Váltókövetelések			
40	5	Egyéb követelések	3 997		2 689
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	21 071	0	49 988
50	1	Pénztár, csekkok	465		318
51	2	Bankbetétek	20 606		49 670
52	<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>267</b>	<b>0</b>	<b>180</b>
53	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	140		53
54	2	Kötségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	127		127
55	3	Hatalmazott ráfordítások			
56		<b>Eszközök összesen</b>	<b>3 966 666</b>	<b>0</b>	<b>3 970 011</b>

Statisztikai számjel:10645444551011420

Cégjegyzékszám:20-10-040029

Abbázia Idegenforgalmi NyRt.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2008. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosítás ai	Tárgyév
a		b	c	d	e
57	D.	<b>Saját tőke</b>	3 960 173	0	3 965 734
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	84 734		97 953
63	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0	
65		1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
66		2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	13 219		5 561
68	E.	<b>Céltartalékok</b>	0	0	0
69	1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	3	Egyéb céltartalék			
72	F.	<b>Kötelezettségek</b>	6 196	0	3 913
73	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	
74	1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedős vállalkozással szemben			
76	3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Statistikai számjel: 10645444551011420

Cégjegyzékszám: 20-10-040029

Abbázia Idegenforgalmi NyRt.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2008. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosítás ai	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	6 196	0	3 913
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)			-10
92	5.	Váltótartozások			
93	6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szem	302		
94	7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	3 288		2 905
95	8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 606		1 018
96	9.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G.	Passzív időbeli elhatárolások	297	0	364
99	1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100	2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	297		364
101	3.	Halasztott bevételek			
102		<b>Források összesen</b>	<b>3 966 666</b>	<b>0</b>	<b>3 970 011</b>

Abbázia Idegenforgalmi NyRt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS  
 2008. december 31.

(összeállítás módjának)

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	23 362		22 990
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>23 362</b>	<b>0</b>	<b>22 990</b>
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása +			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II.	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>203</b>		<b>5 473</b>
8		ebből: visszaírt értékvesztés	20		114
9	5	Anyagköltség	581		418
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	11 444		12 284
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	1 144		1 114
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 110		6 155
14	IV.	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>19 279</b>	<b>0</b>	<b>19 971</b>
15	10	Béreköltség			
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 386		9 312
17	12	Bérfelrakások	1 191		1 216
18	V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>7 577</b>	<b>0</b>	<b>10 528</b>
19	VI.	<b>Értékesítési leírás</b>	<b>11 575</b>		<b>11 654</b>
20	VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>4 724</b>		<b>6 285</b>
21		ebből: értékvesztés	114		94
22	A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (IaII+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-19 590</b>	<b>0</b>	<b>-19 975</b>

Abbázia Idegenforgalmi NyRt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS  
2008. 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	15 987		15 987
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	15 987		15 987
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	14 771		6 383
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kumatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 305		3 172
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 223		
32		ebből:értékelési különbözet			
33	<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>34 286</b>	<b>0</b>	<b>25 542</b>
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	196		6
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése			
39	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 281		
40		ebből:értékelési különbözet			
41	<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>1 477</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
42	<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>32 809</b>	<b>0</b>	<b>25 536</b>
43	<b>C.</b>	<b>SZOKASOS VALLALKOZASI EREDMÉNY (+A±B)</b>	<b>13 219</b>	<b>0</b>	<b>5 561</b>
44	X.	Rendkívüli bevételek			
45	XI.	Rendkívüli ráfordítások			
46	<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47	<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C±D)</b>	<b>13 219</b>	<b>0</b>	<b>5 561</b>
48	<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>		
49	<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)</b>	<b>13 219</b>	<b>0</b>	<b>5 561</b>
50	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23)</b>	<b>13 219</b>	<b>0</b>	<b>5 561</b>

Cash flow – kimutatás

		Adatok ezer Ft-ban	
		2007.	2008.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13.sorok)	+ 46 059	+ 5 938
1.	Adózás előtti eredmény	- 2 768	- 10 426
2.	Elszámolt amortizáció	+ 11 575	+ 11 654
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+ 94	- 20
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Eredménytartalék változás	- 6 468	
6.	Szállítói kötelezettség változása	- 11	- 10
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+ 4 915	- 2 273
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 3 189	+ 67
9.	Vevőkövetelés változása	+ 75	+ 61
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül) változása	+ 41 911	+ 6 798
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása	- 75	+ 87
12.	Fizetett adó (nyereség után)		
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16.sorok)	- 26 684	+ 22 979
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 42 671	- 625
15.	Befektetett eszközök eladása		+ 7 617
16.	Kapott osztalék, részesedés	+ 15 987	+ 15 987
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.	Alapítókkaal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	+ 19 375	+ 28 917

Keszthely, 2009. február 9.

**Dr. Koltai Péter**  
elnök- igazgató

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

### Kiegészítő melléklet

a 2008. 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 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.

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

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

SPRT 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.

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.

Proinvest 2001. Kft.,

8360 Keszthely, Petőfi S. u. 2.

Helikon Utazási Iroda Kft.

8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.

HCH Invest Kft.

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 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 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 2008-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:

	2007.	2008.	%
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>3 900 745</b>	<b>3 882 099</b>	<b>99,52</b>
immateriális javak	86	85	98,84
tárgyi eszköz	409 822	398 794	97,31
befektetett pü. eszk.	3 490 837	3 483 220	99,78
<b>Forgóeszközök</b>	<b>65 654</b>	<b>87 732</b>	<b>133,63</b>
követelések	44 583	37 744	84,66
pénzeszközök	21 071	49 988	237,24
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>267</b>	<b>180</b>	<b>67,42</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>3 960 173</b>	<b>3 965 734</b>	<b>100,14</b>
jegyzett tőke	3 862 220	3 862 220	100,00
jegyzett, de be nem fiz. tőke	-	-	-
eredménytartalék	84 734	97 953	115,60
értékelési tartalék	-	-	-
mérleg szerinti eredmény	13 219	5 561	42,07
<b>Céltartalék</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>6 196</b>	<b>3 913</b>	<b>63,15</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>297</b>	<b>364</b>	<b>122,56</b>



	2007.	2008.
<b>Befektetett eszközök fedezettsége:</b>		
<u>működő tőke</u>	<u>3.960.173</u>	<u>3.965.734</u>
befektetett eszköz	3.900.745 = 101,52 %	3.882.099 = 102,16 %
 <b>Likviditási mutatók:</b>		
<u>likvid pénzeszköz</u>	<u>21.071</u>	<u>49.988</u>
rövid lej. kötelezettség	6.196 = 340,07 %	3.913 = 1277,49 %
 <u>összes pénzeszköz + követelések</u>	 <u>65.654</u>	 <u>87.732</u>
rövid lejáratú kötelezettség	6.196 = 1.059,62 %	3.913 = 2.242,07 %
 <u>vevő állomány</u>	 <u>11.586</u>	 <u>1.055</u>
szállító állomány	591 = 1.960,41 %	2.895 = 36,45 %

#### 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	68,99
Rentinvest Kft.	531.850 e Ft	15,26
Abbázia Country Club Kft.	135.000 e Ft	3,88
SPRT Kft.	168.500 e Ft	4,84
Corner System Kft.	62.900 e Ft	1,81
HCH Inv. KFT	159.200 e Ft	4,57
TS D. részvények	22.524 e Ft	0,65
Zalai Hitelszöv. KTA r	10 e Ft	
<b>Befektetett eszközök összesen:</b>	<b>3.483.220 e Ft</b>	

Részesedés kapcsolt vállalkozásban 2 571 735 e Ft  
Egyéb tartós részesedés 911.485 e Ft.

2008. évben üzletrész értékesítés: T.S.D részvény 7.617 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.

2008. évben a tárgyi eszközök értéke a következőképpen alakult:

**Tárgyi eszköz változása e Ft**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	384	-	-	384
Ingatlanok	561.130	-	-	561.130
Berendez. felszer.	7.016	624	-	7.640
Kis ért.t.eszk.	---	-	-	---
<b>Összesen:</b>	<b>568.530</b>	<b>624</b>	<b>-</b>	<b>569.154</b>

Megnevezés	Értéksökkenés változás				Tárgyi eszköz nettó értéke
	nyitó	növekedés	csökkenés	záró	
Immateriális javak	298	1	-	299	85
Ingatlanok	151.325	11.539	----	162.864	398.266
Berendez.felszer.	6.998	114	----	7.112	528
Kis ért.t.eszk	----	----	----	----	----
<b>Összesen</b>	<b>158.621</b>	<b>11.654</b>	<b>----</b>	<b>170.275</b>	<b>398.879</b>

Forgóeszközállományunk 65.654 e Ft-ról 87.732 e Ft-ra nőtt. A követelések állománya, 44.583 e Ft-ról 37.744 e Ft-ra csökkent.

Utóbbi részleteiben:

**Követelések 2008. december 31-i 37.744 e Ft**

	Egyéb rövid lej.köv.	Vevők	Követelések kapcsolt szem-ben	váll.	Követelések egyéb részesedési viszony-ban lévő váll. sz.	Összesen
Vevők	-	369	-	-	686	1.055
Önell. Pótlék	-	-	-	-	-	-
Innovációs jár.	13	-	-	-	-	13
ÁFA	-	-	-	-	-	-
Nyugdíjbizt.	72	-	-	-	-	72
Helyi adók	13	-	-	-	-	13
Társasági adó	2.591	-	-	-	-	2.591
Kölesön	-	-	-	-	20.000	20.000
Egyéb követelés	-	-	-	-	14.000	14.000
Köv. értékpapír ért.	-	-	-	-	-	-
<b>Összesen:</b>	<b>2.689</b>	<b>369</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34.686</b>	<b>37.744</b>

Belföldi követelésekre képzett értékvesztés	
181-360 napos késedelemre	5 e Ft
360 napon túli késedelemre	89 e Ft
Összesen:	94 e Ft

**Pénzeszközök záró állománya 49.988 e Ft.**

**Aktív időbeli elhatárolások 180 e Ft**

### 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 2007. évi 13.219 e Ft mérleg szerinti eredmény az eredménytartalék javára lett elszámolva így ennek összege 84 734 e Ft-ra növekedett.

Az 2008. évi mérleg szerinti eredmény 5.561 e Ft.

**Rövidlejáratú kötelezettségeink összege 3.913 e Ft**

**Kötelezettségek 2008.december 31-i rövid lejáratú**

Adatok e Ft-ban

	Egyéb rövid lejár. Köt.	Szállító k	Rövid lejáratú köt. kapcsolt váll. szemben	Rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz.váll.	Összesen
Szállítók	-	-10	-	2.905	2.895
SZJA	-	-	-	-	-
Innovációs jár.	-	-	-	-	-
AFA	490	-	-	-	490
Helyi adók	-	-	-	-	-
EHO	-	-	-	-	-
Körny.terh.dij	-	-	-	-	-
Idegenforg. Adó	-	-	-	-	-
Munkabér	-	-	-	-	-
Nyugdíjbizt. Alap	-	-	-	-	-
Egészségbizt. A.	-	-	-	-	-
Tp hozzájárulás	-	-	-	-	-
Szakképzési hj.	-	-	-	-	-
Vízhaszn. Díj	-	-	-	-	-
Szerződés megszüntető	528	-	-	-	528
Kölesőn	-	-	-	-	-
Magánnyugd.pzt.	-	-	-	-	-
<b>Összesen:</b>	<b>1.018</b>	<b>-10</b>	<b>-</b>	<b>2.905</b>	<b>3.913</b>



A passzív időbeli elhatárolások összege 364 e Ft, melyből

Cascó	6 e Ft
Könyvvizsgálat	308 e Ft
Közüzemi számlák	30 e Ft

### Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

**I. A belföldi értékesítés nettó árbevétele 22.990 e Ft, melynek részei:**

Részvényesek által befizetett bérleti díj	3.371 e Ft
Üzemeltetés bevétele	15.400 e Ft
Üzemeltetési költségek továbbszámlázása	3.299 e Ft
Kisbusz árbevétele	800 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 2008. évben 15,4 millió Ft-ot fizetett.

**II. Az egyéb bevételek 5.473 e Ft, ez áll**

Különbféle egyéb bevétel	5.158 e Ft
visszaírt értékvesztés	114 e Ft
késedelmi kamatból	39 e Ft
árfolyam különbözet	11 e Ft
APEH határozat	151 e Ft

**III. Anyagjellegű ráfordítások az előző évi 19.279 e Ft-ról 19.971 e Ft-ra változtak.**

	2007.	2008.
<b>1. Anyagköltség</b>	<b>581 e Ft</b>	<b>418 e Ft</b>
<b>2. Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>11.444 e Ft</b>	<b>12.284 e Ft</b>
Karbantartási díj	120 e Ft	-
Hírdetés, reklám, propaganda	1.411 e Ft	1 200 e Ft
Üzemi járművek költsége	484 e Ft	308 e Ft
Számviteli szolgáltatás	2.400 e Ft	2.400 e Ft
Irodai szolgáltatás, adatfeldolgozás	3.000 e Ft	3.000 e Ft
Könyvvizsgálói díj	1.709 e Ft	1.846 e Ft
Jogi szolgáltatás	1.500 e Ft	214 e Ft
Közterület használati díj	150 e Ft	50 e Ft
Postadíj	70 e Ft	64 e Ft
Autópályadíj	39 e Ft	-
Konferencia terem	83 e Ft	-
Értékbecslés	158 e Ft	-
Tűzrendészet	29 e Ft	31 e Ft

Fénymásolás	6 e Ft	12 e Ft
Szakkönyvek	40e Ft	43 e Ft
Tagdíj	-	-
Informatikai szolgáltatás	237 e Ft	208 e Ft
Közjegyzői díj	8 e Ft	-
Adótanácsadás	-	500 e Ft
Üdülőhasználati díj	-	2.408 e Ft

	2007.	2008.
<b>3. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>1.144 e Ft</b>	<b>1.114 e Ft</b>
Bankköltség	336 e Ft	231 e Ft
Értékpapír számlavezetés	110 e Ft	90 e Ft
Hatósági díjak, illetékek	43 e Ft	86 e Ft
Biztosítási díjak	655 e Ft	707 e Ft
<b>4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke</b>	<b>6.110 e Ft</b>	<b>6.155 e Ft</b>
Továbbszámlázott költség	3.254 e Ft	3.299 e Ft
Bérleti díjak	2.856 e Ft	2.856 e Ft
<b>IV. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>7.577 e Ft</b>	<b>10.528 e Ft</b>
1. Bérköltség	-	-
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	6.386 e Ft	9.312 e Ft
<i>Gépkocsi költségtérítés</i>	<i>2.486 e Ft</i>	<i>5.183 e Ft</i>
<i>Tiszteletdíj</i>	<i>3900 e Ft</i>	<i>4.129 e Ft</i>
<i>Tisztségviselő költségtérítése</i>	-	-
3. Bérjárulékok	1.191 e Ft	1.216 e Ft
<b>V. Értékesítési leírás</b>	<b>11.575 e Ft</b>	<b>11.654 e Ft</b>
<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	<b>4.724 e Ft</b>	<b>6.285 e Ft</b>
Káreseménnyel kapcs. ktg.	180 e Ft	-
2008.évi áfa arányosítás	962 e Ft	512 e Ft
APEH határozat	-	4.340 e Ft
Késedelmi díj	154 e Ft	-
Önellenzőzési pótlék	2.302 e Ft	-
Követelések értékvesztése	114 e Ft	94 e Ft
Önkormányzati adók	883 e Ft	1.151 e Ft
Innovációs járulék	50 e Ft	49 e Ft
Adóalap növelő költség	14 e Ft	3 e Ft
Behajthatatlan követelés leírása	65 e Ft	127 e Ft
Egyéb ráfordítás	-	5 e Ft
Áfolyamvesztés	-	5 e Ft
<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>34.286 e Ft</b>	<b>25.542 e Ft</b>
Kapcsolt vállalkozásból	15.987 e Ft	15.987 e Ft
<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>1.477 e Ft</b>	<b>6 e Ft</b>

A nyilvánosan működő rt-nek állományi létszáma nincs. A igazgatósági és felügyelő bizottsági tagok részére 2008. év folyamán tiszteletdíj kifizetés 4.129 e Ft.

	<b>2007.</b>	<b>2008.</b>
Adózás előtti eredmény	13.219 e Ft	5.561 e Ft
Adóalap korrekció	— 16.147 e Ft	— 17.016 e Ft
Adóalap	-2.928 e Ft	-11.455 e Ft
Társasági adó 16 %	-	-
Adókedvezmény	-	-
Adózott eredmény	13.219 e Ft	5.561 e Ft

#### **Adóalap korrekció**

**2008.**

#### **Adóalap növelő**

**16.218 e Ft**

Számv.tv.szerinti ÉCS leírás	11.654 e Ft
Elengedett követelések	127 e Ft
Értékvesztés	94 e Ft
APEH határozatban megállapított bírság	4.340 e Ft
Adóalap növelő tétel	3 e Ft

**2008.**

#### **Adóalap csökkentő**

**33.234 e Ft**

Terv szerinti ÉCS leírás	11.654 e Ft
Visszaírt értékvesztés	114 e Ft
Kapott osztalék	15 987 e Ft
Iparüzési adó	328 e Ft
APEH határozat	5.151 e Ft

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

A Kögens 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. 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, 2009. február 9.

**dr. Koltai Péter**  
elnök-igazgató

Abbázia Idegenforgalmi Nyrt.  
8360 Keszthely, Arany J. u. 1.

---

## Felelősségvállaló nyilatkozat

Mulított dr. Koltai Péter az Abbázia Idegenforgalmi Nyrt. Igazgatóságának Elnöke nyilatkozik, hogy legjobb tudomásunk szerint a 2008. évi éves beszámoló a valóságnak megfelelő adatokat és állításokat tartalmaz, nem hallgat el olyan tényről, amely az Abbázia Idegenforgalmi Nyrt. helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bír. Tudomásul vesszük, hogy a Tőkepiaci törvény rendelkezései alapján rendszeres és rendkívüli tájékoztatás elmaradásával, illetve féltevezető tartalmával okozott kár megtérítéséért az Abbázia Idegenforgalmi Nyrt., mint kibocsátó felel.

Keszthely, 2009. február 09.

ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyrt.  
8360 Keszthely  
Arany J. u. 1.  
Adószám: 45243844-2-20

dr. Koltai Péter  
az Abbázia Idegenforgalmi Nyrt.  
Igazgatóságának Elnöke

Mar 06 09 09:38

p. 2

**független Könyvvizsgálói Jelentés**

**A: ABBÁZLA Idegenforgalmi Nyrt. részvénytársaság**  
**Cégjegyzék száma: 20-10-040029**

Elvégeztük az **ABBÁZLA Idegenforgalmi Nyrt.** mellékelt 2008. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálását, amely éves beszámoló a 2008. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg **3.970.011 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **3.561 E Ft** nyereség – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

**A vezetés felelőssége az éves beszámolóért**

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 és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között észszerű számviteli becslések elkészítését.

**A könyvvizsgáló felelőssége**

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései észszerűségének, valamint az éves beszámoló árfogó bemutatásának értékelését is. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásából levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

**Záradék (vélemény)**

A könyvvizsgálat során az **ABBÁZLA Idegenforgalmi Nyrt.** éves beszámolóját, annak részét és részeit, azok könyvelési és bizonylati előkészítését az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló az **ABBÁZLA Idegenforgalmi Nyrt.** 2008. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Győr, 2009. február 26.

Célményé Virágy Éva

Kognos Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.  
 9021. Győr, Árpád u. 21.  
 MKVK nyilvántartási szám: 000826



Célményé Virágy Éva

bejegyzett könyvvizsgáló  
 MKVK tagsági szám: 004376

