

Abbázia Idegenforgalmi NyRt.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2009.december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosítás a)	Tárgyév
a		b	c	d	e
1	A.	Befektetett eszközök	3 882 099	0	3 870 032
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	85	0	85
3	1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3	Vagyoni értékű jogok	85		85
6	4	Szellemi termékek			
7	5	Üzleti vagy cégérték			
8	6	Immateriális javakra adott előlegek			
9	7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	398 794	0	386 727
11	1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	398 266		386 727
12	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	528		
14	4	Tenyészállatok			
15	5	Beruházások, felújítások			
16	6	Beruházásokra adott előlegek			
17	7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	3 483 220	0	3 483 220
19	1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 571 735		2 571 735
20	2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3	Egyéb tartós részesedés	911 485		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 értékhelyesbítése			
26	8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Abbázia Idegenforgalmi NyRt.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2009. 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.	Forgóeszközök	87 732	0	110 395
28	1.	KÉSZLETEK		0	
29	1	Anyagok			
30	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	3	Növendék-, hízó és egyéb állatok			
32	4	Késztermék			
33	5	Áruk			
34	6	Készletekre adott előlegek			
35	II.	KÖVETELÉSEK	37 744	0	13 165
36	1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	369		486
37	2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			9 652
38	3.	Követelések egyéb részesedési jogviszonyban lévő váll. sz.	34 686		420
39	4.	Váltókövetelések			
40	5.	Egyéb követelések	2 689		2 607
41	6.	Követelések értékelési különbözete			
42	7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III.	ÉRTÉKPAPIROK	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	49 988	0	97 230
50	1.	Pénztár, csekkek	318		434
51	2.	Bankbetétek	49 670		96 796
52	C.	Aktív időbeli elhatárolások	180	0	170
53	1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	53		170
54	2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	127		
55	3.	Halasztott ráfordítások			
56		Eszközök összesen	3 970 011	0	3 980 597

Statisztikai számjel:10645444551011420

Cégjegyzékszám:20-10-040029

Abbázia Idegenforgalmi NyRt.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2009. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosítás ai	
a		b	c	d	
57	D.	Saját tőke	3 965 734	0	3 972 951
58	I.	JEGYZETT TŐKE	3 862 220		3 862 220
59		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén			
60	II.	JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III.	TŐKETARTALÉK			
62	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	97 953		103 514
63	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK		0	
65		1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66		2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	5 561		7 217
68	E.	Céltartalékok	0	0	
69	1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	3	Egyéb céltartalék			
72	F.	Kötelezettségek	3 913	0	7 112
73	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0	
74	1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Statistikai számjel:10645444551011420

Cégjegyzékszám:20-10-040029

Abbázia Idegenforgalmi NyRt.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2009december 31.

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosítás ai	
a		b	c	d	
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	3 913	0	7 112
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 szemben			348
94	7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 905		2 042
95	8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 018		4 722
96	9	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G.	Passzív időbeli elhatárolások	364	0	534
99	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	364		534
101	3	Halasztott bevételek			
102		Források összesen	3 970 011	0	3 980 597

Ábbázia Idegenforgalmi NyRt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
2009 december 31.

(Összehasonlítás)

oldal 3 E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tegyen
a		b	c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	22 990		21 731
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	22 990	0	21 731
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (103+04)	0	0	
7	III.	Egyéb bevételek	5 473		716
8		ebből: visszatérítendő értékesítés	114		94
9	5	Anyagköltség	418		
10	6	Idénybe vett szolgáltatások értéke	12 284		9 197
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	1 114		853
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9	Eladott (követített) szolgáltatások értéke	6 155		5 749
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	19 971	0	15 799
15	10	Bérek költség			
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 312		4 996
17	12	Bérfizetések	1 216		1 201
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	10 528	0	6 197
19	VI.	Értékszámlázási leírás	11 654		11 650
20	VII.	Egyéb ráfordítások	6 285		2 076
21		ebből: értékesítés	94		93
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (14I+II+IV-V-VI-VII)	-19 976	0	-13 276

Cash flow – kimutatás

		Adatok ezer Ft-ban	
		2008.	2009
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	+ 5 938	+ 32 970
1.	Adózás előtti eredmény	- 10 426	- 6 638
2.	Elszámolt amortizáció	+ 11 654	+ 11 650
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	- 20	- 1
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Eredménytartalék változás		
6.	Szállítói kötelezettség változása	- 10	+ 10
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 2 273	+ 3 189
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+ 67	+ 170
9.	Vevőkövetelés változása	+ 61	- 116
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül) változása	+ 6 798	+ 24 696
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása	+ 87	+ 10
12.	Fizetett adó (nyereség után)		
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	+ 22 979	+ 14 272
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 625	- 0
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 7 617	+ 417
16.	Kapott osztalék, részesedés	+ 15 987	+ 13855
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.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	+ 28917	+ 47242

Keszthely, 2010. március 10.

Dr. Koltai Péter
elnök- igazgató

Kiegészítő melléklet

a 2009. 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 törzsrészesvény került kibocsátásra.

Az alapítók a tulajdonukat képező részesvényeiket 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 törzsrészesvényből 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.

Piffkó András (an.: Bóna Margit) Németország, Unterhaching, Jägerstr. 1/A.

Kapcsolt 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 20.

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 2009-ben a nyilvánosan működő részvénytársaság a számviteli törvényben meghatározott értékelési eljárásokat alkalmazza.

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

1.) A társaság vagyoni struktúrájának alakulása:

	2008.	2009.	%
Befektetett eszközök	3 882 099	3 870 032	99,69
immateriális javak	85	85	100
tárgyi eszköz	398 794	386 727	96,97
befektetett pü. eszk.	3 483 220	3 483 220	100
Forgóeszközök	87 732	110 395	125,83
követelések	37 744	13 165	34,88
pénzeszközök	49 988	97 230	194,51
Aktív időbeli elhatárolások	180	170	94,44
Saját tőke	3 965 734	3 972 951	100,18
jegyzett tőke	3 862 220	3 862 220	100
jegyzett, de be nem fiz. tőke	-	-	-
eredménytartalék	97 953	103 514	105,68
értékelési tartalék	-	-	-
mérleg szerinti eredmény	5 561	7 217	129,78
Céltartalék	-	-	-
Kötelezettségek	3 913	7 112	181,75
Passzív időbeli elhatárolás	364	534	146,70

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

<u>Vagyoni helyzet:</u>	<u>2008.</u>	<u>2009.</u>
1.) befektetett eszközök aránya		
befektetett eszköz	<u>3.882.099</u>	<u>3.870.032</u>
összes eszköz	3.970.011 = 97,79 %	3.980.597 = 97,22 %
2.) forgóeszközök aránya		
forgóeszköz + aktív idb. elhat.	<u>87.912</u>	<u>110.565</u>
összes eszköz	3.970.011 = 2,22 %	3.980.597 = 2,77 %
3.) saját tőke aránya		
saját tőke	<u>3.965.734</u>	<u>3.972.951</u>
összes forrás	3.970.011 = 99,90 %	3.980.597 = 99,80 %
4.) eladósodási mutatók		
összes kötelezettség	<u>3.913</u>	<u>7.112</u>
saját tőke	3.965.734 = 0,10 %	3.972.951 = 0,17 %

Pénzügyi helyzet

	<u>2008.</u>	<u>2009.</u>
--	--------------	--------------

Működő tőke és a forgótőke alakulása, az értékelési tartalékkal:

jegyzett tőke	3.862.220	3.862.220
jegyzett, be nem fizetett	---	---
eredménytartalék	97.953	103.514
<u>mérleg szerinti eredmény</u>	<u>5.561</u>	<u>7.217</u>
működő tőke	3.965.734	3.972.951

Működő tőke aránya a források között:

működő tőke	<u>3.965.734</u>	<u>3.972.951</u>
összes forrás	3.970.011 = 99,90 %	3.980.597 = 99,80 %

	2008.	2009.
<u>Befektetett eszközök fedezettsége:</u>		
<u>működő tőke</u>	<u>3.965.734</u>	<u>3.972.951</u>
befektetett eszköz	3.882.099 = 102,16 %	3.870.032 = 102,65 %
 <u>Likviditási mutatók:</u>		
<u>likvid pénzeszköz</u>	<u>49.988</u>	<u>97.230</u>
rövid lej. kötelezettség	3.913 = 1.277,49 %	7.112 = 1.367,12 %
 <u>összes pénzeszköz + követelések</u>	<u>87.732</u>	<u>110.395</u>
rövid lejáratú kötelezettség	3.913 = 2.242,07 %	7.112 = 1.552,23 %
 <u>vevő állomány</u>	<u>1.055</u>	<u>10.558</u>
szállító állomány	2.895 = 36,45 %	2.390 = 441,75 %

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	
Összesen:	561.130 e Ft	
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	
Befektetett eszközök összesen:	3.483.220 e Ft	

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

A saját ingatlanok mellett az üzletrésztvásárlással 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.

2009. 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.	7.640	-	6.784	856
Kis ért.t.eszk.	---	-	-	---
Összesen:	569.154	-	6.784	562.370

Megnevezés	Értékcsökkenés változás				Tárgyi eszköz nettó értéke
	nyitó	növekedés	csökkenés	záró	
Immateriális javak	299	---	---	299	85
Ingatlanok	162.864	11.539	---	174.403	386.727
Berendez. felszer.	7.112	111	6.367	856	---
Kis ért.t.eszk.	---	---	---	---	---
Összesen	170.275	11.650	6.367	175.558	386.812

Forgóeszköz állományunk 87.732 e Ft-ról 110.395 e Ft-ra nőtt. A követelések állománya, 37.744 e Ft-ról 13.165 e Ft-ra csökkent.

Utóbbi részleteiben:

Követelések 2009. december 31-i 13.165 e Ft

	Egyéb rövid lej.köv.	Vevők	Követelések kapcsol. váll. sz. ben	Követelések egyéb részesedési viszony-ban lévő váll. sz.	Összesen
Vevők	-	486	9652	420	10.558
Onell. Pótlék	-	-	-	-	-
Innovációs jár.	-	-	-	-	-
AFA	-	-	-	-	-
Nyugdíjbizt.	-	-	-	-	-
Helyi adók	16	-	-	-	16
Társasági adó	2.391	-	-	-	2.391
Társasági különadó	200	-	-	-	200
Egyéb követelés	-	-	-	-	-
Köv. értékpapír ért.	-	-	-	-	-
Összesen:	2.607	486	9652	420	13.165

Belföldi követelésekre képzett értékvesztés	
181-360 napos késedelemre	15 e Ft
360 napon túli késedelemre	78 e Ft
Összesen:	93 e Ft

Pénzeszközök záró állománya 97,230 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolások 170 e Ft

Források értékelése

A saját tőke és a mérlegfőösszeg aránya 99,80 % mutatja, hogy a társaság majdnem teljes egészében saját forrásból gazdálkodik, az idegen forrás minimális szerepet játszik a vállalkozás gazdálkodásában.

A 2008. évi 5,561 e Ft mérleg szerinti eredmény az eredménytartalék javára lett elszámolva így ennek összege 103.514 e Ft-ra növekedett.

Az 2009. évi mérleg szerinti eredmény 7.217 e Ft.

Rövidlejáratú kötelezettségeink összege 7.112 e Ft

Kötelezettségek 2009. december 31-i rövid lejáratú

Adatok e Ft-ban

	Egyéb rövid lejár. köt.	Szállítók	Rövid lejáratú köt. kapcsolt váll. szemben	Rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz.váll.	Összesen
Szállítók	-	-	348	2.042	2.390
SZJA	1.052	-	-	-	1.052
Innovációs jár.	10	-	-	-	10
ÁFA	530	-	-	-	530
Helyi adók	-	-	-	-	-
EHO	-	-	-	-	-
Körny.terh.díj	-	-	-	-	-
Tisztelt díj	1.406	-	-	-	1.406
Magánsz. különadó	5	-	-	-	5
Nyugdíjbizt. Alap	893	-	-	-	893
Egészségbizt. A.	255	-	-	-	255
Tp hozzájárulás	-	-	-	-	-
Szakképzési hj.	43	-	-	-	43
Vízhaszn. Díj	-	-	-	-	-
Szerződés megszüntető	528	-	-	-	528
Kölcsön	-	-	-	-	-
Magánnyugd. pzt.	-	-	-	-	-
Összesen:	4.722	-	348	2.042	7.112

A passzív időbeli elhatárolások összege 534 e Ft, melyből

Hirdetés	179 e Ft
Könyvvizsgálat	323 e Ft
Közüzemi számlák	32 e Ft

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

I. A belföldi értékesítés nettó árbevétele 21.731 e Ft, melynek részei

Résztvényesek által befizetett bérleti díj	3.630 e Ft
Üzemeltetés bevétele	15.400 e Ft
Üzemeltetési költségek továbbszámlázása	2.581 e Ft
Irodahelyiség bérlet	120 e Ft

A Szállodák üzemeltetését szerződés alapján a Helikoninvest Kft. végzi. Az üzemeltetési díj összege 2009. évben 15,4 millió Ft.

A magánszemélyek felé kiszámlázott bérleti díj 3 630 e Ft összegben a működési és fenntartási költségek fedezetére szolgál, mely átutalásra került a Helikoninvest Kft. részére.

II. Az egyéb bevételek 716 e Ft, ez áll

Tárgyi eszköz értékesítés	600 e Ft
visszairt értékesítés	94 e Ft
késedelmi kamatból	19 e Ft
árfolyam különbözet	2 e Ft
Kerekítés	1 e Ft

III. Anyagjellegű ráfordítások az előző évi 19.971 e Ft-ról 15.799 e Ft-ra változtak

	2008.	2009.
1. Anyagköltség	418 e Ft	-
2. Igénybe vett szolgáltatások	12.284 e Ft	9.197 e Ft
Hirdetés, reklám, propaganda	1.200 e Ft	1.536 e Ft
Számviteli szolgáltatás	2.400 e Ft	3.780 e Ft
Irodai szolgáltatás, adatfeldolgozás	3.000 e Ft	-
Könyvvizsgálói díj	1.846 e Ft	1.938 e Ft
Jogi szolgáltatás	214 e Ft	268 e Ft
Közterület használati díj	50 e Ft	-
Postadíj	64 e Ft	69 e Ft
Tűzrendészet	31 e Ft	24 e Ft
Fénymásolás	12 e Ft	21 e Ft

Szakkönyvek	43 e Ft	8 e Ft
Tagdíj	-	-
Informatikai szolgáltatás	208 e Ft	232 e Ft
Közjegyzői díj	-	2 e Ft
Adótanácsadás	500 e Ft	-
Üdülőhasználati ügyfélszolgálati díj	2.408 e Ft	1.319 e Ft
Üzemi járművek költsége	308 e Ft	-
2008.		2009.
3. Egyéb szolgáltatások értéke	1.114 e Ft	853 e Ft
Bankköltség	231 e Ft	162 e Ft
Értékpapír számlavezetés	90 e Ft	68 e Ft
Hatósági díjak, illetékek	86 e Ft	61 e Ft
Biztosítási díjak	707 e Ft	562 e Ft
4. Eladott közvetített szolgáltatások értéke	6.155 e Ft	5.749 e Ft
Továbbszámlázott költség	3.299 e Ft	2.580 e Ft
Bérleti díjak	2.856 e Ft	3.169 e Ft
IV. Személyi jellegű ráfordítások	10.528 e Ft	6.197 e Ft
1. Bérköltség	-	-
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	9.312 e Ft	4.996 e Ft
<i>Gépkocsi költségterítés</i>	<i>5.183 e Ft</i>	<i>866 e Ft</i>
<i>Tiszteletdíj</i>	<i>4.129 e Ft</i>	<i>4.130 e Ft</i>
<i>Tisztségviselő költségterítése</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
3. Bérjárulékok	1.216 e Ft	1.201 e Ft
V. Értécsökkenési leírás	11.654 e Ft	11.650 e Ft
VI. Egyéb ráfordítások	6.285 e Ft	2.076 e Ft
Tárgyi eszköz	-	416 e Ft
2009. évi áfa arányosítás	512 e Ft	262 e Ft
APEH határozat	4.340 e Ft	-
Önellenzési pótlék	-	5 e Ft
Követelések értékvesztése	94 e Ft	93 e Ft
Önkormányzati adók	1.151 e Ft	1.119 e Ft
Innovációs járulék	49 e Ft	48 e Ft
Adóalap növelő költség	3 e Ft	-
Behajthatatlan követelés leírása	127 e Ft	131 e Ft
Egyéb ráfordítás	5 e Ft	2 e Ft
Áfolyamvesztés	4 e Ft	-
VII. Pénzügyi műveletek bevételei	25.542 e Ft	20.492 e Ft
Kapcsolt vállalkozásból	15.987 e Ft	13.855 e Ft
Kamatok	3.172 e Ft	6.637 e Ft
Árfolyamnyereség	6.383 e Ft	-
VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 e Ft	-

A nyilvánosan működő Rt-nek állományi létszáma nincs. A igazgatósági és felügyelő bizottsági tagok részére 2009. év folyamán tiszteletdíj kifizetés 4.130 e Ft.

	2008.	2009.
Adózás előtti eredmény	5.561 e Ft	7.217 e Ft
Adóalap korrekció	- 17.016 e Ft	-14.045 e Ft
Adóalap	-11.455 e Ft	- 6.828 e Ft
Társasági adó 16 %	-	-
Adókedvezmény	-	-
Adózott eredmény	5.561 e Ft	7.217 e Ft

Adóalap korrekció

2009.

Adóalap növelő

11.874 e Ft

Számv. tv. szerinti ÉCS leírás

11.650 e Ft

Elengedett követelések

131 e Ft

Értékvesztés

93 e Ft

2009.

Adóalap csökkentő

25.919 e Ft

Terv szerinti ÉCS leírás

11.650 e Ft

Visszaírt értékvesztés

94 e Ft

Kapott osztalék

13.855 e Ft

Iparüzési adó

320 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, 2010. március 10.

dr. Koltai Péter

elnök-igazgató

Felelősségvállaló nyilatkozat

Alulírott dr. Koltai Péter az Abbázia Idegenforgalmi Nyrt. Igazgatóságának Elnöke nyilatkozunk, hogy legjobb tudomásunk szerint a 2009. 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 félrevezető tartalmával okozott kár megtérítéséért az Abbázia Idegenforgalmi Nyrt., mint kibocsátó felel.

Keszthely, 2010. február 26.

dr. Koltai Péter
az Abbázia Idegenforgalmi Nyrt.
Igazgatóságának Elnöke

Független Könyvvizsgálói Jelentés

*Az ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyrt. részvényeseinek
Cégjegyzék száma: 20-10-040029*

Elvégeztük az *ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyrt.* mellékelt 2009. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **3.980.397 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **7.217 E Ft** nyereség – és az ezen időponttal végrződő évrre 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 ésszerű 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 bizonyítékok megszerzése 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 ellenőrzési 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 alkalmazotti számviteli alapelvek megfeleltetésének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó 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 nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

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

Záródék (vélemény)

A könyvvizsgálat során az *ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyrt.* éves beszámolóját, annak részeit és tételét, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását 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 *ABBÁZIA Idegenforgalmi Nyrt.* 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Győr, 2010. március 10.

Csémány Virágy Éva

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

Csémány Virágy Éva

kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 004326