

Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Nyrt.
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.

Kiegészítő melléklet

a 2014. évi beszámolóhoz

I. Általános rész

A cég elnevezése: Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Nyrt.

Rövidített elnevezés: Abbázia Apartman Nyrt.

Székhely: 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.

Honlapja: www.abbazia-apartman.hu

Általános adatok:

A jogelőd cég 1990. július 15-én alakult, „GRAVÍR” Gépkölcsönző Kft. néven. A Kft. tulajdonosai dr. Koltai Péter és Gróf László. 1997. december 02-án a Helikon Utazási Iroda Kft. megvásárolta Gróf László örököseinek üzletrészét. 1998. október 25-én dr. Koltai Péter megvásárolta a Helikon Utazási Iroda Kft. üzletrészét és ez által a Kft. egyszemélyes tulajdonosa lett.

1998. december 20-án az alapító okiratban rögzítésre kerül a Kft., Nyilvánosan Működő Részvénytársasággá alakulása és az alaptőke 20.000 e Ft-ra emelése. 1999. augusztus 10-én a Cégbíróság zártkörben bejegyezte a 280.000 e Ft-os alaptőke-emelést, így az Nyrt. alaptőkéje 300.000 e Ft-ra emelkedett.

1999. szeptember 08-án törölte a Cégbíróság a „GRAVÍR” Rt. cég elnevezést és hatályba helyezte az *Abbázia Apartman Club Rt.* cég elnevezést.

Az 1997. évi CXIV. évi, a gazdasági társaságokról szóló törvény 177.§ 4. bekezdése 2005. július 1-i hatállyal előírja, hogy a részvénytársaságok nevében a működési forma szerepeljen, a módosításra 2006. június 30-ig ad lehetőséget.

2006. február 23-án megtartott közgyűlés az alapszabály módosításával rendelkezett a névváltozásról, mely szerint a társaság új elnevezése Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság, rövidített neve: Abbázia Apartman Nyrt.

A módosítást a Cégbíróság 2006. június 14-i hatállyal jegyezte be.

2000. évben a Cégbíróság által zártkörben bejegyzett alaptőke-emelés 1.072.000 e Ft volt, aminek a következtében az Nyrt. alaptőkéje 1.372.000 e Ft-ra emelkedett. 2001. évben a Cégbíróság által zártkörben bejegyzett alaptőke-emelés 340.000 e Ft volt, aminek következtében az alaptőke összege 1.712.000 e Ft-ra emelkedett, 2002. évi alaptőke-emelés összege 962.000 e Ft, a jegyzett tőke összege 2.674.000 e Ft. A 2003. évi alaptőke-emelés 500.000 e Ft, így a jegyzett tőke 2003.12.31-én 3.174.000 e Ft. A 2004. évi 500.000 e Ft alaptőke-emelést követően a jegyzett tőke összege 3.674.000 e Ft, a 2005. évi 600.000 e Ft alaptőke-emelést követően a jegyzett tőke összege 4.274.000 e Ft-ra nőtt.

A 2007. évi 500.000 e Ft alaptőke-emelést követően a jegyzett tőke összege 4.774.000 e Ft-ra nőtt. A 2008. évi 600.000 e Ft zártkörű alaptőke-emelést követően a jegyzett tőke összege 5.374.000 e Ft-ra nőtt, melyet a Cégbíróság 2008. április 24-én jegyzett be.

Az Nyrt. tevékenységi körei:

A Társaság főtevékenysége a „55.10 Szállodai szolgáltatások

- 41.10 Épület építési projekt szervezése
- 46.16 Textil, ruházat, lábbeli, bőráru ügynöki nagykereskedelme
- 46.17 Élelmiszer, ital, dohányáru ügynöki nagykereskedelme
- 47.11 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
- 47.25 Ital-kiskereskedelem
- 47.26 Dohányáru-kiskereskedelem
- 49.31 Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás
- 49.39 M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás
- 55.10 Szállodai szolgáltatás
- 56.10 Éttermi mozgó vendéglátás
- 56.29 Egyéb vendéglátás
- 56.30 Italszolgáltatás
- 68.10 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- 68.20 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 68.32 Ingatlankezelés
- 7711 Személygépjármű kölcsönzése
- 78.10 Munkaközvetítés
- 79.90 Egyéb foglalkoztatás
- 81.10 Építményüzemeltetés
- 85.51 Sport, szabadidős képzés
- 93.11 Sportlétesítmények működtetése
- 93.12 Sportegyesületi tevékenység
- 93.19 Egyéb sporttevékenység
- 93.29 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- 96.02 Fodrászat, szépségápolás

Az alaptőke-emelések a következőképpen történtek:

	összesen	alkalmankénti emelés
1998. 03. 20.	20.000.000 Ft	20.000.000 Ft
1999. 06. 24.	300.000.000 Ft	280.000.000 Ft
2000. 11. 25.	700.000.000 Ft	400.000.000 Ft
2000. 06. 01.	872.000.000 Ft	172.000.000 Ft
2000. 08. 17.	1.372.000.000 Ft	500.000.000 Ft
2001. 07. 31.	1.712.000.000 Ft	340.000.000 Ft
2002. 04. 11.	2.140.000.000 Ft	428.000.000 Ft
2002. 12. 05.	2.674.000.000 Ft	534.000.000 Ft
2003. 06. 27.	3.174.000.000 Ft	500.000.000 Ft
2004. 06. 16.	3.674.000.000 Ft	500.000.000 Ft
2005. 11. 15.	4.274.000.000 Ft	600.000.000 Ft
2007. 07. 23.	4.774.000.000 Ft	500.000.000 Ft
2008. 04. 24.	5.374.000.000 Ft	600.000.000 Ft

Kibocsátott részvények 2014. 12. 31-én:

Részvény megnevezése	db	névérték Ft
ABBÁZIA Apatman Nyrt. osztalékelsőbbségi	268698	2.686.980.000,-
ABBÁZIA Apatman Nyrt. törzs	268702	2.687.020.000,-
Összesen:	537.400	5.374.000.000,-

Képviselőre jogosult személyek: Dr. Koltai Péter (an.: Görgey Márta)
8372 Cserszegtomaj, Hévízi út 1.

Berei Katalin (an.: Magyarai Katalin)
8360 Keszthely, Ruszek u. 48.

Sonja Jiricek (an.: Christa Bauer)
8372 Cserszegtomaj, Hévízi út 1.

Igazgatóság:

Dr. Koltai Péter (an.: Görgey Márta) 8372 Cserszegtomaj, Hévízi út 1.

Berei Katalin (an.: Magyarai Katalin) 8360 Keszthely, Ruszek u. 48.

Sonja Jiricek (an.: Christa Bauer) 8372 Cserszegtomaj, Hévízi út 1.

Felügyelő Bizottsági tagok:

Gróf Anna (an.: Petrovics Eszter), 1158 Budapest, Neptun u. 106.

Molnár Tibor (an.: Szabó Eszter) 1114 Budapest, Eszék u. 13-15.

Németh Krisztina (an.: Vida Teréz) 8900 Zalaegerszeg, Síp u. 3.

Kapcsolt vállalkozások:

Abbázia Country Club Kft.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
Corner System Kft.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
HCH Invest Kft.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
Petneházy Üdülőfalu Nyrt.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
Rentinvest Kft.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 23.)
SPRT Kft.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások:

Abbázia Apartman Kft.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
Helikoninvest Kft.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)

Társaságunk alkalmaz könyvvizsgálót, amelyet törvényi előírás nem tesz számára kötelezővé.

Könyvvizsgáló adatai: - megnevezése : Optik '97 Adótanácsadó és Könyvvizsgáló KFT

- időtartama: 2012.02.28 - 2016.05.31.

Könyvvizsgáló díjazása 2014. évben: e Ft
Alap ÁFA
27 % - os 660 178

A könyvvizsgáló egyéb szolgáltatásért díjazásban nem részesült.

A Társaság számviteli-, adózási- és ezzel kapcsolatos feladatait a Helikon Utazási Iroda KFT (Keszthely, Erzsébet királyné útja 21. Adószám: 10242986-2-20) végzi, mely társaság felelős számviteli vezetője Berei Katalin főkönyvelő, aki rendelkezik a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 151 § 1. bekezdésében előírt képesítéssel.

Berei Katalin Keszthely, Ruszek J. u. 48.
regisztrációs száma: 118692

A Társaság képviselőjére jogosult személy: Dr. Koltai Péter
8372 Cserszegtomaj, Hévízi út 1.

Társaságunk a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

Az adózás előtti eredmény terhére, a jövőbeni költségekre céltartalék képzés 2014. évben nem történt.

Társaságunknál 2014. évben 21.833 e Ft értékben volt beruházás, terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem történt.

A Társaságot a környezetvédelemmel való kitettség csak annyiban érinti, hogy a számítástechnikai eszközök kiselejtezése úgy történik, hogy az eszközöket egy arra hivatott Társaság részére átadjuk.

II. 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 havi rendszerességgel. 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 a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (elejétől 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 eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A vevőként, adósként kisösszegű követelések értéke

Azt tekintjük kisösszegű követelésnek, amely nem haladja meg az 50 e Ft-ot.

Társaságunknak 2014. évben rendkívüli tételei nem voltak.

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.

III. Az Nyrt. vagyoni jövedelmezőségi, pénzügyi helyzete e Ft-ban:

	2013.12.31	2014.12.31	változás	%
Befektetett eszközök	5.469.136	5.486.782	17.646	100.32
Immateriális javak	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	1.662	19.308	17.646	1161.73
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	5.467.474	5.467.474	0	100.00
Forgóeszközök	92.937	85.864	-7.073	92.39
követelések	11.325	52.008	40.683	459.23
értékpapírok	45.735	0	-45.735	0
pénzeszközök	35.877	33.856	-2.021	94.37
Aktív időbeli elhatárolások	79	227	148	287.34
Eszközök összesen:	5.562.152	5.572.873	10.721	100.19
Saját tőke	5.561.577	5.571.987	10.410	100.19
jegyzett tőke	5.374.000	5.374.000	0	100.00
eredmény tartalék	186.769	187.577	808	100.43
mérleg szerinti eredmény	808	10.410	9.602	1.288.37
Kötelezettségek	449	762	313	169.71
rövid lejáratú kötelezettségek	449	762	313	169.71
Passzív időbeli elhatárolások	126	124	-2	98.41
Források összesen:	5.562.152	5.572.873	10.721	100.19

A befektetett eszközök állománya 17.646 e Ft-al nőtt, ezen belül az immateriális javak értéke változatlanul 0 Ft, a tárgyi eszközök értéke 17.646 e Ft-al nőtt.

Tárgyi eszköz változása e Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	693	-	-	693
Egyéb berend., felsz., járművek	21 540	21.439	-21.297	21 682
Beruházások	-	-	-	-
Összesen	22 233	21.439	-21.297	22 375

Terv szerinti értékcsökkenés változása e Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	Nettó érték
Immateriális javak	693	-	-	693	0
Egyéb berend., felsz. járm.	19 878	3 792	-21 296	2 374	19 308
Összesen	20 571	3 792	-21 296	3 067	19 308

A terv szerinti értékcsökkenés leírása lineáris módon történik.

Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban

forintban

	2013.12.31.	Változás	2014.12.31.
ABBÁZIA CC KFT	655 234 000	0	655 234 000
Corner System KFT	1 467 100 000	0	1 467 100 000
HCH Invest KFT	1 180 720 000	0	1 180 720 000
Rentinvest KFT	1 721 600 000	0	1 721 600 000
SPRT KFT	442 820 000	0	442 820 000
Összesen	5 467 474 000	0	5 467 474 000

A tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban változatlan összegben szerepel az előző évhez képest.

A forgóeszközök állománya 7.073 e Ft-al csökkent, ezen belül a követelések értéke 40.683 e Ft-al nőtt, az értékpapírok értéke 45.735 e Ft-al, míg a pénzeszközök értéke 2.021 e Ft-al csökkent.

forintban

Rövid lejáratú követelések					
Megnevezés		vevők	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	egyéb követelések
Vevők összesen	635 000				
Helikon Utazási Iroda KFT	635 000	635 000			
Egyéb követelések össz.	51 372 100				
Helikoninvest KFT részv.ért.	50 201 000			50 201 000	
Társasági adó	904 000				904 000
Innovációs járulék	5 000				5 000
ÁFA	262 000				262 000
Iparűzési adó	100				100
Mind összesen	52 007 100	635 000	0	50 201 000	1 171 100

Bevételek aktív időbeli elhatárolása**forintban****Megnevezés****Összeg**

2014.12.h. betétkamat

36 536

Kiadások aktív időbeli elhatárolása**forintban****Megnevezés****Összeg**

Felügyeleti díj 2015.01.01-04.30.h.

20.635

HU domain meghosszabbítás 2015. 01. 01 – 11. 07.

1.623

Biztosítás 2015. 01.01-05.08.

168.301

Összesen**190.559**

A saját tőke állománya 10.410 e Ft-al nőtt, ezen belül az eredménytartalék 808 e Ft-al, míg a mérleg szerinti eredmény 9.602 e Ft-al nőtt.

A kötelezettségek állománya rövid lejáratú kötelezettségből tevődik össze, összege 313 e Ft-al nőtt az előző évhez képest.

forintban

Rövid lejáratú kötelezettségek					
		szállítók	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	egyéb rövid lejáratú kötelezettségek
szállítók összesen	712 695				
Helikoninvest KFT	5 940			5 940	
Helikon Utazási Iroda KFT	636 905	636 905			
Optik 97 KFT	69 850	69 850			
egyéb rövid lejáratú kötelezettségek össz.	49 122				
Cégautó adó	41 850				41 850
1999.fel nem vett o.	7 272				7 272
Mind összesen	761 817	706 755	0	5 940	49 122

Költségek passzív időbeli elhatárolása**forintban****Megnevezés****Összeg**

12. h. bankköltség

4 038

12. h. közzététel/Világgazdaság

90 000

12. h. rendszerfelügyelet/CEPHEUS

30 000

Összesen**124 038**

Az Nyrt. vagyoni, pénzügyi helyzetét az alábbi mutatószámok reprezentálják: e Ft-ban

Vagyoni helyzete:	2013.12.31.	2014.12.31.
<u>Befektetett eszközök aránya</u>		
Befektetett eszk.	5.469.136	5.486.782
----- =	----- = 98,33 %	----- = 98,46 %
Összes eszk.	5.562.152	5.572.873
<u>Forgóeszközök aránya</u>		
Forgóeszk. + aktív időb.	93.016	86.091
----- =	----- = 1,67 %	----- = 1,54 %
össz. eszk.	5.562.152	5.572.873
<u>Saját tőke aránya</u>		
saját tőke	5.561.577	5.571.987
----- =	----- = 99,99 %	----- = 99,98 %
össz. forrás	5.562.152	5.572.873
<u>Eladósodási mutató</u>		
összes kötelezettség	449	762
----- =	----- = 0,008 %	----- = 0,013 %
saját tőke	5.561.577	5.571.987

A befektetett eszközök és a forgóeszközök aránya azt mutatja, hogy az Nyrt. rendelkezésre álló vagyona többségében befektetett eszközökből tevődik össze.

Saját tőke aránya azt mutatja, hogy a társaság működése során szinte teljes egészében saját forrásból gazdálkodott, az eladósodási mutató %-a is ezt támasztja alá.

A mérleghez kapcsolódó információk:

Pénzügyi helyzet:

Működő tőke és forgótőke alakulása e Ft-ban

	2013.12.31.	2014.12.31.
Jegyzett tőke	5.374.000	5.374.000
Eredm. tartalék	186.769	187.577
Mérleg. sz. eredm.	808	10.410
Működő tőke	5.561.577	5.571.987

Működő tőke aránya a forgóeszközök között e Ft

	2013.12.31.	2014.12.31.
működő tőke	5.561.577	5.571.987
----- =	----- = 99,99%	----- = 99,98 %
összes forrás	5.562.152	5.572.873

Befektetett eszközök fedezettsége:

működő tőke	5.561.577	5.571.987
----- =	----- = 101,69 %	----- = 101,55%
befektetett eszköz	5.469.136	5.486.782

Likviditási mutatók:

likvid. pénzeszköz	35.877	33.856
----- =	----- = 7.990,42 %	----- = 4.443,04 %
rövid lej. kötelez.	449	762
össz. pénzeszk. + követelések	47.202	85.864
----- =	----- = 10.512,69%	----- = 11.268,24%
rövid lej. kötelezettség	449	762

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk(e Ft):

	2013.12.31	2014.12.31
1. Anyagköltség	-	-
2. Igénybevett szolgáltatások	8.986	8.896
- terembérlet	28	34
- hirdetés, reklám, közzététel	1.754	1.754
- számviteli szolgáltatás	6.018	6.018
- könyvvizsgálat	648	660
- szoftverszolgáltatás	360	360
- postaköltség	33	13
- telefon, fax, internet	2	2
- felügyeleti díj/vagyonvédelem	143	55
3. Egyéb szolgáltatások	516	612
- hatósági díjak	30	6
- illetékek	50	50
- bankköltség	70	87
- számlavezetési díj	80	80
- biztosítás	281	384
- kamarai tagdíj	5	5

4. Közvetített szolgáltatás	1.816	694
5. Személyi jellegű ráfordítások	0	0
6. Értékcsökkenés	4.237	3.792
7. Egyéb ráfordítások	2.009	1.461
- iparűzési adó	120	120
- innovációs járulék	18	18
- gépjárműadó	63	119
- cégautó adó	333	250
- vissza nem ig. ÁFA	1.474	953
- egyéb	1	1
8. Értékesítés nettó árbevétele	7.816	6.686
9. Egyéb bevételek	0	5 906
10. Pénzügyi műveletek bevételei	10.646	13.493
- kapott osztalék	-	8.433
- kapott kamatok	985	594
- részvények árfolyamnyeresége	9.661	4.466

Társaságunknak nincs alkalmazottja, bérköltség nem merült fel.

	2013.12.31.	2014.12.31.
		ezer forintban
Adózás előtti eredmény	898	10.630
Társasági adó 10 %	90	220
Adózott eredmény	808	10.410

Adóalap korrekció: e Ft

- Eredményt növelő	
• Terv szerinti écs.	3.792
- Eredményt csökkentő	
• Terv szerinti écs.	3.792
• Kapott osztalék	8.433

Keszthely, 2015. február 16.

ABBÁZIA Apartman NyRt.
8360 Keszthely
Erzsébet királyné u. 21.
Adószám: 11828673-2-20


Dr. Koltai Péter
elnök-igazgató