

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

Kiegészítő melléklet

a 2015. 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, bőraru 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, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 68.32 Ingatlankezelés
- 77.11 Személygépjármű kölcsönzése
- 78.10 Munkaközvetítés
- 79.90 Egyéb foglалás
- 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 2015. 12. 31-én:

Részvény megnevezése	db	névérték Ft
ABBÁZIA Apatman Nyrt. osztalékelsőbbbségi	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 Cserszeztomaj, Hévízi út 1.

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

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

Igazgatóság:

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

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

Sonja Jiricek (an.: Christa Bauer) 8372 Cserszeztomaj, 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.

Kapcsolat vállalkozások:

Abbázia Country Club Kft.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
Club Dobogómajor 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.)

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások:

Abbázia Apartman Kft.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
Abbázia Idegenforgalmi Nyrt.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
Helikoninvest Kft.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
T.S. Apartman Club Nyrt.	(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 2015. évben:	e Ft
27 % - os	Alap 660
	ÁFA 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 Cserszeztomaj, Hévízi út 1.

Társaságunk a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

Az adózás előtti eredmény terhére, a jövőbeni költségekre céltartalék képzés 2015. évben nem történt.

Társaságunknál 2015. évben nem volt beruházás, terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem történt.

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

II. Számviteli politika rövid ismertetése:

A társaság kettős könyvvizetésre 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.

Társaságunk 2015. évi rendkívüli tételei

2015. évben a beszámolóban a rendkívüli bevételek között 4.234.967 e Ft, a rendkívüli ráfordítások között 3.631.520 e Ft szerepel.

2014. július 31-én megtartott taggyűlés döntött a Rentinvest KFT, az SPRT KFT valamint a Corner System KFT kedvezményes átalakulással történő összeolvadásáról. A létrejött KFT a Club Dobogómajor 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.

A piaci értéken történő átalakulással a Club Dobogómajorban megszerzett részesedés bekerülési értéke a végleges átalakulási vagyonmérlegben kimutatott saját tőke összegéből a névértékre jutó arányos rész.

A rendkívüli bevételek között szerepel még 383 e Ft behajtási költségátalány.

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:

	2014.12.31	2015.12.31	változás	%
Befektetett eszközök	5.486.782	6.085.942	599.160	110.92
Immateriális javak	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	19.308	15.021	-4.287	77.80
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	5.467.474	6.070.921	603.447	111.04
Forgóeszközök	85.864	97.300	11.436	113.32
követelések	52.008	1.225	-50.783	2.36
értékpapírok	0	0	0	0
pénzeszközök	33.856	96.075	62.219	283.78
Aktív időbeli elhatárolások	227	209	-18	92.07
Eszközök összesen:	5.572.873	6.183.451	610.578	110.96
Saját tőke	5.571.987	6.183.197	611.210	110.97
jegyzett tőke	5.374.000	5.374.000	0	100.00
eredmény tartalék	187.577	197.987	10.410	105.55
mérleg szerinti eredmény	10.410	611.210	600.800	5.871.37
Kötelezettségek	762	77	-685	10.10
rövid lejáratú kötelezettségek	762	77	-685	10.10
Passzív időbeli elhatárolások	124	177	53	142.74
Források összesen:	5.572.873	6.183.451	610.578	110.96

A befektetett eszközök állománya 599.160 e Ft-al nőtt, ezen belül az immateriális javak értéke változatlanul 0 Ft, a tárgyi eszközök értéke az értékcsökkenés elszámolása miatt 4.287 e Ft-al csökkent, míg a befektetett pénzügyi eszközök között a tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban összege kedvezményes átalakulás következtében 603.447 e Ft-al nőtt.

Tárgyi eszköz változása e Ft

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

Terv szerinti értékcsökkenés változása e Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés és	Csökkenés	Záró érték	Nettó érték
Immateriális javak	693	-	-	693	0
Egyéb berend.,felsz.,járm.	2 374	4 287	-	6 661	15 021
Összesen	3 067	4 287	-	7 354	15 021

A terv szerinti értékcsökkenés leírása lineáris módon történik.

Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban

forintban

	2015.12.31.
ABBÁZIA CC KFT	655 234 000
HCH Invest KFT	1 180 720 000
Club Dobogómajor KFT	4 234 967 000
Összesen	6 070 921 000

A forgóeszközök állománya 11.436 e Ft-al nőtt, ezen belül a követelések értéke 50.783 e Ft-al csökkent, a pénzeszközök értéke 62.219 e Ft-al nőtt.

forintban

Rövid lejáratú követelések					
Megnevezés		vevők	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	egyéb követelések
Vevők összesen	58 249				
Helikon Utazási Iroda KFT	58 249	58 249			
Egyéb követelések össz.	1 167 000				
Társasági adó	1 058 000				1 058 000
Innovációs járulék	5 000				5 000
ÁFA	104 000				104 000
Mind összesen	1 225 249	58 249	0	0	1 167 000

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

forintban

Megnevezés

Összeg

2015.12.h. betétkamat

19 871

Kiadások aktív időbeli elhatárolása

forintban

Megnevezés

Összeg

Felügyeleti díj 2016.01.01-04.30.h.

19 671

HU domain meghosszabbítás 2016. 01. 01 – 11. 07.

1.279

Biztosítás 2016. 01.01-05.08.

168.280

Összesen

189.230

A saját tőke állománya 611.210 e Ft-al nőtt.

A kötelezettségek állománya rövid lejáratú kötelezettségből tevődik össze, összege 685 e Ft-al csökkent 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	27 341				
Helikoninvest KFT	2 340			2 340	
MOI Nyrt.	25 001	25 001			
egyéb rövid lejáratú kötelezettségek össz.	49 222				
Cégautó adó	41 850				41 850
Iparüzési adó	100				100
1999. fel nem vett o.	7 272				7 272
Mind összesen	76 563	25 001	0	2 340	49 222

Költségek passzív időbeli elhatárolása

forintban

Megnevezés

12. h. bankköltség

12. h. közzététel/Világgazdaság

12. h. rendszerfelügyelet/CEPHEUS

12. h. könyvvizsgálat/Optik 97 KFT

Összesen

Összeg

2 297

90 000

30 000

55 000

177 297

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

Vagyoni helyzete:

2014.12.31.

2015.12.31.

Befektetett eszközök aránya

Befektetett eszk.

5.486.782

6.085.942

=

----- = 98,46 %

----- = 98,42 %

Összes eszk.

5.572.873

6.183.451

Forgóeszközök aránya

Forgóeszk. + aktív időb.

86.091

97.509

=

----- = 1,54 %

----- = 1,58 %

össz. eszk.

5.572.873

6.183.451

Saját tőke aránya

saját tőke

5.571.987

6.183.197

=

----- = 99,98 %

----- = 99,99 %

össz. forrás

5.572.873

6.183.451

Eladósodási mutató

$$\frac{\text{összes kötelezettség}}{\text{saját tőke}} = \frac{762}{5.571.987} = 0,013 \% \quad \frac{77}{6.183.197} = 0,001 \%$$

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

	2014.12.31.	2015.12.31.
Jegyzett tőke	5.374.000	5.374.000
Eredm. tartalék	187.577	197.987
Mérleg. sz. eredm.	10.410	611.210
Működő tőke	5.571.987	6.183.197

Működő tőke aránya a forgóeszközök között e Ft

	2014.12.31.	2015.12.31.
működő tőke	5.571.987	6.183.197
----- =	----- = 99,98%	----- = 99,99 %
összes forrás	5.572.873	6.183.451

Befektetett eszközök fedezettsége:

működő tőke	5.571.987	6.183.197
----- =	----- = 101,55 %	----- = 101,60%
befektetett eszköz	5.486.782	6.085.942

Likviditási mutatók:

likvid. pénzeszköz	33.856	96.075
----- =	----- = 4.443,04 %	----- = 124.772,72 %
rövid lej. kötelez.	762	77
össz. pénzeszk. + követelések	85.864	97.300
----- =	----- = 11.268,24%	----- = 126.363,63%
rövid lej. kötelezettség	762	77

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk(e Ft):

	2014.12.31	2015.12.31
1. Anyagköltség	-	-
2. Igénybevett szolgáltatások	8.896	7.579
- terembérlet	34	34
- hirdetés, reklám, közzététel	1.754	1.608
- számviteli szolgáltatás	6.018	4.800
- könyvvizsgálat	660	660
- szoftverszolgáltatás	360	360
- postaköltség	13	14
- telefon, fax, internet	2	2
-felügyeleti díj/vagyonvédelem	55	60
-egyéb	0	41
3. Egyéb szolgáltatások	612	545
- hatósági díjak	6	8
- kamarai tagdíj	5	5
- biztosítás	384	478
- bankköltség	87	54
- számlavezetési díj	80	-
4. Közvetített szolgáltatás	694	515
5. Személyi jellegű ráfordítások	0	0
6. Értécsökkenés	3.792	4.287
7. Egyéb ráfordítások	1.461	785
- iparűzési adó	120	120
- innovációs járulék	18	18
- gépjárműadó	119	97
- cégautó adó	250	167
- vissza nem ig. ÁFA	953	-
- behajtási költségátalány	-	383
- egyéb	1	-
8. Értékesítés nettó árbevétele	6.686	6.494
9. Egyéb bevételek	5 906	-
10. Pénzügyi műveletek bevételei	13.493	14.597
- kapott osztalék	8.433	13.679
- kapott kamatok	594	918
- részvények árfolyamnyeresége	4.466	-

Társaságunknak nincs alkalmazottja, bérköltség nem merült fel.

	2014.12.31.	2015.12.31.
		ezer forintban
Adózás előtti eredmény	10.630	611.210
Társasági adó 10 %	220	-
Adózott eredmény	10.410	611.210

Adóalap korrekció: e Ft

- Eredményt növelő
 - Terv szerinti écs. 4.287
 - Részesedés bekerülési érték kedv.átalakulás miatt 3.631.520

- Eredményt csökkentő
 - Terv szerinti écs. 4.287
 - Kapott osztalék 13.679
 - Részesedés bekerülési érték kedv. átalakulás miatt 4.234.967

Keszthely, 2016. február 29.

ABBZIA Apartman Nyrt.
8360 Keszthely
Erzsébet királyné u. 21. ④
Adószám: 11928613-2-20


Dr. Koltai Péter
elnök-igazgató