

ÖSSZEVONT TÁJÉKOZTATÓ

az **Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Részvénytársaság**

*által korábban zárt körben kibocsátott 30.000 db törzs- és 30.000 db osztalékelsőbbbségi
egyenként 10.000 Ft névértékű dematerializált részvények nyilvános értékesítéséhez.*

Ár: 10.700 Ft/db

Ajánlattevő:

Helikon Utazási Iroda Kft.

Forgalmazó:

Pláninvest Bróker Rt.

Az Ajánlattevő felhívja a figyelmet a jelen tájékoztató alapján kibocsátott részvényekbe történő befektetés szokásos mértéket meghaladó kockázataira, így különösen arra, hogy nem célja a társaságnak osztalék kifizetése, valamint hogy a részvények korlátozottan forgalomképesek, mivel a befektetés hozamának jelentős részéhez csak más polgári jogi szerződések alapján juthat a részvénytulajdonos.

2005. december 22.

TARTALOMJEGYZÉK

TARTALOMJEGYZÉK	2
1. ÖSSZEFOGLALÓ.....	5
2. KOCSÁZATI TÉNYEZŐK.....	13
3. FELELŐS SZEMÉLYEK.....	18
4. BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓ.....	19
5. KIEMELT PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK.....	20
6. A KIBOCSÁTÓ BEMUTATÁSA.....	21
6.1 A kibocsátó története és fejlődése.....	21
6.2 Befektetések.....	22
7. AZ ÜZLETI TEVÉKENYSÉG ÁTTEKINTÉSE.....	28
7.1 Fő tevékenységi körök.....	28
7.2 Legfontosabb piacok.....	28
8. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS.....	30
9. TÁRGYI ESZKÖZÖK.....	32
10. AZ ÜZLETI TEVÉKENYSÉG ÉS A PÉNZÜGYI HELYZET ÁTTEKINTÉSE.....	33
10.1 Pénzügyi helyzet.....	33
10.2 Üzleti eredmény.....	33
11. TŐKEFORRÁSOK.....	34
11.1 A kibocsátó saját tőkeforrásaira vonatkozó adatok.....	34
11.2 A kibocsátó pénzforgalmának kimutatása.....	34
11.3 A kibocsátó hitelszükségletének és finanszírozási szerkezetének bemutatása.....	35
11.4 Információk a tőkeforrások bármilyen korlátozásáról.....	35
11.5 Tájékoztató a jövőbeni befektetésekről, bérelt vagyontárgyakról és jelentősebb terhekről, amelyekről az Igazgatóság kötelezettséget vállalt.....	35
12. KUTATÁS ÉS FEJLESZTÉS, SZABADALMAK ÉS LICENCIÁK....	36
13. TRENDEK.....	36
14. NYERESÉG-ELŐREJELZÉS VAGY – BECSLÉS.....	36
15. IGAZGATÓSÁGI, IRÁNYÍTÓ ÉS FELÜGYELŐ SZERVEK ÉS VEZETŐ ÁLLÁSÚ MUNKAVÁLLALÓK.....	36
16. JAVALALMAZÁS ÉS JUTTATÁSOK.....	40
17. TESTÜLETI TAGSÁGGAL KAPCSOLATOS GYAKORLAT.....	41
18. ALKALMAZOTTAK.....	41
19. FŐ RÉSZVÉNYESEK.....	41
20. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT ÜGYLETEK.....	41
21. A KIBOCSÁTÓ ESZKÖZEIRE, FORRÁSAINRA ÉS PÉNZÜGYI HELYZETÉRE ÉS EREDMÉNYÉRE VONATKOZÓ PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK.....	42
21.1 Korábbi pénzügyi információk.....	42
21.2 Előzetes pénzügyi információk.....	43
21.3 Pénzügyi kimutatások.....	43
21.4 A korábbi éves pénzügyi információk ellenőrzése.....	43
21.5. A legfrissebb pénzügyi információk dátuma.....	43
21.6 Közbeső és egyéb pénzügyi információk.....	43
21.7 Osztalékpolitika.....	43

21.8	Bírósági és választottbírói eljárások.....	43
21.9	A kibocsátó pénzügyi vagy kereskedelmi helyzetében bekövetkezett lényeges változások.....	44
22.	KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK.....	44
22.1	RÉSZVÉNYTŐKE.....	44
22.2	A társaság alapító okirata és alapszabálya.....	45
23.	LÉNYEGES SZERZŐDÉSEK.....	48
24.	HARMADIK FÉLTŐL SZÁRMAZÓ INFORMÁCIÓ, SZAKÉRTŐI NYILATKOZAT ÉS ÉRDEKELTÉSGI NYILATKOZAT.....	48
25.	MEGTEKINTHETŐ DOKUMENTUMOK.....	49
26.	RÉSESEDÉSEK BEMUTATÁSA.....	49
27.	FELELŐS SZEMÉLYEK (Törzsrészvény).....	50
28.	KOCKÁZATI TÉNYEZŐK (Törzsrészvény).....	50
29.	KULCSFONTOSÁGÚ INFORMÁCIÓK (Törzsrészvény).....	50
29.1	Nyilatkozat a működő tőkéről (Törzsrészvény).....	50
29.2	Tőkésítés és eladósodottság (Törzsrészvény).....	50
29.3	A kibocsátásban/ajánlattételben érintett természetes és jogi személyek érdekeltsége (Törzsrészvény)	50
29.4	Az ajánlattétel okai és a bevételek felhasználása (Törzsrészvény).....	50
30.	A FORGALOMBA HOZANDÓ/BEVEZETENDŐ ÉRTÉKPAPÍROKRA VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK (Törzsrészvény).....	51
31.	AZ AJÁNLTATTÉTEL FELTÉTELEI (Törzsrészvény).....	52
31.1	Feltételek, ajánlati statisztikák, várható ütemezés és az ajánlatok elfogadásához szükséges intézkedések (Törzsrészvény).....	52
31.2	Forgalmazási terv és allokáció (Törzsrészvény).....	54
31.3	Árképzés (Törzsrészvény).....	54
31.4	Befektetési szolgáltatók és jegyzési garanciavállalás (Törzsrészvény).....	54
32.	TŐZSDEI BEVEZETÉSRE ÉS A KERESKEDÉSRE VONATKOZÓ SZABÁLYOK (Törzsrészvény).....	54
33.	ELADNI KÍVÁNÓ ÉRTÉKPAPÍR-TULAJDONOSOK (Törzsrészvény).....	54
34.	AZ AJÁNLTATTÉTEL KÖLTSÉGE (Törzsrészvény).....	55
35.	FELHIGÍTÁS (Törzsrészvény).....	55
36.	KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK (Törzsrészvény).....	55
37.	FELELŐS SZEMÉLYEK (Osztalékelsőbbbségi részvény).....	55
38.	KOCKÁZATI TÉNYEZŐK (Osztalékelsőbbbségi részvény).....	55
39.	KULCSFONTOSÁGÚ INFORMÁCIÓK (Osztalékelsőbbbségi részvény).....	55
39.1	Nyilatkozat a működő tőkéről (Osztalékelsőbbbségi részvény).....	55
39.2	Tőkésítés és eladottság (Osztalékelsőbbbségi részvény).....	56
39.3	A kibocsátásban/ajánlattételben érintett természetes és jogi személyek érdekeltsége (Osztalékelsőbbbségi részvény).....	56
39.4	Az ajánlattétel okai és a bevételek felhasználása (Osztalékelsőbbbségi részvény).....	56
40.	A FORGALOMBA HOZANDÓ/BEVEZETENDŐ ÉRTÉKPAPÍROKRA VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK (Osztalékelsőbbbségi részvény).....	56
41.	AZ AJÁNLTATTÉTEL FELTÉTELEI (Osztalékelsőbbbségi részvény).....	58
41.1	Feltételek, ajánlati statisztikák, várható ütemezése és az ajánlatok elfogadásához szükséges intézkedések (Osztalékelsőbbbségi részvény).....	58

41.2.	Forgalmazási terv és allokáció (Osztalékelsőbbbségi részvény).....	59
41.3	Árképzés (Osztalékelsőbbbségi részvény).....	59
41.4	Befektetési szolgáltatók és jegyzési garanciavállalás (Osztalékelsőbbbségi részvény).....	59
42	TŐZSDEI BEVEZETÉS ÉS A KERESKEDÉSRE VONATKOZÓ SZABÁLYOK (Osztalékelsőbbbségi részvény).....	60
43.	ELADNI KÍVÁNÓ ÉRTÉKPAPÍR-TULAJDONOSOK (Osztalékelsőbbbségi részvény).....	60
44.	AZ AJÁNLATTEL KÖLTSÉGE (Osztalékelsőbbbségi részvény).....	60
45.	FELHIGÍTÁS (Osztalékelsőbbbségi részvény).....	60
46.	KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK (Osztalékelsőbbbségi részvény).....	60
	MELLÉKLETEK	61

1. ÖSSZEFOGLALÓ

Az alábbi Összefoglaló teljes egészében a Tájékoztató fejezeteiben szereplő információkon alapul és ezen fejezetekkel, illetve a Tájékoztató Mellékleteiben bemutatott auditált, pénzügyi beszámolókkal együtt értelmezendő. A Részvényekbe befektetni szándékozók számára elengedhetetlen a jelen Tájékoztató egészének alapos áttanulmányozása és mérlegelése. Befektetési döntéseik meghozatalakor a Befektetőknek jelen Tájékoztatóban foglaltakon túl a befektetés kockázatait és előnyeit maguknak kell mérlegelniük, ezért kérjük, fordítsanak külön figyelmet a „Kockázati tényezők” című fejezetben foglaltakra..

Az alábbi Összefoglalóban csak a Nyilvános Értékesítés egyes kiemelt kérdései kerültek leírásra. Ezért javasoljuk a Befektetőknek, hogy a Nyilvános Értékesítésről kimerítően tájékozódjanak a Tájékoztató egyéb részeiből.

Az Összefoglaló a Tájékoztató bevezető része. A befektetői döntést a Tájékoztató egészének ismeretében lehet meghozni. Ha a Tájékoztatóban foglalt információkkal kapcsolatban keresetindításra kerül sor, tekintettel arra, hogy a Tájékoztató eredeti nyelve a magyar nyelv, előfordulhat, hogy tagállamok nemzeti jogszabályai alapján a felperes Befektetőnek kell viselnie a bírósági eljárás megindítását megelőzően a Tájékoztató fordításának költségeit. Az Összefoglaló tartalmáért felelősséget vállaló személyt, illetve az Összefoglaló fordítását végző személyt kártérítési felelősség terheli a Befektetőknek okozott kárért abban az esetben, ha az összefoglaló félrevezető, pontatlan, vagy nincs összhangban a Tájékoztató más elemeivel.

1.1 Nyilvános Értékesítés

A Helikon Utazási Iroda Kft. (székhelye: 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 23.; nyilvántartja a Zala Megyei Bíróság mint Cégbíróság; cégjegyzékszám: 20-09-060182) („Ajánlattevő”) – a Tpt. 20.§-ának megfelelően – nyilvános értékesítésre kívánja felajánlani („Nyilvános Értékesítés”) az Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Részvénytársaság (székhelye: 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.; nyilvántartja a Zala Megyei Bíróság, mint Cégbíróság; cégjegyzékszám: 20-10-040184) („Társaság”) 30.000 darab, egyenként 10.000,- Ft névértékű névre szóló, dematerializált úton előállított törzsrészvényét, amely a Társaság jegyzett tőkéjének 7,02 %-át, míg a törzsrészvények esetében 14,04 %-át testesíti meg.

A Helikon Utazási Iroda Kft. (székhelye: 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 23.; nyilvántartja a Zala Megyei Bíróság mint Cégbíróság; cégjegyzékszám: 20-09-060182) („Ajánlattevő”) – a Tpt. 20.§-ának megfelelően – nyilvános értékesítésre kívánja felajánlani („Nyilvános Értékesítés”) az Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Részvénytársaság („Társaság”) 30.000 darab egyenként 10.000,- Ft névértékű névre szóló, dematerializált úton előállított osztalékelsőbbbségi részvényét, amely a Társaság jegyzett tőkéjének 7,02 %-át, míg az osztalékelsőbbbségi részvények esetében 14,04 %-át testesíti meg.

A Nyilvános Értékesítés keretében értékesítendő Részvények igénylésére vonatkozó információkat a Tpt. 21. §. (1) szerinti hirdetményben (a továbbiakban a „Hirdetmény”) a Magyar Tőkepiacban teszi közzé.

A Tájékoztatót a forgalomba hozatali eljárás kezdő időpontját, a jegyzést megelőzően a Forgalmazó (www.planinvestbrokerrt.tar.hu) és az Ajánlattevő (www.helikonutazasiiroda.tar.hu) a honlapján teszik közzé, továbbá megtekinthető a forgalomba hozatal helyén, valamint a Kibocsátó székhelyén (Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.) is.

Az Ajánlattevő a nyilvános ajánlattételt legkésőbb a tájékoztató közzétételét követő napon a Magyar Tőkepiacban jelenteti meg.

A Tpt. 23.§ (1) bekezdésére tekintettel a Társaság a Nyilvános Értékesítés előkészítésével, megszervezésével, lebonyolításával, és a forgalmazói feladatok ellátásával a Pláninvest Bróker Rt-t (székhelye: 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21., „Forgalmazó”) bízta meg.

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete („PSZÁF”) a nyilvános értékesítésre vonatkozó Tájékoztató közzétételének jóváhagyása során a Tájékoztatóban szereplő adatok és információk valódiságát nem vizsgálta, és azokért nem vállal felelősséget. A Nyilvános Értékesítés során senki sem jogosult a jelen Tájékoztatóban szereplő, a Társaságra vagy a Nyilvános Értékesítésre vonatkozó adatokon kívül más információkat vagy adatokat szolgáltatni. A Tájékoztatóban nem szereplő adatok a Társaságtól származó megerősítés nélkül nem tekinthetők hitelesnek. A befektetni szándékozóknak figyelembe kell venniük, hogy a Társaság ügyeiben a Tájékoztató közzététele után változások következhetnek be. A Tájékoztató közzététele és a Tranzakció zárása közötti időszak alatt esetlegesen bekövetkező, a Társaság működését és megítélését érdemben befolyásoló lényeges változások esetén az Ajánlattevő a Tpt. 32. §-ában szereplő rendelkezéseinek megfelelően kezdeményezi a Tájékoztató módosítását, és azt a Tájékoztatóval megegyező módon közzéteszi. A Tájékoztatót olyan személyek, akik erre nem jogosultak, üzleti ajánlatként nem használhatják fel.

A részvények az amerikai egyesült államokban a módosított 1933. évi „SECURITIES ACT” („AMERIKAI ÉRTÉKPAPÍRTÖRVÉNY”) hatályos rendelkezései szerint nem szerepeltek, és nem fognak szerepelni a jegyzett és nyilvántartott értékpapírok között, és az Amerikai Egyesült Államokban nem kerülnek sem közvetve, sem közvetlenül felajánlásra, értékesítésre, átruházásra vagy továbbításra, kivéve olyan ügyleteket, amelyekhez a részvények nyilvántartásba vétele az AMERIKAI ÉRTÉKPAPÍRTÖRVÉNY értelmében nem szükséges.

A Társaság, illetve az Ajánlattevő jelen Tájékoztató alapján nem kívánja bevezetni Részvényeit az Európai Unió egyetlen tagállamában sem, valamint Ausztrália, Kanada vagy Japán egyetlen tőzsdéjére sem és ezen országokban nem kívánja Részvényeit más formában sem nyilvánosan forgalomba hozni.

A Helikon Utazási Iroda Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 23.) nyilvános értékesítési ajánlatot tesz a tulajdonában lévő Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Részvénytársaság (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.) által kibocsátott, legfeljebb 30.000 darab, 10.000,- forint névértékű, névre szóló dematerializált törzsrészvényre.

A Helikon Utazási Iroda Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 23.) nyilvános értékesítési ajánlatot tesz a tulajdonában lévő Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Részvénytársaság (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.) által kibocsátott, legfeljebb 30.000 darab, 10.000,- forint névértékű, névre szóló dematerializált osztalékelsőbbségi részvényre.

Jegyzési garanciavállalásra nem kerül sor.

A részvények értékesítési ára mindkét részvényfajta esetében 107 %, (azaz 10.700,- Ft/részvény.)

A jegyzési időszak 2005. december 23-tól kezdődik és 2006 január 16-ig tart.

A nyilvános jegyzés során devizabelföldi és devizakülföldi magánszemélyek, devizabelföldi és devizakülföldi jogi személyek és jogi személyiséggel nem rendelkező társaságok jegyezhetnek részvényt. Elővásárlási joggal rendelkező személyek és átruházási korlátok nincsenek.

A Forgalmazó ingyenesen nyit értékpapírszámlát, a jegyzés lezárását követő öt banki munkanapig térítésmentesen vezeti. Ezt követően a Pláninvest Bróker Rt. az üzletszabályzatának megfelelően jár el.

Mivel a taggyűlési döntés alapján a maximálisan felkínált 30.000 db törzsrészvényen és 30.000 db osztalékelsőbbségi részvényen felül jegyzési ajánlat nem fogadható el, ezért amennyiben a részvényjegyzések meghaladják a felajánlott mennyiséget értékpapír fajtánként, abban az esetben allokációra kerül sor. Amely napon a részvény jegyzése értékpapír fajtánként a 30.000 darabot eléri, a forgalmazó az értékesítést lezárja. Az allokáció a kártyaleosztás elve szerint történik. Először minden befektető kap egy darab részvényt. Ezután minden jegyző kap újabb egy darab részvényt amennyiben az általa jegyzett részvények mennyisége, meghaladja az allokáció addigi részében megkapott részvények mennyiségét. Ez mindaddig folytatódik, amíg egy teljes kör leosztható úgy, hogy minden kielégítetlen igénytel rendelkezőnek jut még egy-egy részvény. Amennyiben az adott körben nem minden jegyző juthat részvényhez, úgy a megmaradó részvények nem kerülnek értékesítésre, a Helikon Utazási Iroda Kft. tulajdonában maradnak.

Érvényes a jegyzés akkor, ha az értékesítés lezárásáig a lejegyzett részvények értéke az Ajánlattevő számlájára megérkezik.

Értékesítésre kerül:

30.000 db egyenként 10.000,- Ft névértékű, HU-0000065149 ISIN azonosító kódú névre szóló dematerializált törzsrészvény.

30.000 db egyenként 10.000,- Ft névértékű, HU-0000065156 ISIN azonosító kódú névre szóló dematerializált osztalékelsőbbségi részvény.

A részvények kibocsátására vonatkozó szabályokat a Gt. és a Tpt. tartalmazzák.

A részvények 2005. december 02-án a KELER Rt-nél keletkeztetésre kerültek.

Törzsrészvényre vonatkozó osztalékjogok

A részvényest a részvénytársaságnak a Gazdasági társaságokról szóló törvény 223. § (1) bekezdése szerint felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt, a számviteli törvény szerint meghatározott tárgyevi adózott eredményből, illetve a szabad eredménytartalékkal kiegészített tárgyevi adózott eredményből a részvényei névértékére jutó arányos hányada (osztalék) illeti meg. A részvényes az osztalékra csak a már teljesített vagyoni hozzájárulása arányában jogosult.

Törzsrészcvényre vonatkozó szavazati jogok
Minden egyes törzsrészcvény egy szavazatra jogosít.

Osztalékelsőbbségi részcvényre vonatkozó osztalékjogok

A részcvényest a részcvénytársaságnak a Gazdasági társaságokról szóló törvény 223. § (1) bekezdése szerint felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt, a számviteli törvény szerint meghatározott tárgyévi adózott eredményből, illetve a szabad eredménytartalékkal kiegészített tárgyévi adózott eredményből a részcvényei névértékére jutó arányos hányada (osztalék) illeti meg. A részcvényes az osztalékra csak a már teljesített vagyoni hozzájárulása arányában jogosult.

Az osztalékelsőbbségi részcvény tulajdonosa a közgyűlés által felosztani rendelt adózott eredményből háromszor annyi osztalékra jogosult, mint a törzsrészcvény tulajdonosa.

Osztalékelsőbbségi részcvényre vonatkozó szavazati jogok

Az osztalékelsőbbséget biztosító részcvény tulajdonosát szavazati jog nem illeti, ha azonban a részcvénytársaság az osztalékelsőbbségi részcvénynek biztosított osztalékot valamelyik évben nem, vagy nem teljesen fizeti ki, és azt a következő évben sem pótolja az arra az évre esedékes osztalékkal együtt, akkor az osztalékelsőbbségi részcvényest is megilleti a szavazás joga mindaddig, amíg a társaság elmaradt osztalékfizetési kötelezettségét nem pótolta. Ekkor egy osztalékelsőbbségi részcvény egy szavazatra jogosít.

Az Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Részcvénytársaságot (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.) a Zala Megyei Bíróság mint Cégbíróság 20-10-040184 cégjegyzékszámmon tartja nyilván.

A Helikon Utazási Iroda Kft. (székhelye: 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 23.; nyilvántartja a Zala Megyei Bíróság mint Cégbíróság, cégjegyzékszám: 20-09-060182) mint ajánlattevő, valamint a Pláninvest Bróker Rt. (székhelye: 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.; nyilvántartja a Zala Megyei Bíróság mint Cégbíróság; cégjegyzékszám: 20-10-040155) mint forgalmazó a jelen Tájékoztatóban foglaltakért egyetemleges felelősséget vállalnak.

1.2 Alapinformációk a Társaságról

Cégnév	ABBÁZIA Apartman Club Idegenforgalmi Részcvénytársaság
Rövidített cégnév	Abbázia Apartman Rt.
Székhely	8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.
Székhely országa	Magyarország
Telefonszám	00 36 83 314 300
Írányadó jog	magyar
A Társaság cégbejegyzésének helye és kelte, a cégjegyzék száma	A Társaságot a Zala Megyei Bíróság mint Cégbíróság 1999. szeptember 08-án kelt végzésével, a 20-10-040184 cégjegyzékszámmon jegyezte be a cégjegyzékbe, mint a „GARVÍR” Rt. jogutódja
A Társaság alaptőkéje	A Társaság alaptőkéje 4.274.000.000,- Ft azaz négy milliárd-kettőszázhetvennégy millió forint, amely teljes egészében készpénzből áll

A Társaság részvényesei és tulajdoni részesedésekük

	Tulajdonban levő részvény db.		Szavazati jogot biztosító részvény	Szavazati jog a tulajdonban levő részvény alapján
	OE	TR	db.	%
Helikoninvest Kft.	227	5.495	5.495	2,57
Helikon Utazási Iroda Kft.	30.000	30.000	30.000	14,04
PROINVEST 2001 Kft.	11.721	27.131	27.131	12,70
HCH Invest Kft.	-	626	626	0,29
Rentinvest Kft.	563	168	168	0,08
Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Részvénytársaság (magánszemély)*	20.807	9.489	(9.489)	4,44
Abbázia Apartman Kft.	116	326	326	0,15
Magánszemélyek, cégek	150.266	140.465	140.465	65,73
<i>Összesen:</i>	<i>213.700</i>	<i>213.700</i>	<i>213.700</i>	<i>100,00</i>

1.3 A Társaság tevékenysége

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 üzletrésztét. 1998. október 25-én dr. Koltai Péter megvásárolta a Helikon Utazási Iroda Kft. üzletrésztét és ez által a Kft. egyszemélyes tulajdonosa lett.

1998. december 20-án az alapító okiratban rögzítésre kerül a Kft., 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 a Részvénytársaság 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 Idegenforgalmi Részvénytársaság cég elnevezést.

A Társaság 1999. évi éves árbevétele 0 e forint, az adózás előtti eredménye pedig 12 630 e forint volt. 2001. évre az árbevétel 0 e forint, az adózás előtti eredmény pedig 12 513 e forint volt. 2004. évben pedig az árbevétel 0 e forint, az adózás előtti eredmény pedig 73 965 e forint volt.

A Társaság alakulásának alapvető célja a részvényesei részére színvonalas üdülés biztosítása. A Társaság kiemelt gazdasági tevékenységet nem végez, ezért az értékesítés nettó árbevétele az eddigi években nem volt.

A jegyzett tőke befizetett összegéből részesedéseket vásárolt azon gazdasági társaságokban, amelyek a részvényesei részére biztosítják az európai szintű üdülést.

A Társaság eredményét az elmúlt években a kamat bevétel biztosította. A Társaság a jövőben sem szándékozik kiemelt gazdasági tevékenységet folytatni, ezért az elkövetkezendő években befektetései hozamából kívánja biztosítani a működéséhez szükséges pénzeszközt.

1.4 Pénzügyi összefoglaló

Az alábbi összefoglaló pénzügyi információk a Társaság 2002. december 31-én, 2003. december 31-én, 2004. december 31-én lezárt pénzügyi évei, valamint a 2005. június 30-ával végződő részidőszaki auditált, valamint 2004. június 30-ával végződő részidőszaki auditált pénzügyi beszámolóiból származnak.

A Társaság eredménykimutatásának fő sorai:

	2002.	2003.	2004.	2004. I. félév	2005. I. félév
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-19 436	-20 098	-19 351	-9 421	-5 893
Kamatbevétel	25 438	65 168	71 717	42 056	38 292
Mérleg szerinti eredmény	4 653	36 953	62 159	27 157	27 215

A Társaság mérlegének fő sorai:

	2002.	2003.	2004.	2004. I. félév	2005. I. félév
Befektetett eszközök	1 928 256	2 271 365	3 497 095	2 817 223	3 497 022
Forgóeszközök	794 650	988 615	321 098	1 085 843	350 027
Eszközök összesen	2 722 906	3 259 980	3 818 193	3 903 066	3 847 049
Saját tőke	2 716 970	3 253 923	3 816 082	3 281 080	3 843 297
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 686	4 575	861	621 754	3 752
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0

1.5 Általános információk a Társaság részvényeiről

A Társaság részvényei:

213.700 db dematerializált formában előállított névre szóló osztalék elsőbbségi részvény

213.700 db dematerializált formában előállított névre szóló törzsrészvény

Az osztalékelsőbbséget biztosító részvény tulajdonosát szavazati jog nem illeti, ha azonban a részvénytársaság az osztalékelsőbbségi részvénynek biztosított osztalékot valamelyik évben nem, vagy nem teljesen fizeti ki, és azt a következő évben sem pótolja az arra az évre esedékes osztalékkal együtt, akkor az osztalékelsőbbségi részvényest is megilleti a szavazás joga mindaddig, amíg a társaság elmaradt osztalékfizetési kötelezettségét nem pótolta.

A részvényest a részvénytársaságnak a gazdasági társaságokról szóló törvény 223. § (1) bekezdése szerint felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt, a számviteli törvény szerint meghatározott tárgyévi adózott eredményből, illetve a szabad eredménytartalékkal kiegészített tárgyévi adózott eredményből a részvényei névértékére jutó arányos hányada

(osztalék) illeti meg. A részvényes az osztalékra csak a már teljesített vagyoni hozzájárulása arányában jogosult.

A részvényekhez fűződő szavazati jog a részvények névértékéhez igazodik, minden tízezer forint névérték egy szavazatot ad a szavazásra is jogosító részvény tulajdonosának. Szavazati jogát a részvényes csak akkor gyakorolhatja, ha esedékes vagyoni hozzájárulását teljes egészében teljesítette.

1.6 Fő kockázati tényezők összefoglalása

Jelen alfejezet a Tájékoztató 2. „Kockázati tényezők” című fejezetének összefoglalását tartalmazza. A befektetési döntés meghozatalához elengedhetetlen a 2. „Kockázati tényezők” című fejezet alapos átolvasása.

A makrogazdasági helyzet esetleges kedvezőtlen alakulása negatívan hathat a Társaság működésére. Az esetleges kedvezőtlen változások megállíthatják, vagy lassíthatják azokat a folyamatokat, amelyek a társaság részére magasabb hozam elérését biztosítanák.

A Társaság jelenleg meghatározó piacának számító magyar piacon megfigyelhetők kedvezőtlen tendenciák, és egyes makrogazdasági elemzők akár jelentős negatív változásokat is elképzelhetőnek tartanak, ami a részvények iránti kereslet csökkenését okozhatja.

Nem lehet figyelmen kívül hagyni az újonnan alakult vagy az idegenforgalom területén már működő Részvénytársaságok nyilvános részvénykibocsátásait sem, melyek jelenleg is és várhatóan a jövőben is konkurenciát jelenthetnek.

A Társaság bevételeinek egy része a Tpt. szerinti kapcsolt vállalkozásokkal kötött szerződésekből származott. Nem garantálható, hogy a jövőben ezen kapcsolt vállalkozások tulajdonosi struktúrája változatlan marad, mint ahogy az sem, hogy az üzleti kapcsolat és a kapcsolt vállalkozások között a jövőben fennmarad.

A Társaság üzleti teljesítménye és sikere jelentős részben a Társaság, irányító vezetésére épül.

A társaság a rendelkezésére álló pénzeszközt nem ingatlan vásárlásba, hanem üzletrészvásárlásra fordította, azon társaságokban, akik megfelelő ingatlannal rendelkeznek a tevékenység végzéséhez.

Az adóhatóság jogosult arra, hogy átvizsgálja a társaságok adóügyeit az adott adózási évtől számított öt évig. Az elmúlt öt évben a Társaságnál az Adóhatóság átfogó vizsgálatot nem tartott, azonban 2005. évben egy célvizsgálat kapcsán a Társaságot elmarasztalta.

Az adóhatóságon kívül számos más hatóság is jogosult a törvényi szabályoknak megfelelő működést ellenőrizni. Egy jövőbeli hatósági vizsgálat során nem zárható ki, hogy számottevő kiadást jelentő megállapítások történnek.

A Részvények árfolyamát a piaci kereslet és kínálat változása mozgatja. Az árfolyam ezért előre nem jelezhető irányban és mértékben változhat.

A Társaság nem tervezi a dematerializált részvények tőzsdei bevezetését, ezért a dematerializált részvények nem likvidek és nincs másodlagos piacuk.

A Társaság akkor fizethet osztalékot részvényeseinek, ha megfelelő mennyiségű szétosztható nyereséget termel meg egy adott pénzügyi évben.

A Részvényekkel való kereskedés során elért árfolyamnyereség adóköteles, mivel a részvények nincsenek tőzsdei forgalomban. Az adó mértékét a mindenkor hatályos jogszabály határozza meg.

Egy esetleges jövőbeni tőkeemelés során amennyiben a részvényes nem vásárol az újonnan kibocsátandó részvényekből, részesedése a társaságban csökken.

2. KOCKÁZATI TÉNYEZŐK

A Részvényekbe történő befektetés számos kockázatot hordoz. Minden Befektetőnek javasolt mérlegelnie a kockázati tényezőket bemutató, a Társaság és a Forgalmazó legjobb tudomása szerint összeállított alábbi fejezetet, valamint különösen a 10. „Az üzleti tevékenység és pénzügyi tevékenység áttekintése” című fejezet és az 4-5. számú Mellékleteiben szereplő pénzügyi kimutatásokat mielőtt a Részvények vásárlásáról dönt.

2.1 A Társaságra jellemző kockázati tényezők

Az Abbázia Csoportnak a Timeshare szolgáltatásban piacvezető szerepe van. Az Abbázia Csoport jogi, gazdasági megoldásaival megegyező rendszert tudomásunk szerint Magyarországon más piaci résztvevő nem alkalmaz. Tudomásunk van azonban több piaci résztvevőről is, amely jogi- és gazdasági rendszere számunkra nem ismeretes, ezekről információ szerezhető be a GM Közigazgatási Főosztály Engedélyezési Osztályán.

Az Abbázia csoport jelenleg piac meghatározónak számít a magyar piacon. Megfigyelhetők kedvezőtlen tendenciák, és egyes makrogazdasági elemzők akár jelentős negatív változásokat is elképzelhetőnek tartanak, ami a részvények iránti kereslet csökkenését okozhatja az idegenforgalom kiszámíthatatlan alakulásával kapcsolatban, amelyben több objektív tényező is szerepelhet (pl.: meteorológia, járvány stb.).

A Társaság bevételeinek egy része a Tpt. szerinti kapcsolt vállalkozásokkal kötött szerződésekből származott.

A Társaság üzleti teljesítménye és sikere jelentős részben a Társaság irányító vezetésére épül. A Társaság bevételeinek jelentős része nagymértékben függ e tapasztalt szakemberek tudásától, hozzáállásától. A Társaság lépéseket tesz annak érdekében, hogy versenyképes feltételek biztosításával ezen kulcs szakembereket megtartsa, ugyanakkor nincs biztosíték arra vonatkozóan, hogy egy vagy több tapasztalt szakembert nem veszít el a Társaság.

Személyi kockázat közé soroljuk azt a tényt, hogy dr. Koltai Péter a Társaság elnök-igazgatója, ugyanakkor tulajdoni részesedéssel rendelkezik a Helikon Utazási Iroda Kft-ben és a Pláninvest Bróker Rt-ben. További személyi kockázatként említjük, hogy Horváth Tibor a Pláninvest Bróker Rt. elnök-igazgatója, továbbá a Helikon Utazási Iroda Kft. ügyvezetője is. Tulajdonosi részesedéssel rendelkezik a Helikon Utazási Iroda Kft-ben, valamint a Társaság Felügyelő Bizottságának elnöke. A kockázat mellett a fent leírtak számos előnnyel járnak, mivel, mint tulajdonosok gondot fordítanak a tulajdonukban lévő Kft-k szabályos működésére, ugyanakkor, mint a Társaság elnök-igazgatója és Felügyelő Bizottság elnöke szigorúan őrködnek a törvényesség betartásán és betartatásán. A forgalmazónál Horváth Tibor által betöltött elnök-igazgatói funkcióra is a fent leírtak érvényesek.

Ugyancsak előnyként említjük, hogy a felsorolt vezetők jól ismerik és átlátják a vállalati csoport működését.

A társaság a rendelkezésére álló pénzeszközt nem ingatlan vásárlásra, hanem üzletrésztvásárlásra fordította, azon társaságokban, akik megfelelő ingatlannal rendelkeznek a tevékenység végzéséhez.

Az adóhatóság jogosult arra, hogy átvizsgálja a társaságok adóügyeit az adott adózási évtől számított öt évig. Az elmúlt öt évben a Társaságnál az Adóhatóság átfogó vizsgálatot nem tartott, azonban 2005. évben egy célvizsgálat kapcsán a Társaságot elmarasztalta.

Az adóhatóságon kívül számos más hatóság is jogosult a törvényi szabályoknak megfelelő működését ellenőrizni. Egy jövőbeli hatósági vizsgálat során nem zárható ki, hogy számottevő kiadást jelentő megállapítások történnek.

2.2 A részvényekre, vagy a részvényekbe történő befektetésre jellemző kockázati tényezők

A Részvények árfolyamát a piaci kereslet és kínálat változása mozgatja. Az árfolyam ezért előre nem jelezhető irányban és mértékben változhat.

A Társaság nem tervezi a dematerializált részvények tőzsdei bevezetését, ezért a dematerializált részvények nem likvidek és nincs másodlagos piacuk. A Társaság nem vállal garanciát sem a részvények visszavásárlására, sem másodlagos forgalmazására.

A részvényest, akár törzs-, akár osztalékelsőbbeségi részvénnyel rendelkezik a részvénytársaságnak a gazdasági társaságokról szóló törvény 223. § (1) bekezdése szerint felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt, a számviteli törvény szerint meghatározott tárgyevi adózott eredményből, illetve a szabad eredménytartalékkal kiegészített tárgyevi adózott eredményből a részvényei névértékére jutó arányos hányada (osztalék) illeti meg. A részvényes az osztalékra csak a már teljesített vagyoni hozzájárulása arányában jogosult.

A Részvényekkel való kereskedés során elért árfolyamnyereség adóköteles, mivel a részvények nincsenek tőzsdei forgalomban. Az adó mértéket a mindenkori hatályos jogszabály határozza meg.

Egy esetleges jövőbeni tőkeemelés során amennyiben a részvényes nem vásárol az újonnan kibocsátandó részvényekből, részesedése a társaságban csökken.

A Társaságban jelenleg 25 + 1 % szavazatot meghaladó részesedéssel egy részvényes sem rendelkezik.

A részvénytulajdonhoz kötődő üdülőhasználati szerződések üdülőhasználati jogot biztosítanak. Az Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Részvénytársaság részvényesei jogosultak az Abbázia Country Club Nemesnép - Abbázia Country Club Kft., a Club Dobogómajor - Rentinvest Kft. és SPRT Kft., ApartHotel Kalma - HCH Invest Kft., és Abbázia Club Hotel MAROTTA – Corner System Kft. apartmanjaira a PROINVEST 2001 Kft.-vel üdülőhasználati szerződést kötni, s ez által ezekre az apartmanokra üdülőhasználati jogot szerezni. Ezen üdülőhasználati szerződés megkötésének, illetőleg a szerződéskötés előzményeinek pontos menete a következő:

Az üdülőhasználati jogok értékesítését a PROINVEST 2001 Kft. - mint megbízott - végzi. A megbízást az Abbázia Country Club Kft., Rentinvest Kft., SPRT Kft. és HCH Invest Kft., valamint a Corner System Kft. adta a tulajdonukban lévő szállodák üdülőhasználati szerződéssel való lekötésére.

A PROINVEST 2001. Kft. egyéni meghívás alapján szervezett bemutatókon tájékoztatja az érdeklődőket. A tájékoztatás kiterjed az apartmanházak bemutatására, a megszerzendő üdülő

használati jogok terjedelmére, annak jogi megoldására, az árak és járulékos költségek ismertetésére, az RCI tagsággal járó jogok és kötelezettségek felsorolására.

Az üdülőhasználati szerződés 99, illetve 50 (Abbázia Club Hotel MAROTTA) éves időtartamra vonatkozik, és azok számára van biztosítva, akik a Társaság részvényeiből meghatározott számú részvényt megvásárolnak.

A részletes szerződési feltételeket (Üdülőhasználati szerződés) a Tájékoztató I. sz. melléklete tartalmazza.

Azon befektetők, akik jelen tájékoztatóban foglalt feltételekkel részvényt jegyeznek, jogosultak üdülőhasználati szerződést kötni a PROINVEST 2001 Kft-vel. Az üdülőhasználati szerződés tartalmazza egyben azt a feltételt is, hogy a részvényeknek az üdülőhasználati szerződés egész időtartama alatt való megtartása is szükséges. A részvények továbbértékesítése esetén a kibocsátó biztosítja az új részvényes számára az eredetinek megfelelő üdülőhasználati szerződés megkötését.

Az üdülőhasználati szerződés megkötésének feltétele az alábbi táblázatokban feltüntetett részvény vételár kiegyenlítése, amelyből kedvezmény adható:

Abbázia Country Club Nemesnép:

Szezon	Hét	2 Fős	4 Fős	6 Fős
Főszezon	1 hét	1.480.000,-	2.180.000,-	3.500.000,-
Középszezon	1 hét	1.020.000,-	1.280.000,-	2.400.000,-
Elő- és utószezon	1 hét	940.000,-	1.180.000,-	1.800.000,-

Club Dobogómajor:

Szezon	Hét	2 Fős	3 Fős	4 Fős	6 Fős
Csúcs piros	1 hét	2.200.000,-	2.400.000,-	3.120.000,-	3.420.000,-
Piros	1 hét	1.720.000,-	1.840.000,-	2.100.000,-	2.900.000,-
Fehér	1 hét	1.320.000,-	1.380.000,-	1.460.000,-	1.520.000,-
Kék	1 hét	1.120.000,-	1.220.000,-	1.320.000,-	1.420.000,-

ApartHotel KALMA:

Szezon	Hét	2 Fős	4 Fős	6 Fős
Csúcs piros	1 hét	2.900.000,-	3.600.000,-	4.100.000,-
Piros	1 hét	2.700.000,-	3.200.000,-	3.700.000,-
Fehér	1 hét	2.200.000,-	2.400.000,-	2.600.000,-
Kék	1 hét	1.600.000,-	1.800.000,-	2.100.000,-

Abbázia Club Hotel MAROTTA:

Szezon	Kék	Fehér		Piros					
RCI hét Ap. 2/2	10-13, 40-41	14-15, 39	16-17, 36-38	18-19	20-21	22-23	24, 35	25-26, 34	27-33
Ár (Ft)	1.100.000,-	1.500.000,-	1.750.000,-	2.000.000,-	2.300.000,-	2.500.000,-	3.200.000,-	3.500.000,-	4.400.000,-

Az RCI szezonok jelölése az alábbi üdülési időszakokat jelentik az Abbázia Country Club Nemesnépen, Club Dobogómajorban az ApartHotel KALMA-ban, valamint az Abbázia Club Hotel MAROTTA-ban:

Szezon színe	RCI üdülési hetek sorszáma			
	Abbázia Country Club Nemesnép	Club Dobogómajor	ApartHotel KALMA	Abbázia Club Hotel MAROTTA
Csúcs Piros	24-34, 52	24-34, 52	24-34	-
Piros	18-23, 35-40, 51	17-23, 35-43, 50-51	17-23, 35-43	18-35
Fehér	9-17, 41-43	6-16, 44-46	9-16, 44-46, 51-52	14-17, 36-39
Kék	1-8, 44-50	1-5, 47-49	1-8, 47-50	10-13, 40-41

Az üdülőhasználat díja Club Dobogómajorban és az ApartHotel KALMA-ban az igénybevétel első évében a vásárolt részvények vételárának 3 % + ÁFA összeg, míg Nemesnépen ez a díj 4 % + ÁFA összegben kerül megállapításra, valamint az Abbázia Club Hotel MAROTTA-ban a 2/2 hotel-szobák után fizetendő üdülőhasználati díj mértéke egy hétre 50.000,- Ft-ba kerül, mely díjak az elkövetkezendő években a hivatalos infláció mértékével növelhetők. A növelésről való döntés közgyűlési hatáskörre van utalva, ezért a szavazattal bíró részvényesek ebben a kérdésben messzemenő ellenőrzési lehetőséggel bírnak, és maguk döntenek.

Az üdülőhasználat díja úgy van megállapítva, hogy fedezze az apartmanházak magas színvonalú működésének költségeit, s ezen kívül lehetőséget biztosítson későbbi felújításokra felhasználható alapok képzésére is.

Az üdülőhasználati szerződéssel, s ily módon már üdülőhasználati joggal rendelkező személyeknek az RCI-be való tagsági felvétele biztosított, de nem kötelező. A tagsági felvételi kérelem aláírására a részvényvásárlással és az üdülőhasználati szerződés megkötésével ugyancsak egy időben kerül sor. A kibocsátó az RCI-vel a részvényesek számára egy kedvezményes 2 éves tagsági díjban állapodik meg, melynek mértéke az ügyintéző és adminisztrációs költségekkel egyetemben jelenleg 60.000,-Ft.

A meghatározott részvénycsomag vételárán, illetőleg az üdülőhasználati díj megfizetésén, továbbá az RCI belépési díjon kívül sem az időszakos üdülőhasználati jog megszerzésével, sem annak korlátlan gyakorlásával kapcsolatban semminemű további költség nem terheli a vásárlót, kivéve az idegenforgalmi adó és az őrzött parkolási lehetőség költségeit.

Abban az esetben, ha a jogosult használati jogát az RCI csererendszerén belül kívánja gyakorolni, úgy meg kell fizetnie az RCI csereközvetítő szolgálatát, amelynek mértéke utazási céltól függően változik.

Az RCI Üdülési Club bemutatása

Az RCI Üdülési Clubban több mint 3 millió tag cserél üdülést, mivel több, mint 3700 üdülési cserehellyel rendelkezik közel 100 országban világszerte, melyből több mint 700 európai üdülőhely. Az RCI csereprogramja csaknem 30 éve arra szolgál, hogy tagjainak kellemes és magas színvonalú üdüléseket biztosítson a világ valamennyi részén megtalálható üdülőhelyein. RCI-nek jelenleg már több mint 3000 munkatársa van, akik az üdülésekkel kapcsolatos tennivalókat intézik. Az RCI csererendszer az üdülés összetevőit meghatározó értékek korrekt cseréjén alapszik. A tagok által az RCI SPACEBANK közös készletébe betett - és ez által elcserélhető - hetek értékét a következő tényezők határozzák meg:

A, SZEZON

A világ minden RCI társasüdülője három fő időszakra osztotta föl elfoglalásra alkalmas szezonjait:

A Piros időszak a főszezon, a fehér időszak az elő és utószezon, a kék időszak a holszezon mutatja. Az üdüléscsere igénylésekor figyelembe érdemes venni, hogy a tagok olyan utazási dátumokat igényeljenek melyek ugyan abban, vagy alacsonyabb időszakban vannak, mint a saját hetek. Egy bizonyos hét értékét a három időszávon belüli csúcs és mélypontok is befolyásolják. Például a Földközi tengeri üdülőhelyek piros időszakba tartoznak májustól szeptemberig. A július-augusztusi időszak azonban mely tartalmazza az iskolaszünet legnagyobb részét a keresletnek köszönhetően értékesebbnek számít mint más csúcsidejű hetek, ezért ezek nagyobb vásárlóerőt jelentenek az RCI csererendszerben.

B, EGYSÉG MÉRETE

Az üdülőhelyi elszállásolásokat - lakosztályokban, apartmanokban, stb.- az RCI két különböző kategóriában értékeli:

Az RCI címlistán a szálláshelyeket így jellemzik: " 6/4 " Ez azt jelenti, hogy az egységben maximum hat személynek van hálóhely biztosítva, és négy főre komfortos.

C, KERESLET

Az RCI rendszere nyilvántartja hogy egy meghatározott üdülőhelyen eltöltendő bizonyos hétre, üdülőre mekkora a kereslet. Minél nagyobb kereslet mutatkozik egy bizonyos üdülőhelyen egy bizonyos időszakra, annál nagyobb annak a hétnek a vásárlóereje, így csereértéke is. A csereértéke függ az RCI Spacebank-ba való deponálás idejének hosszától is.

A cserék létrejötte az RCI SPACEBANK-ba betett üdülésektől függ. A tagok csak azokat az üdüléseket "vehetik ki" melyeket más tagok betettek. Ha a kért hely/időpont rendelkezésre áll akkor a kérés azonnali visszaigazolást nyer, ha nem, akkor az RCI csererendező képviselője négy héten belül vagy tájékoztatja az igénybe vehető helyekről, vagy alternatív üdülőhelyet illetve időpontot javasol.

A Társaság részvényesei számára az RCI 2005. évben több száz cserét bonyolított túlnyomórészt Európába, de más távoli földrészekre is.

3. FELELŐS SZEMÉLYEK

A Rendelet I. és III. mellékletének 1. pontja, valamint a Tpt. 29. §. (1) bekezdése értelmében a Helikon Utazási Iroda Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 23.) Cg. 20-09-060182, mint Ajánlattevő és a Pláninvest Bróker Rt. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.) Cg. 20-10-040155, mint Forgalmazó egyetemlegesen felelős a Tájékoztatóban szereplő információkért, és a Tájékoztató félrevezető tartalmával és az információ elhallgatásával okozott kár megtérítéséért.

Alulírottak, mint a Tájékoztatóban szereplő információkért egyetemlegesen felelős személyek kijelentik, hogy az elvárható gondosság mellett, a lehető legjobb tudásuk szerint a jelen Tájékoztatóban szereplő információk megfelelnek a tényeknek, a jelen Tájékoztató a valóságnak megfelelő tényeket és adatokat tartalmazza, és nem mellőzik azon körülmények bemutatását, amelyek a társaság részvényei és a Társaság helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bírnak, illetve befolyásolhatják az információkból levonható fontos következtetéseket.

Helikon Utazási Iroda Kft.

Ajánlattevő

képviseli: Horváth Tibor, ügyvezető

Pláninvest Bróker Rt.

Forgalmazó

képviseli: Horváth Tibor, elnök-igazgató

4. BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓ

A Tájékoztatóban szereplő pénzügyi információk által lefedett időszakban a Társaság bejegyzett könyvvizsgálója Dr. Domonkos István (a.n.: Kozma Etel) 8360 Keszthely, Nyárfa u. 27. szám alatti lakos. MKVK tagszám: 000984.

5. KIEMELT PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK

Az alábbi összefoglaló pénzügyi információk a Társaság 2002. december 31-én, 2003. december 31-én, 2004. december 31-én lezárt pénzügyi évei, valamint a 2005. június 30-ával végződő részidőszaki auditált, valamint 2004. június 30-ával végződő részidőszaki auditált, pénzügyi beszámolóiból származnak.

Az összefoglaló pénzügyi adatok a 4-5. számú Mellékletben szereplő auditált pénzügyi beszámolókkal, valamint a Tájékoztatónak a 22. „A kibocsátó eszközeire, forrásaira és pénzügyi helyzetére és eredményére, vonatkozó pénzügyi információk” című fejezetében foglaltakkal együtt értelmezendők.

Eredménykimutatás fő sorai: e Ft

	2002.	2003.	2004.	2004. I.fé.	2005. I.fé.
Értékesítés nettó árbrvétele	0	0	0	0	0
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-19 436	-20 098	-19 351	-9 421	-5 893
Kamatbevétel	25 438	65 168	71 717	42 056	8 343
Mérleg szerinti eredmény	4 653	36 953	62 159	27 157	27 215

Mérleg fő sorai: e Ft

	2002.	2003.	2004.	2004. I.fé.	2005. I.fé.
Befektetett eszközök	1 928 256	2 271 365	3 497 095	2 817 223	3 497 022
Forgóeszközök	794 650	988 615	321 098	1 085 843	350 027
Eszközök összesen	2 722 906	3 259 980	3 818 193	3 903 066	3 847 049
Saját tőke	2 716 970	3 253 923	3 816 082	3 281 080	3 843 297
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 686	4 575	861	621 754	3 752
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0

Forrás: A Társaság auditált beszámolóí és auditált közbenső időszak adatain alapul

6. A KIBOCSÁTÓ BEMUTATÁSA (TÁRSASÁG)

6.1 A kibocsátó története és fejlődése

A kibocsátó jogi és kereskedelmi neve: ABBÁZIA Apartman Club Idegenforgalmi Részvénytársaság

A kibocsátó cégbejegyzésének helye a cégjegyzék száma: A Társaságot a Zala Megyei Bíróság mint Cégbíróság a 20-10-040184 cégjegyzékszámra jegyezte be a cégjegyzékbe, mint a „GRAVÍR” Rt. jogutódja

A kibocsátó bejegyzésének időpontja: 1999. március 16.

A kibocsátó székhelye: 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.

A kibocsátó jogi formája: Részvénytársaság

A kibocsátó működésére irányadó jog : Magyar

Bejegyzés országa: Magyarország

Telefonszám: 00 36 83 314 300

A Társaság alaptökéjének emelésének időpontjai:

<u>időpont</u>	<u>törzsrészvény</u>	<u>osztalékelsőbbeségi részvény</u>
1998. 12. 20.	20.000.000 Ft	
1999. 06. 24.	130.000.000 Ft	150.000.000 Ft
1999. 11. 25.	200.000.000 Ft	200.000.000 Ft
2000. 06. 01.	86.000.000 Ft	86.000.000 Ft
2000. 08. 17.	250.000.000 Ft	250.000.000 Ft
2001. 07. 24.	170.000.000 Ft	170.000.000 Ft
2002. 04. 11.	214.000.000 Ft	214.000.000 Ft
2002. 12. 05.	267.000.000 Ft	267.000.000 Ft
2003. 06. 27.	250.000.000 Ft	250.000.000 Ft
2004. 07. 29.	250.000.000 Ft	250.000.000 Ft
2005. 11. 15.	300.000.000 Ft	300.000.000 Ft
Összesen:	2.137.000.000 Ft	2.137.000.000 Ft

1999. szeptember 08-án a Zala Megyei Bíróság mint Cégbíróság bejegyezte a Társaság névváltozását, így lett a „GRAVÍR” Rt.-ből Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Részvénytársaság

6.2 Befektetések

2005. december 6.

Megnevezés	Tulajdoni hányad (%)	Szavazati arány (%)	Jegyzett tőke (Ft)
Abbázia Country Club Kft.	65,93	65,93	579.740.000
Rentinvest Kft.	60,13	60,13	1.756.200.000
Corner System Kft.	94,94	94,94	909.000.000
SPRT Kft.	40,34	40,34	545.310.000

A Társaság létrehozásának alapvető célja volt a részvényeseinek magas színvonalú üdülési lehetőségének biztosítása.

A Társaság részvényesei üdülőhasználati szerződés megkötésére jogosultak. A részvénytulajdonhoz kötődő üdülőhasználati szerződések üdülőhasználati jogot biztosítanak. Az Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Részvénytársaság részvényesei jogosultak az Abbázia Country Club Nemesnép - Abbázia Country Club Kft., a Club Dobogómajor - Rentinvest Kft. és SPRT Kft., ApartHotel Kalma - HCH Invest Kft., és Abbázia Club Hotel MAROTTA – Corner System Kft. apartmanjaira a PROINVEST 2001 Kft-vel üdülőhasználati szerződést kötni, s ezáltal ezekre az apartmanokra üdülőhasználati jogot szerezni. Ezen üdülőhasználati szerződés megkötésének, illetőleg a szerződéskötés előzményeinek pontos menete a következő:

Az üdülőhasználati jogok értékesítését a PROINVEST 2001 Kft. - mint megbízott - végzi. A megbízást az Abbázia Country Club Kft., Rentinvest Kft., SPRT Kft. és HCH Invest Kft., valamint a Corner System Kft. adta a tulajdonukban lévő szállodák üdülőhasználati szerződéssel való lekötésére.

A PROINVEST 2001. Kft. egyéni meghívás alapján szervezett bemutatókon tájékoztatja az érdeklődőket. A tájékoztatás kiterjed az apartmanházak bemutatására, a megszerzendő üdülőhasználati jogok terjedelmére, annak jogi megoldására, az árak és járulékos költségek ismertetésére, az RCI tagsággal járó jogok és kötelezettségek felsorolására.

Az üdülőhasználati szerződés 99, illetve 50 (Abbázia Club Hotel MAROTTA) éves időtartamra vonatkozik, és azok számára van biztosítva, akik a Társaság részvényeiből meghatározott számú részvényt jegyeznek, vagy vásárolnak.

Az Abbázia Country Club Kft. bemutatása:

Az Abbázia Country Club Kft. jegyzett tőkéje: 579.740.000,- Ft, azaz Ötszázhetvenkilencmillió-hétszáznegyvenezer forint, míg saját tőkéje 940.688.070,- Ft, azaz Kilencszáznegyvennyolcmillió-hatszáznyolcvannyolcezer-hetven forint.. Az Abbázia Country Club Kft. a Társaság részvényesei részére biztosítja az üdülőhasználati szerződés megkötését a nemesnépi üdülőkomplexumban.

Az *Abbázia Country Club* Nemesnép község külterületén, helyileg a szlovén-magyar határon fekszik. A létesítmény fogadóépületből, hotel épületből, istálló épületből és kiegészítő létesítményekből áll. A fogadóépület földszintjén recepció, söröző-reggeliző, játékszoba és kiszolgáló helyiségek találhatók, a tetőtérben és a galéria szinten összesen 17 db apartman épült. A hotel épületében összesen 28 apartman kapott helyet. A két épületben 2/2 fő és 4/4 fő kapacitású apartmanok készültek. Minden apartmanban van televízió-, rádió- és telefonkészülék, valamint az értékek elhelyezésére szolgáló személyi széf. Az apartmanok el vannak látva a férőhelynek megfelelő evőeszközökkel, étkészlettel, konyhai edényzettel. Az egyes apartmanok belső fekvésű középfolyosóról nyílnak. A tervezők itt is nagy hangsúlyt fektettek a lakályosságra. A konyhákban több főzőlapos tűzhely, szagelszívó és mosogató is van, a fürdőszobákban pedig WC, és zuhanyzó vagy fürdőkád is található. Majdnem mindegyik apartmanhoz saját erkély vagy terasz tartozik.

2005. évben adták át a Hotel II. épületet. A földszinten, az első emeleten, és a tetőtérben 17 db négyfős és 4 db hat fős apartman, illetve stúdió kapott helyet.

Az *Abbázia Country Club Kft.* tulajdonában lévő apartmanok:

- Fogadóház
- Hotelépület
- Istállóépület
- Lovarda
- Hotel II. épület

Az apartman igénybevétele esetén a fizetendő díj a következőképpen alakul: A Társaság részvényesei – egy külön kötött üdülőhasználati szerződés alapján – meghatározott apartman meghatározott naptári hétre szóló használati jogukért üdülőhasználati díj címén az *Abbázia Country Club Nemesnépen* részvényeik vásárláskori piaci értékének 4 %-át + ÁFA-t fizetik meg, egyéb díjfizetési kötelezettség nem terheli őket. Ezen körön kívül álló személyek tehát akik nem részvényesek, a szállodát az idegenforgalomban kialakult rendes piaci áron vehetik igénybe.

A Rentinvest Kft. bemutatása:

A *Rentinvest Kft.* jegyzett tőkéje: 1.756.200.000,- Ft, azaz Egymilliárd-hétszázötvenhatmillió-kettőszázezer forint, míg a saját tőkéje 3.272.387.248,- Ft, azaz Hárommilliárd-kettőszázhetvenkettőmillió-háromszáznyolcvanhétezer-kettőszáznegyvennyolc forint.. A *Rentinvest Kft.* a Társaság részvényesei részére biztosítja az üdülőhasználati szerződés megkötését az alábbi létesítményekre vonatkozóan:

A *Club Dobogómajor* Cserszegtomaj közigazgatási területén fekszik. Keszthelytől, a Balaton fővárosától 5 km-re, a világhírű hévízi termálvízű tótól 800 m távolságra található. Az ország nyugati határátkelőjétől, Soprontól 145 km távolságra van, megközelíthető a 84-es és a 71-es számú főútvonalon. Budapeستől 200 km-re fekszik, ahonnan az M7 és a 71-es főútvonalon közelíthető meg. A Ferihegyi repülőtértől való távolsága 200 km. Vasútállomás Keszthelyen, 5 km-re található. A *Club Dobogómajor* a legmodernebb üdülőkomplexumok irányelveit átvéve (azokat követve) épült fel.

A *Club* rendkívül nagy kiterjedésű területen (120.000 m²) fekszik, melyet a Gyöngyös patak választ két részre. A pataktól észak-nyugatra, tehát Cserszegtomaj felé eső rész tulajdonosa a *Helikoninvest Kft.* (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.). A *Helikoninvest Kft.* észak-nyugati szomszédja az *SPRT Kft.* (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.), melynek a

086/3 hrsz-ú ingatlan van a birtokában. A pataktól dél-keletre, Hévíz felé eső rész tulajdonosa a Rentinvest Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 23.).

A Club Dobogómajorban található 2/2, 3/3, 4/4, 6/4 RCI apartmankategóriák jelentése a következő: maximálisan elhelyezhető személyek száma / komfortosan elhelyezhető személyek száma.

A fenti kategóriájú apartmanok leírása a következő a Club egész területén (kivéve a 601 – 605 bioházakat, amelyekben egy fürdőszoba található). Minden apartmanban van televízió-, rádió- és telefonkészülék, valamint az értékek elhelyezésére szolgáló személyi széf. Nem minden apartmanhoz tartozik loggia. Az apartmanok el vannak látva férőhelynek megfelelő számú evőeszközökkel, étkészlettel, konyhai edényzettel. Az egyes apartmanok külső függőfolyosóról nyílnak.

A Rentinvest Kft. tulajdonában lévő apartmanok:

Strandépület (501-514-ig):

Amit magában foglal: 5 db 3/2 stúdió, 4 db 2/2 stúdió, 4 db 4/2 apartman, 1 db 6/4 apartman, 2 db üzlet, 1 db melegkonyhás büfé.

Szállás I. épület (301-310-ig)	Tartalmaz: 6 db 3/2 stúdiót, 4 db 4/4 apartmant.
Szállás II. épület (70-710-ig)	
Szállás III. épület (211, 212, 401-410-ig)	Tartalmaz: 12 db 4/2 apartmant
Szállás IV. (901-925-ig)	Tartalmaz: 16 db 2/2 stúdiót, 6 db 4/2 apartmant, 3 db 6/4 apartmant.
Szállás V. (1001-1025-ig)	Tartalmaz: 16 db 2/2 stúdiót, 6 db 4/2 apartmant, 3 db 6/4 apartmant.
Szállás VI. (1101-1125-ig)	Tartalmaz: 16 db 2/2 stúdiót, 6 db 4/2 apartmant, 3 db 6/4 apartmant.
Szállás VII. (1201-1225-ig)	Tartalmaz: 16 db 2/2 stúdiót, 6 db 4/2 apartmant, 3 db 6/4 apartmant.
601-603 bioház	Leírása: 601-6/4 lakóegység, 602-6/6 lakóegység, 603-6/6 lakóegység
801-802 bioház	Leírása: 4/4 ikerbioház
604-605 bioház Lovardai apartmanház	

Kiegészítő létesítmények: strandmedence, pezsgőfürdő, gyermekmedence, gyermekjátszótér, napozó. A fenti létesítmények használata díjtalan. 4 db nyílt, salakos teniszpálya. A pályák óránkénti bérlete: 1.500,- Ft. 3 db fedett teniszpálya. A pályák óránkénti bérlete: 2.500,- Ft. Fedett lovarda.

Az apartman igénybevétele esetén a fizetendő díj a következőképpen alakul: A Társaság részvényesei – egy külön kötött üdülőhasználati szerződés alapján – meghatározott apartman meghatározott naptári hétre szóló használati jogukért üdülőhasználati díj címén Club Dobogómajorban részvényeik vásárláskori piaci értékének 3 %-át + ÁFA-t fizetik meg, egyéb

díjfizetési kötelezettség nem terheli őket. Ezen körön kívül álló személyek, tehát akik nem részvényesek, a szállodát az idegenforgalomban kialakult rendes piaci áron vehetik igénybe.

Az SPRT Kft. bemutatása:

Az SPRT Kft. jegyzett tőkéje 545.310.000,- Ft, azaz Ötszáznegyvenötmillió-háromszáztízezer forint.

Az SPRT Kft. a Társaság részvényesei számára biztosítja az üdülőhasználati szerződés megkötését a csereszegtomaji Club Dobogómajor üdülőkomplexum részét képező H-0 jelű apartmanszállodában.

Az apartmanszálló Csereszegtomaj közigazgatási területén, a keszthelyi-hegység lábánál, Keszthely és Hévíz között, a Balaton partjától 5 km-re helyezkedik el. Az ország egyik legnagyobb és legkedveltebb világhírű gyógyfürdő létesítménye, a hévízi termálvizű tó 800 m távolságra van. A terület könnyen megközelíthető gépjárművel és tömegközlekedési eszközzel. Az ország nyugati átkelőhelye, Sopron 145 km távolságra fekszik, a létesítmény megközelíthető a 84-es és a 71-es számú főútvonalon. Budapestről az M7 és a 71-es főútvonalon érhető el. A Ferihegyi Repülőtértől való távolsága 200 km. Keszthely 5 km-re helyezkedik el, ahol vasútállomás található, és rendszeres autóbuszjárat indul Keszthely és Hévíz irányából.

Az SPRT Kft. tulajdonát képező létesítmény Club Dobogómajor üdülőkomplexum északnyugati oldalán helyezkedik el. Az épületben 2/2 fős és 4/2 fős apartmanok kerültek kialakításra. Minden apartman alapfelszereltsége a televízió-, rádió-, telefonkészülék és az értékek elhelyezésére szolgáló személyi széf. Az apartmanokhoz tartozó konyhákban több főzőlapos tűzhely, szagelszívó mikrohullámú sütő, mosogató, valamint a férőhelynek megfelelő evőeszköz, étkészlet, konyhai edényzet található. Nem minden apartmanhoz tartozik loggia.

Az apartman igénybevétele esetén fizetendő díj a következőképpen alakul: A Társaság részvényesei – a létrejövő üdülőhasználati szerződés alapján – meghatározott apartman meghatározott naptári hétre szóló használati jogukért üdülőhasználat címén a Club Dobogómajor H-0-ás épületében részvényeik vásárláskori piaci értékének 3 %-át + ÁFA-t fizetik meg, egyéb díjfizetési kötelezettség nem terheli őket. Ezen körön kívül álló személyek, tehát akik nem részvényesek, a szállodát az idegenforgalomban kialakult rendes piaci áron vehetik igénybe.

A Corner System Kft. bemutatása:

A Corner System Kft. jegyzett tőkéje 909.000.000,- Ft, azaz Kilenszázkilencmillió forint, míg saját tőkéje 1.581.559.679,- Ft, azaz Egymilliárd-ötszáznyolcvanegymillió-ötszázötvenkilencezer-hatszázhetvenkilenc forint.

A Corner System Kft. a Társaság részvényesei számára biztosítja az üdülőhasználati szerződés megkötését az Abbázia Club Hotel MAROTTA szállodában.

Az *Abbázia Club Hotel MAROTTA* Olaszországban az Adria-tenger partján Rimitől 50 km-re délre található. A szálloda a vízparttól 40 m-re fekszik, előtte apró kavicsos, homokos strand található.

Keszthelytől 850 km távolságra helyezkedik el, több útvonalon megközelíthető, Maribor, Ljubljana, Trieszt, Velence, valamint Riminin keresztül. Velencétől az A13-as és az A14-es autópályán közelíthető meg.

Az Abbázia Club Hotel MAROTTA-ban 44 db 2 fős hotel-szoba található, melyek az RCI besorolásban 2/2 kategóriába tartozik. A földszinten étterem üzemeltetése van engedélyezve.

Minden hotel-szobában van televízió-, telefonkészülék, valamint az értékek elhelyezésére szolgáló személyi széf. Minden hotel-szobához tartozik balkon. A hotel-szobákban nincs főzési lehetőség, konyha nem tartozik hozzá.

A hotel-szobák igénybevétele esetén a fizetendő díj a következőképpen alakul: A Társaság részvényesei – egy külön kötött üdülohasználati szerződés alapján – meghatározott hotel-szoba meghatározott naptári hétre szóló használati jogukért üdülohasználati díj címén az Abbázia Club Hotel MAROTTA-ban lévő 2/2 hotel-szobák után egy hétre 50.000,- Ft-ot fizetnek, egyéb díjfizetési kötelezettség nem terheli őket. Ezen körön kívül álló személyek tehát akik nem részvényesek, a szállodát az idegenforgalomban kialakult rendes piaci áron vehetik igénybe.

A HCH Invest Kft. bemutatása:

A HCH Invest Kft. jegyzett tőkéje 850.000.000,- Ft, azaz Nyolcszázötvenmillió forint. A HCH Kft. a Társaság részvényesei számára biztosítja az üdülohasználati szerződés megkötését az ApartHotel KALMA apartmanszállodában.

Az *ApartHotel KALMA*, Hévíz közigazgatási területén fekszik. Keszthelytől, a Balaton fővárosától 6 km-re, a világhírű hévízi termálvízű tófürdő bejáratától 150 m távolságra található a Rákóczi u. 12. szám alatt, mely a patinás fürdőváros legszebb sétálóutcája egyben. Az ország nyugati határátkelőjétől, Soprontól 145 km távolságra van, megközelíthető a 84-es és a 71-es számú főútvonalon. Budapesttől 200 km-re fekszik, ahonnan az M7 és a 71-es főútvonalon közelíthető meg. A Ferihegyi repülőtértől való távolsága 200 km. Vasútállomás Keszthelyen 6 km-re található. Az *ApartHotel KALMA* a legmodernebb balneológiai és üdülokomplexumok irányelveit átvéve (azokat követve) épült fel.

Az *ApartHotel KALMA*-ban található 2/2, 4/2 és 6/4 RCI apartman kategóriák jelentése a következő: maximálisan elhelyezhető személyek száma / komfortosan elhelyezhető személyek száma.

Minden apartmanban van televízió-, rádió- és telefonkészülék, valamint az értékek elhelyezésére szolgáló személyi széf. Minden apartmanhoz tartozik erkély a szükséges kerti bútorzattal. Az apartmanok el vannak látva a férőhelynek megfelelő számú evőeszközökkel, étkészlettel, konyhai edényzettel.

Az *ApartHotel KALMA* épülete hat szintből áll.

I. szint, Parkolósínt: Ezen a szinten 22 állásos teremgarázs üzemel. Az épület megközelítése a Petőfi Sándor utcáról lehetséges, külön bekötőúttal.

II. szint, Földszínt: Ezen a szinten található a recepció irodával, öt üzlethelyiség, étterem, reggeliző előcsarnokkal, ételmelegítő, konyha gazdasági egységekkel, valamint jakuzzi, fitness pihenővel, szolárium, szauna és megfelelő szerviz egységekkel.

- III. szint, 1. emelet: Ezen a részen masszázs helyiségek, hidroterápiás kezelések (rekeszes galván, kombikád, kettő iszapkezelő) számára megfelelő helyiségek, textiltároló, megfelelő mosdó és zuhanyzó, valamint orvosi rendelő, tornatér, sóterápiás helyiség található. Rendezvények biztosítására kettő rendezvényterem és egy kis tárgyaló van kialakítva, továbbá 7 db 2/2-es stúdió.
- IV. szint, 2. emelet: A szinten 12 db 2/2-es stúdió és 5 db 4/2-es apartman található.
- V. szint, Tetőtér: A szinten 15 db 4/2-es stúdió és 2 db 6/4-es apartman van kialakítva, melyhez a felső szinten galéria csatlakozik.
- VI. szint, Galériaszint: A szinten 17 db galéria található.

Kiegészítő létesítmények: pezsgőfürdő, szauna, melyek használata díjtalan. Az orvosi vizsgálat és az I. szinten található masszázs, iszapkezelő, elektro- és hidroterápiás kezelések, gyógytorna, valamint a parkolószínt a garázsok igénybe vételéért fizetni kell – melyek igénybe vétele – nincs benne az üdülőhasználati szerződésben.

Az apartmanok igénybevétele esetén a fizetendő díj a következőképpen alakul: A Társaság részvényesei – egy külön kötött üdülőhasználati szerződés alapján – meghatározott apartman meghatározott naptári hétre szóló használati jogukért üdülőhasználati díj címén az ApartHotel KALMA részvényeik vásárláskori piaci értékének 3 %-át + ÁFA-t fizetik meg, egyéb díjfizetési kötelezettség nem terheli őket. Ezen körön kívül álló személyek, tehát akik nem részvényesek, a szállodát az idegenforgalomban kialakult rendes piaci áron vehetik igénybe.

A Társaság folyamatban lévő befektetésekkkel nem rendelkezik.

A Társaság nem vállal kötelezettséget jövőbeli befektetésekre.

7. AZ ÜZLETI TEVÉKENYSÉG ÁTTEKINTÉSE

7.1. Fő tevékenységi körök

A Társaság fő tevékenységi köre a Tevékenységek Egységes Ágazati Osztályozási Rendszere (TEÁOR) számai szerint az 55.10 számon nyilvántartott „Szállodai szolgáltatás”

A Társaság annak érdekében, hogy stratégiai célját megvalósítsa, befektetéseket vásárol olyan társaságokban, amelyek rendelkeznek olyan magas színvonalú szállodai kapacitással, amely biztosítani tudja részvényesei számára az európai színvonalú üdülés lehetőségét (lásd a Tájékoztató 6.2 „Befektetések”).

A Társaság üzleti tevékenysége jellegének megfelelően termékgyártással és termékértékesítéssel nem foglalkozik, ezért az értékesítés nettó árbevételével sem tud kimutatni értékesítésből származó bevételt. Ezzel szemben bevételei pénzügyi műveletek bevételeiből származnak. A jövőben is hasonló jellegű bevételekből, valamint befektetéseinek hozamából tervezi fenntartani eredményes működését.

A Társaság bevételeinek megosztása a pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi évében

Eredménykimutatás fő sorai: e Ft

	2002.	2003.	2004.	2004. I.fé.	2005. I.fé.
Értékesítés nettó árbrvétele	0	0	0	0	0
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-19 436	-20 098	-19 351	-9 421	-5 893
Kamatbevétel	25 438	65 168	71 717	42 056	8 343
Mérleg szerinti eredmény	4 653	36 953	62 159	27 157	27 215

A Társaság megalakulása óta új terméket és szolgáltatást nem vezetett be, mivel megalakulásának célja a részvényeseinek magas színvonalú üdülési lehetőségének biztosítása.

A Társaság üzletrészeket vásárol, és ezzel befolyást szerez azokban a szolgáltató Kft-kben, amelyek szállodákkal rendelkeznek. Az üzletrész vásárlás és befolyás szerzés célja, hogy az elérhető legnagyobb hozam érdekében, mint tulajdonosnak lehetősége legyen ellenőrizni a Kft-k működését és a szállodák európai szintű színvonalának megtartását és azok fejlesztését.

7.2 Legfontosabb piacok

Az Abbázia Csoportnak a Timeshare szolgáltatásban piacvezető szerepe van. Az Abbázia Csoport jogi, gazdasági megoldásaival megegyező rendszert tudomásunk szerint Magyarországon más piaci résztvevő nem alkalmaz. Tudomásunk van azonban több piaci résztvevőről is, amely jogi- és gazdasági rendszere számunkra nem ismeretes, ezekről információ szerezhető be a GM Közigazgatási Főosztály Engedélyezési Osztályán.

A versenyhelyzet bemutatása magától a Társaságtól származik.

A 7.1 és 7.2 pont alatti információkat rendkívüli tényezők nem befolyásolták.

A Társaság bevételeinek megosztása a pénzügyi információk által lefedett időszak minden egyes pénzügyi évében (lásd a Tájékoztató 7.1 „Fő tevékenységi körök”).

A Társaság üzleti tevékenységét és jövedelmezőségét a szabadalmak, licencek, ipari vagy kereskedelmi szerződések vagy új ipari eljárások nem befolyásolják.

A Társaság jövedelmezőségét nagymértékben befolyásolják a pénzügyi szerződések, valamint a befektetéseiből elért hozamok mértéke (lásd a bevételek).

8. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS

A kibocsátó az Abbázia Csoport tagja.

Az Abbázia Csoportba tartozó tagok a következők:

- Helikon Utazási Iroda Kft.
- Pláninvest Bróker Rt.
- Abbázia Idegenforgalmi Rt.
- T.S. Apartman Club Idegenforgalmi Rt.
- PROINVEST 2001 Kft.
- Corner System Kft.
- Abbázia Apartman Kft.
- Petneházy Üdülőfalv Rt.
- Abbázia Country Club Kft.
- HCH Invest Kft.
- Rentinvest Kft.
- SPRT Kft.
- Helikoninvest Kft.

Az Abbázia Csoport tagjai között található részvénytársaságok, amelyek hasonló elven működnek mint a Társaság, és jelentős számú cég vesz részt ezen tájékoztatóban bemutatott konstrukció megszervezésében és végrehajtásában.

Az Abbázia Csoport együttesen lefedi a magyarországi piac jelentős részét. A vállalat csoport tagjainak több év szoros és sikeres együttműködés eredményeként mára a magyarországi piac elismert részévé vált.

Az alábbiakban bemutatjuk a Társaság befektetéseit a tulajdoni hányad és szavazati arány bemutatását a jegyzet tőkéhez viszonyítva:

Megnevezés	Tulajdoni hányad (%)	Szavazati arány (%)	Jegyzett tőke
Abbázia Country Club Kft.	65,93	65,93	579.740.000
Rentinvest Kft.	60,13	60,13	1.756.200.000
Corner System Kft.	94,94	94,94	909.000.000
SPRT Kft.	40,34	40,34	545.310.000

Az alábbi táblázat bemutatja a Társaság főbb részvényeseit a tulajdonában lévő szavazati jogot biztosító törzsrészvényekkel, valamint az ehhez kapcsolódó százalékos szavazati arányt.

	Tulajdonban levő részvény db.		Szavazati jogot biztosító részvény	Szavazati jog a tulajdonban levő részvény alapján
	OE	TR	db.	%
Helikoninvest Kft.	227	5.495	5.495	2,57
Helikon Utazási Iroda Kft.	30.000	30.000	30.000	14,04
PROINVEST 2001 Kft.	11.721	27.131	27.131	12,70
HCH Invest Kft.	-	626	626	0,29
Rentinvest Kft.	563	168	168	0,08
Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Részvénytársaság (magánszemély)*	20.807	9.489	(9.489)	4,44
Abbázia Apartman Kft.	116	326	326	0,15
Magánszemélyek, cégek	150.266	140.465	140.465	65,73
<i>Összesen:</i>	<i>213.700</i>	<i>213.700</i>	<i>213.700</i>	<i>100,00</i>

A Társaság jelentős leányvállalatai:

Megnevezés, székhely	Bejegyzés, ill. székhely országa	Tulajdoni hányad, (%) szavazati jog %	Jegyzett tőke e Ft
Corner System Kft. Keszthely, Erzsébet királyné u.21.	Magyarország	94,94	909 000
Abbázia Country Club Kft. Keszthely, Erzsébet királyné u.21.	Magyarország	65,93	579 740
Rentinvest Kft. Keszthely, Erzsébet királyné u.23.	Magyarország	60,13	1 756 200

9. TÁRGYI ESZKÖZÖK

A Társaság nem rendelkezik sem saját, sem bérelt tárgyi eszközökkel, mivel a alaptőkéből rendelkezésre álló pénzeszegekből befektetéseket vásárolt olyan társaságokban, amelyekkel részvényesei üdülőhasználati szerződést kötöttek.

A Társaság az üzletpolitikájának megfelelően a jövőben sem tervezi tárgyi eszközök beszerzését.

Mivel a Társaság nem rendelkezik tárgyi eszközökkel, így az ezekkel kapcsolatos környezetvédelmi kérdés bemutatása nem értelmezhető.

10. AZ ÜZLETI TEVÉKENYSÉG ÉS A PÉNZÜGYI HELYZET ÁTTEKINTÉSE

Az alábbi tájékoztató és elemzés a Társaság auditált beszámolóin, valamint a Társaság vezetői információs rendszeréből származó adatokon alapul, melyeket csak a Tájékoztató Mellékleteiben található beszámolókkal és az azokhoz fűzött megjegyzésekkel, valamint a Tájékoztató 3. „Kockázati tényezők” című fejezetében bemutatott kockázati tényezőkkel együtt ajánlott olvasni.

10.1 Pénzügyi helyzet

A kibocsátó pénzügyi helyzete a pénzügyi helyzet lényeges változásai és az üzleti eredmény bemutatása minden egyes évre és a közbenső időszakra vonatkozóan megtalálható a tájékoztató 4. számú „Pénzügyi beszámolók” Mellékleteiben.

10.2 Üzleti eredmény

Adózott eredmény

	2002.	2003.	2004.	2004. I. félév	2005. I. félév
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft
Üzemi (üzleti) eredmény	-19 436	-20 098	-19 351	-9 421	-5 893
Nettó kamatbevétel	25 110	65 163	93 316	41 751	38 292
Adózás előtti eredmény	5 674	45 065	73 965	32 330	32 399
Adófizetési kötelezettség	1 021	8 112	11 806	5 173	5 184
Mérleg szerinti eredmény	4 653	36 953	62 159	27 157	27 215

Forrás: Auditált beszámolók alapján

A Társaságnak az elemzett években minden esztendőben negatív üzleti eredménye volt. A magas adózás előtti eredményt a kamatbevételek eredményezték.

A Társaság értékesítés nettó árbevétele a bemutatott időszakban 0,- forint volt a tevékenysége jellegéből adódóan.

A Társaságnak nincs tudomása olyan kormányzati, gazdasági, költségvetési, vagy pénzügyi, vagy politikai intézkedésről, vagy tényezőről, amely közvetve, vagy közvetlenül befolyásolná a kibocsátó üzleti tevékenységét.

11. TŐKEFORRÁSOK

11.1 A kibocsátó saját tőkeforrásaira vonatkozó adatok

ezer forint	2002.	2003.	2004.	2004.06.30	2005.06.30
Saját tőke	2 716 970	3 253 923	3 816 082	3 281 080	3 843 297
Jegyzett tőke	2 674 000	3 174 000	3 674 000	3 174 000	3 674 000
Tőketartalék	-	-	-	-	-
Eredménytartalék	38 317	42 970	79 923	79 923	142 082
Mérleg szerinti eredmény	4 653	36 953	62 159	27 157	27 215

A fenti táblázat a Társaság saját tőke alakulását ábrázolja a bemutatott időszakban, amely azt tükrözi, hogy a tőkeellátottsága a Társaságnak megfelelő, ha a jegyzett tőke saját tőke arányát vesszük figyelembe.

A társaság a jövőben is törekszik arra, hogy a bemutatott folyamat ne változzon.

11.2 A kibocsátó pénzforgalmának kimutatása

ezer forint	2002.	2003.	2004.	2004.06.30	2005.06.30
Szokásos tevékenységből származó					
pénzeszköz változás	-374 758	-148 264	768 062	536 363	-48 768
Befektetési tevékenységből származó					
pénzeszköz változás	-555 768	-343 350	-1 225 983	-545 984	-68
Pénzügyi műveletekből származó					
pénzeszköz változás	932 000	500 000	500 000	-	-
Pénzeszközök változása	1 474	8 386	42 079	-9 621	-48 836

A társaság a 2002-2004. közötti időszakban jelentős pénzüsszagra tett szert a jegyzett tőke-emelés kapcsán, melynek nagy részét befektetett eszközök (részesedések) vásárlására, illetve a működő tőke finanszírozására fordította. Ezen időszakban osztalék fizetésére nem került sor.

11.3 A kibocsátó hitelszükségletének és finanszírozási szerkezetének bemutatása

ezer forint	2002.	2003.	2004.	2004.06.30	2005.06.30
Saját tőke	2 716 970	3 253 923	3 816 082	3 281 080	3 843 297
Jegyzett tőke	2 674 000	3 174 000	3 674 000	3 174 000	3 674 000
Tőketartalék	-	-	-	-	-
Eredménytartalék	38 317	42 970	79 923	79 923	142 082
Mérleg szerinti eredmény	4 653	36 953	62 159	27 157	27 215
Külső finanszírozási források	4 686	4 575	861	621 754	3 752
Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 686	4 575	861	621 754	3 752
Hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	-
Hitel – Saját tőke arány %	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú köt. – Saját tőke aránya %	0,17	0,14	0,02	18,96	0,1

A fent bemutatott adatok tükrözik, hogy a társaság szinte teljes egészében saját forrásból gazdálkodik, a külső finanszírozási forrás mértéke elenyésző a saját forráshoz viszonyítva.

2004. I. félévkor a külső finanszírozási forrás összege magában foglalja a 600 000 e Ft befizetett, de a Cégbíróság által még be nem jegyzett törzstőke-emelés összegét.

A saját tőke nagysága minden évben növekvő tendenciát mutat.

11.4 Információ a tőkeforrások bármilyen korlátozásáról

A Társaságnak a tőkeforrások felhasználására semmilyen korlátozás nincs megszabva, ami közvetve, vagy közvetlenül a Társaság üzleti tevékenységét befolyásolja, vagy befolyásolhatná.

11.5 Tájékoztatás a jövőbeni befektetésekről, bérelt vagyontárgyakról és jelentősebb terhekről, amelyekről az igazgatóság kötelezettséget vállalt

A Társaság ügyvezetése jövőbeni befektetésekre, vagyontárgyak bérlésére, valamint jelentősebb terhekre jövőbeni kötelezettséget nem vállalt.

12. KUTATÁS ÉS FEJLESZTÉS, SZABADALMAK ÉS LICENCIÁK

A Társaság a bemutatott időszakban kutatásfejlesztési tevékenységet nem végzett és pénzügyileg nem támogatott kutatási és fejlesztési tevékenységet.

13. TRENDEK

Gyártásra, értékesítésre és készletekre vonatkozó adatai a társaságnak nincsenek a tevékenység jellegéből adódóan. Költségekre vonatkozóan megállapítható, hogy a Társaság által igénybe vett szolgáltatások ára most is és várhatóan a jövőben is a költségek túlnyomó részét teszi ki.

A Társaságnak nincs tudomása olyan trendről, bizonytalansági tényezőről, kötelezettségvállalásról, amely valószínűsíthetne egy jelentős negatív hatást a kibocsátó üzleti kilátásaira a folyó pénzügyi évbe.

14. NYERESÉG-ELŐREJELZÉS VAGY – BECSLÉS

A Társaság úgy döntött, hogy nem ismertet nyereség-előrejelzést, vagy becslést.

15. IGAZGATÁSI, IRÁNYÍTÓ ÉS FELÜGYELŐ SZERVEK ÉS VEZETŐ ÁLLÁSÚ MUNKAVÁLLALÓK

A Társaság igazgatóságának és felügyelő bizottságának tagjai a következők:

Igazgatóság tagjai: – dr. Koltai Péter (Igazgatóság elnöke),
– dr. Tiboly Kriszta (Igazgatósági tag),
– Berei Katalin (Igazgatósági tag).

Felügyelő Bizottság tagjai: - Horváth Tibor (Felügyelő Bizottság elnöke),
- Piffkó András (Felügyelő Bizottsági tag),
- Szeiler Gáborné (Felügyelő Bizottsági tag).

A tagokat a 06-83/314-300- as telefonszámon, vagy 06-83/510-580-as faxszámon, illetve a helikon.keszthely@axelero.hu e-mail címen lehet elérni.

A Kibocsátó részvénytársaság több mint öt éve alakult meg.

Az Igazgatóság az elnök-igazgató vezetésével, kellő szakértelemmel irányítja a társaságot.

Az említett személyek között családi kapcsolatok nincsenek.

Dr. Koltai Péter (Igazgatóság elnöke) 1943-ban született, nős. 1969-ben szerzett diplomát az Eötvös Lóránd Tudományegyetem Állam- és Jogtudományi Karán. Ekkor a Nógrád Megyei Főügyészségen dolgozott. 1972. óta Németországban él. Magyarországon szerzett diplomáját az 1974-76. években a kölni jogi egyetemen folytatott tanulmányai befejeztével honosította. A KALMATOURS GmbH (München) idegenforgalmi és szervező iroda alapítója és

üzletvezetője. Több éve magyar-, illetve németországi ingatlan-beruházási tevékenységgel is foglalkozik, melyben nagy tapasztalattal rendelkezik. Magyarországi ingatlan-beruházásai kizárólag az idegenforgalomhoz, turizmushoz kapcsolódnak. Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Részvénytársaság által kibocsátott részvényekkel nem rendelkezik.

Berei Katalin (Igazgatósági tag) 1950-ben született Marosludason. 1990-ben települt Magyarországra. Mérlegképes könyvelői képesítést szerzett. Az AGROPROJECT Kft. Keszthelynél, majd a KARO Kft.-nél dolgozott. 1995-től a Helikoninvest Kft. alkalmazottja lett, majd 1996-tól a Helikon Utazási Iroda Kft alkalmazottjaként főkönyvelői beosztásban dolgozik. Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Részvénytársaság által kibocsátott részvényekkel nem rendelkezik.

Dr. Tiboly Kriszta (Igazgatósági tag) 1965. szeptember 18-án született Pécsen. Állami jogtudományi karon szerzett jogi diplomát, társasági jogász. Munkahelye: Hámori és Tiboly Ügyvédi Iroda. Nem rendelkezik Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Részvénytársaság által kibocsátott részvénnel.

Horváth Tibor (Felügyelő Bizottság elnöke) 1953-ban született, nős. 1977-ben szerzett diplomát a Miskolci Nehézipari Műszaki Egyetem Gépészmérnöki Karán, okleveles gépészmérnök. A Keszthelyi Bakony Művek minőségellenőrzési osztályán osztályvezetőként dolgozott 1989-ig. Tizennégy éve tevékenykedik az idegenforgalom beutaztatási ágazatában. 1989. óta a Helikontours Kft. kirendeltség vezetőjeként, majd 1993-tól ügyvezető igazgatóként dolgozik. Nem rendelkezik Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Részvénytársaság által kibocsátott részvénnel.

Piffkó András (Felügyelő Bizottsági tag) 1931. szeptember 02-án született Jászberényben. 4 év elemi elvégzése után 8 osztályos gimnáziumot végezett, majd az Építőipari Műszaki Egyetemre jelentkezett Budapestre. Az egyetem elvégzése után 2 év üzemi gyakorlat következett Törökszentmiklóson, Kunszentmártonon és Budapesten. 1996. szeptemberétől nyugdíjas építésztechnikus. Jelenleg Németországban él, s 1996-tól a németországi KALMA-TREUHAND cég ügyvezetői tisztségét és munkakörét látja el. Piffkó András nem rendelkezik Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Részvénytársaság által kibocsátott részvénnel.

Szeiler Gáborné (Felügyelő Bizottsági tag) 1966. február 05-én született Gödöllőn. Vendéglátóipari üzemgazdász diplomát a budapesti Kereskedelmi és Vendéglátóipari Főiskolán szerzett 1988-ban. Családi állapota: férjhez. 1988 óta dolgozik az idegenforgalomban. Először 1988-tól a Komtouristnál, Tatán, mint idegenforgalmi előadó. 1998-tól 2000-ig Keszthelyen a Tourinform irodában dolgozott, majd 2000-től Club Dobogómajorban szállodavezetőként. 2000-től a Helikoninvest Kft. ügyvezető igazgatója volt. Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Részvénytársaság által kibocsátott részvényekkel nem rendelkezik.

Kimutatás az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság tagjainak az elmúlt öt évben szerzett részesedéséről, tagságáról illetve, azon társaságok felsorolása, amelyeknek igazgatási, irányító és felügyelő szervében tagsággal rendelkeztek:

Cégben való részesedés

igazgatás, irányítás, felügyelőszervben tagság

Koltai Péter

Pláninvest Bróker Rt.	jelenleg	HCH Invest Kft.	FB tag jelenleg
PROINVEST 2001 Kft.	jelenleg	Abbázia Apartman Kft.	Tisztsége megszűnt
Helikon Utazási Iroda Kft.	jelenleg	Helikoninvest Kft.	Tisztsége megszűnt, FB tag jelenleg
SPRT Kft.	jelenleg	Petneházy Üdülőfalu Rt.	Igazgatósági tagsága megszűnt
HCH Invest Kft.	jelenleg	T.S. Apartman Club Rt	Igazgatósági tag jelenleg
Abbázia Apartman Kft.	jelenleg	Abbázia Idegenforgalmi Rt.	Igazgatósági tag jelenleg
Abbázia Apartman Rt.	megszűnt	Abbázia Country Club Kft.	FB tag megszűnt
Helikoninvest Kft.	megszűnt		
Pentneházy Üdülőfalu Rt.	megszűnt		
Rentinvest Kft.	megszűnt		
Corner System Kft	megszűnt		

Horváth Tibor

Helikon Utazási Iroda Kft.	jelenleg	Pláninvest Bróker Rt	Igazgatósági tag jelenleg
HCH Invest Kft.	jelenleg	PROINVEST 2001 Kft.	FB tag jelenleg
Helikoninvest Kft.	megszűnt	Helikon Utazási Iroda Kft.	Igazgató jelenleg
Pláninvest Bróker Rt	jelenleg		Pláninvest Bróker Rt
PROINVEST 2001 Kft.	FB tag jelenleg		PROINVEST 2001 Kft.
Petneházy Üdülőfalu Rt.	FB tag jelenleg		Petneházy Üdülőfalu Rt.
Corner System Kft.	FB tag jelenleg		Corner System Kft.
T.S. Apartman Club Rt.	Igazgatósági tag jelenleg		T.S. Apartman Club Rt.
Abbázia Idegenforgalmi Rt.	Igazgatósági tag jelenleg		Abbázia Idegenforgalmi Rt.
Abbázia Country Club Kft.	FB tag jelenleg		Abbázia Country Club Kft.
Pláninvest Bróker Rt	jelenleg		Pláninvest Bróker Rt

Cégben való részesedés

igazgatás, irányítás, felügyelőszervben tagság

Tiboly Kriszta

Pláninvest Bróker Rt	jelenleg
PROINVEST 2001 Kft.	FB tag jelenleg
Petneházy Üdülőfalu Rt.	FB tag jelenleg
Corner System Kft.	FB tag jelenleg
T.S. Apartman Club Rt.	Igazgatósági tag jelenleg
Abbázia Idegenforgalmi Rt.	Igazgatósági tag jelenleg
Abbázia Country Club Kft.	FB tag jelenleg

Berei Katalin

Helikon Utazási Iroda Kft.	jelenleg	Helikoninvest Kft.	FB tag jelenleg
Petneházy Üdülőfalu Rt.	megszűnt	Petneházy Üdülőfalu Rt.	Igazgatósági tag jelenleg
		Corner System Kft.	FB tag jelenleg

Szeiler Gáborné

Helikoninvest Kft.	megszűnt	Pláninvest Bróker Rt.	FB tag megszűnt
		Abbázia Apartman Kft.	Igazgatói tisztsége megszűnt
		Helikoninvest Kft.	Igazgatói tisztsége megszűnt
		Rentinvest Kft.	Igazgatói tisztsége megszűnt
		Abbázia Country Club Kft.	Igazgatói tisztsége megszűnt

Piffkó András

PROINVEST 2001 Kft.	jelenleg	Helikon Utazási Iroda Kft.	FB tag jelenleg
Helikon Utazási Iroda Kft.	jelenleg	SPRT Kft.	TB tag jelenleg
Abbázia Apartman Kft.	jelenleg	HCH Invest Kft.	FB tag jelenleg
Abbázia Apartman Rt.	megszűnt	Helikoninvest Kft.	FB tagsága megszűnt
Abbázia Country Club Kft.	megszűnt	Petneházy Üdülőfalu Rt.	FB tag jelenleg
		Rentinvest Kft.	FB tag jelenleg
		T.S. Apartman Club Rt	FB tag jelenleg
		Abbázia Idegenforgalmi Rt.	FB tag jelenleg

A vezető tisztségviselőket nem ítélték el bűncselekmény miatt az elmúlt öt évben.

A vezető tisztségviselők nem voltak részesei semmilyen csődeljárásnak, csődgondnokságnak, vagy felszámolási eljárásnak az elmúlt öt évben.

A vezető tisztségviselők tagjaival szemben nem indított semmilyen hatóság (ideértve a kijelölt szakmai szervezetet is) hivatalos eljárást és nem alkalmazott semmilyen szankciót. Ezen személyeket bírósági ítélettel nem tiltották el igazgatási, irányító és felügyelő szervben betöltött tagságától, illetve üzleti tevékenységének irányításától.

Az igazgatási irányító és felügyelő szervek és a vezető állású munkavállalók összeférhetlensége:

A vezető tisztségviselők és az ügyvezetés tagjainak magánérdeke, feladatai, az általuk betöltött tisztségek, illetve ezen személyek tevékenysége nem összeférhetetlen a Társaság részére végzett tevékenységgel.

A főreszvényesekkel, ügyfelekkel, szállítókkal nincs olyan megállapodás, vagy „Egyezség”, amely alapján a Társaság igazgatási, irányítói, és felügyelő szervek tagjává választottak valakit.

Az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjaival nincsen olyan megállapodás, amelynek értelmében meghatározott időtartamra korlátozzák a kibocsátó társaság értékpapírjaiban való részesedésük elidegenítését.

16. JAVADALMAZÁS ÉS JUTTATÁS

A Társaság Igazgatóságának és Felügyelő bizottságának díjazását a Társaság közgyűlése állapítja meg. Feladatukat nem munkaviszony keretében látják el.

Az alábbi táblázat tartalmazza az Igazgatóság és a Felügyelő bizottság tagjainak kifizetett személyi jellegű ráfordításokat.

	2002.	2003.	2004.	2004.06.30	2005.06.30
Béreköltség	440	484	0	0	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	219	585	939	0	0
Bérfeladások	134	148	0	0	0
Személyi jellegű ráfordítások	793	1 217	939	0	0

A Társaságnak alkalmazottja a bemutatott időszakban nem volt, mivel a Társaságnak tevékenysége jellegéből adódóan nincs szüksége munkavállalókra.

Minden egyéb feladatot az Igazgatóság és az Igazgatóság elnöke hajt végre, javadalmazásban nem részesülnek.

A kibocsátó, vagy leányvállalatai által nyugdíj, öregségi nyugdíj vagy más hasonló juttatás kifizetés céljából elhatárolt vagy felhalmozott összeget nem tart nyilván.

17. TESTÜLETI TAGSÁGGAL KAPCSOLATOS GYAKORLAT

Az Igazgatóság tagjainak megbízása 2004. március 04. napjától 2009. március 04. napjáig szól.

A Felügyelő Bizottság tagjainak megbízása 2004. március 04. napjától 2009. március 04. napjáig tart.

Az igazgatási, irányító és felügyelő szervek tagjai és a kibocsátó, vagy leányvállalatai között nem jött létre olyan munkaszerződés, amely a munkaviszony megszüntetésekor juttatást írna elő.

A Társaságnál nem működik olyan bizottság, amely a könyvvizsgálattal és a javadalmazással foglalkozik.

A Társaság teljesíti a Gt-ben meghatározott vállalatirányítási szabályokat.

18. ALKALMAZOTTAK

A Társaságnak a bemutatott időszakban alkalmazottai nem voltak.

19. FŐ RÉSZVÉNYESEK

A Társaság tudomása szerint a Helikon Utazási Iroda Kft., valamint a PROINVEST 2001 Kft. rendelkezik olyan szavazati joggal, amely a nemzeti jogszabályok értelmében jelentős köteles.

A Társaság főreszvényesei nem rendelkeznek eltérő szavazati jogokkal.

A Társaságnak nincs tudomása arról, hogy valamely személy a Társaság fölött közvetlenül vagy közvetve tulajdonjogot, vagy ellenőrzési jogot gyakorolna.

A Társaság előtt nem ismert olyan megállapodás, amelynek végrehajtása egy későbbi időpontban a Társaság feletti ellenőrzés módosulásához vezet.

20. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT ÜGYLETEK

Jelen fejezet a Társaság által a Tpt. szerinti kapcsoló vállalkozásokkal 2002. január 1. óta kötött megállapodásokat ismerteti.

A Tpt. 5. § (1) 58. pontja értelmében kapcsoló vállalkozás: a vállalkozás anyavállalata, leányvállalata, a vállalkozás anyavállalatának leányvállalata, a vállalkozásban befolyásoló részesedéssel rendelkező tulajdonos, vagy olyan vállalkozás, amelyben a vállalkozás vagy a vállalkozás tulajdonosa, felügyelő bizottsági tagja, vezető tisztségviselője, illetve ezek közeli hozzátartozója befolyásoló részesedéssel rendelkezik.

A vizsgált pénzügyi években a Társaság az alábbi értékben bonyolított forgalmat kapcsolt vállalkozásokkal:

ezer Ft	2002.	2003.	2004.	2005. I-VI
Kapcsolt vállalkozásoktól származó kamatbevétel	2 103	18 845	22 535	65
Az összes kamatbevétel %-ban	8,30 %	28,92 %	31,43 %	0,78 %

A Társaságnak kizárólag pénzügyi műveletekből vannak bevételei kapcsolt vállalkozástól. A kapcsolt vállalkozásokkal jelenleg nincs szerződéses kapcsolatban.

A Társaság jelenleg nem rendelkezik hatályos szerződéssel a kapcsolt vállalkozásokkal szemben.

Hatályukat veszített, valamint már teljesített szerződések:

2005. január 01-jén a Társaság meghosszabbította kölcsönszerződését az Abbázia Country Club Kft-vel, amely 2005. január 26-án lejárt.

2005. szeptember 14-én a Társaság kölcsönszerződést kötött a Rentinvest Kft-vel, amelynek hatálya 2005. szeptember 23-ig tartott.

A Társaság azért adott kölcsönt a kapcsolt vállalkozásainak, mert rendelkezett szabad pénzeszközzel.

21. A KIBOCSÁTÓ ESZKÖZEIRE, FORRÁSAIRA ÉS PÉNZÜGYI HELYZETÉRE ÉS EREDMÉNYÉRE VONATKOZÓ PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK

21.1 Korábbi pénzügyi információk

A Társaság 2002.-2004. december 31-ei, valamint a 2004. június 30-ai és a 2005. június 30-ai mérlege, eredménykimutatása, cash-flow, kiegészítő mellékletei (amely tartalmazza a Társaság számviteli politikájának főbb elemeit) jelen Tájékoztató 4-5. számú mellékletei tartalmazzák.

Saját tőke összes változásának bemutatása:

dátum	alaptőkeemelés összege	megváltozott saját tőkeösszeg
1998. 12. 20.	20.000.000 Ft	20.000.000 Ft
1999. 06. 24.	280.000.000 Ft	300.000.000 Ft
1999. 11. 25.	400.000.000 Ft	700.000.000 Ft
2000. 06. 01.	172.000.000 Ft	872.000.000 Ft
2000. 08. 17.	500.000.000 Ft	1.372.000.000 Ft
2001. 07. 24.	340.000.000 Ft	1.712.000.000 Ft
2002. 04. 11.	428.000.000 Ft	2.140.000.000 Ft
2002. 12. 05.	534.000.000 Ft	2.674.000.000 Ft
2003. 06. 27.	500.000.000 Ft	3.174.000.000 Ft
2004. 07. 29.	500.000.000 Ft	3.674.000.000 Ft
2005. 11. 15.	600.000.000 Ft	4.274.000.000 Ft

21.2 Előzetes pénzügyi információk

A Társaság nem rendelkezik nyilvános előzetes pénzügyi információkkal.

21.3 Pénzügyi kimutatások

A Társaság nem készít konszolidált éves beszámolót.

21.4 A korábbi éves pénzügyi információk ellenőrzése

Társaságunk esetében a bejegyzett könyvvizsgáló a korábbi pénzügyi információk ellenőrzéséről jelentését elkészítette, jelentésében fenntartásokat, felelősség kizárást nem fogalmazott meg. A könyvvizsgálói nyilatkozatok jelen Tájékoztató 5. számú mellékletében található.

A jelen Tájékoztató nem tartalmaz olyan további információkat, amelyeket a könyvvizsgáló szintén ellenőrzött a bemutatott évek éves beszámolóin és cash-flow-on kívül.

Jelen Tájékoztatóban közölt pénzügyi adatok a Társaság pénzügyi beszámolóiból származnak.

21.5 A legfrissebb pénzügyi információk dátuma

Jelen Tájékoztatóban közölt pénzügyi kimutatások 2002. január 1-től 2005. június 30. napjáig szólnak.

21.6 Közbenső és egyéb pénzügyi információk

Jelen Tájékoztatóban közölt 2004. június 30-ai, valamint a 2005. június 30-ai féléves gyorsjelentésnek megfelelő pénzügyi információt könyvvizsgálatnak vetettük alá. Ezen pénzügyi információknak a könyvvizsgálói jelentése a Tájékoztató 5. számú mellékletében található meg.

21.7 Osztalékpolitika

A kifizetésre kerülő osztalék mértékéről a Részvénytársaság közgyűlése hivatott dönteni. Az utóbbi években a közgyűlés egy esetben sem szavazott osztalékfizetésről.

21.8. Bírósági és választottbírósági eljárások

Nincs, illetve az elmúlt 12 hónapban nem volt folyamatban a társasággal szemben olyan bírósági vagy választottbírósági eljárás, ami jelentős hatást gyakorolna vagy azt gyakorolt a Társaság pénzügyi helyzetére vagy jövedelmezőségére.

21.9 A kibocsátó pénzügyi vagy kereskedelmi helyzetében bekövetkezett lényeges változások

Részesedés vásárlás 2005. június 30-a utáni időszakban a Corner System Kft-ben:

dátum	mindösszesen (Ft)
2005-07-01	238 000 000
2005-09-13	102 000 000
2005-09-13	340 000 000
2005-09-13	107 100 000
összesen:	787 100 000

22. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

22.1 Részvénytőke

Részvénytőke változása:

időpont	részvénytőke törzsrészvény	részvénytőke osztalékelsőbbbségi részvény
1998. 12. 20.	20.000.000 Ft	
1999. 06. 24.	130.000.000 Ft	150.000.000 Ft
1999. 11. 25.	200.000.000 Ft	200.000.000 Ft
2000. 06. 01.	86.000.000 Ft	86.000.000 Ft
2000. 08. 17.	250.000.000 Ft	250.000.000 Ft
2001. 07. 24.	170.000.000 Ft	170.000.000 Ft
2002. 04. 11.	214.000.000 Ft	214.000.000 Ft
2002. 12. 05.	267.000.000 Ft	267.000.000 Ft
2003. 06. 27.	250.000.000 Ft	250.000.000 Ft
2004. 07. 29.	250.000.000 Ft	250.000.000 Ft
2005. 11. 15.	300.000.000 Ft	300.000.000 Ft
<i>Összesen:</i>	<i>2.137.000.000 Ft</i>	<i>2.137.000.000 Ft</i>

A jegyzett tőke 213.700 darab törzs- és 213.700 darab osztalékelsőbbbségi részvényből áll.

A kibocsátott részvények teljes összege a Társaságnál befizetésre került.

A törzsrészvények névértéke 10.000,- Ft/db.

Az osztalékelsőbbbségi részvények névértéke 10.000,- Ft/db.

A Társaság jegyzett tőkéje teljes mértékben pénzbeli hozzájárulásból származik.

A Társaságnál minden részvény tőkét képvisel.

A Társaság leányvállalatai által birtokolt részvények száma, névértéke és könyv szerinti értéke:

<i>Rentinvest Kft.</i>	<i>Részvények száma</i>	<i>Össznévérték (Ft)</i>	<i>könyv szerinti érték (Ft)</i>
Osztaléksőbbbségi részvény	563	5 630 000	8 861 022
Törzsrészvény	168	1 680 000	3 126 258

A Társaság átváltható-, becserélhető értékpapírral, illetve opciós utalvánnyal nem rendelkezik.

A Társaság nem rendelkezik ki nem bocsátott részvényekkel, illetve tőkeemeléssel kapcsolatos kötelezettség vállalással.

A Társaság egyetlen tagjának sincs opciós joga.

A részvénytőke változásait a jelen Tájékoztatóban bemutatott pénzügyi információk által lefedett időszakban, e ponton belül már ismertettük.

22.2 A társaság alapító okirata és alapszabálya

Az Alapszabály nem tartalmaz olyan részt, ami a Társaság célkitűzéseit bemutatja.

Az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság tagjaira vonatkozó főbb rendelkezések:

Az igazgatóság a részvénytársaság ügyvezető szerve, amely képviseli a társaságot a bíróság, a hatóságok előtt, harmadik személyekkel szemben, kialakítja és irányítja a részvénytársaság munkaszervezetét.

Az igazgatóság jogait és feladatait testületként gyakorolja, látja el.

Az igazgatóság dönt azokban a kérdésekben, amelyeket a társasági törvény, illetve az alapító okirat nem utal az alapító kizárólagos hatáskörébe.

Az igazgatóság a tőkeemelést nem használhatja fel az éves veszteség pótlására.

Az igazgatóság köteles a tőkeemelésről a soron következő éves mérlegzáró közgyűlésen beszámolni.

Továbbá az igazgatóság köteles:

- évente egyszer jelentést készíteni a közgyűlés részére az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról, illetve legalább háromhavonta ugyanilyen jelentést a felügyelő bizottság számára,
- összehívni a közgyűlést, ha tudomására jut, hogy a részvénytársaság saját tőkéje a veszteség következtében az alaptőke 2/3-a alá, vagy a jogszabályban meghatározott legkisebb összeg alá csökkent, vagy ha a társaság fizetéseit megszüntette és a vagyona tartozásokat nem fedezi.

Az igazgatóság tagjai a gazdasági társaság ügyvezetését az ilyen tisztséget betöltő személyektől elvárható fokozott gondossággal, a gazdasági társaság érdekeinek elsődlegessége alapján kötelesek ellátni.

A felügyelő bizottság a társaság operatív vezetését ellenőrző szerv.

A felügyelő bizottság testületként jár el.

A felügyelő bizottsági tagok korlátlanul és egyetemlegesen felelősek a gazdasági társaságnak az ellenőrzési kötelezettségük megszegésével okozott kárért.

A felügyelő bizottság tagjai e minőségükben nem utasíthatók.

A felügyelő bizottság köteles megvizsgálni a gazdasági társaság közgyűlésének napirendjére felvett minden lényeges üzletpolitikai jelentést és minden olyan előterjesztést, amely a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyekkel kapcsolatos.

A részvényes köteles legalább a Közgyűlés megtartását megelőző két óráig részvényesi minőségét az Igazgatóság által vezetett részvénykönyvben feltüntetni. A részvényes csak a részvénykönyvben való bevezetést követően jogosult a részvénytársasággal szemben részvényesi jogait gyakorolni.

Ha a részvényes a részvényesi jogait személyesen kívánja gyakorolni, ennek előfeltétele, hogy a dematerializált részvényeiről az értékpapír-számlavezető a kérelmére a tulajdonosi igazolást kiállítsa. E tulajdonosi igazolásnak tartalmaznia kell a kibocsátó és a részvényfajta megnevezését, a részvény darabszámát, és az értékpapír-számlavezető megnevezését és cégszerű aláírását, továbbá a részvényes nevét (cégnevét), lakhelyét (székhelyét). Ha a részvényes a részvényesi minőségét tulajdonosi igazolással igazolni nem tudja, a Közgyűlésen a részvényesi jogait nem gyakorolhatja. A Közgyűlésen való részvételi jog gyakorlásához kiállított tulajdonosi igazolás a Közgyűlés vagy a megismételt Közgyűlés napjáig érvényes.

A Közgyűlésen a részvényes szavazati jogát az őt megillető szavazatszámot tartalmazó szavazatszám felmutatásával gyakorolhatja.

A részvényest a részvénytársaságnak a gazdasági társaságokról szóló törvény 223. § (1) bekezdése szerint felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt, a számviteli törvény szerint meghatározott tárgyévi adózott eredményből, illetve a szabad eredménytartalékkal kiegészített tárgyévi adózott eredményből a részvényei névértékére jutó arányos hányada (osztalék) illeti meg. A részvényes az osztalékra csak a már teljesített vagyoni hozzájárulása arányában jogosult.

Minden részvényes jogosult a társaság közgyűlésén jelen lenni, felvilágosítást kérni, észrevételt, indítványt tenni és - az osztalékelsőbbbségi részvények tulajdonosai kivételével -, szavazni.

Az alaptőke legalább 5 %-át képviselő, szavazati joggal rendelkező részvényesek az ok és a cél megjelölésével írásban kérhetik az igazgatóságtól, hogy az valamely kérdés megtárgyalását tűzze napirendre. A részvényesek e jogukat a közgyűlés összehívásáról szóló hirdetmény megjelenését követő nyolc napon belül gyakorolhatják. A szavazati jog gyakorlásának további feltétele, hogy a részvényes a közgyűlésen jelenlévőként való regisztrálása a közgyűlési meghívóban jelzett határidőn belül megtörténjen, és egyúttal a jelenléti ív aláírása mellett a szavazólapot is átvegye.

A részvényekhez fűződő szavazati jog a részvények névértékéhez igazodik, minden tízezer forint névérték egy szavazatot ad a szavazásra is jogosító részvény tulajdonosának. Szavazati

jogát a részvényes csak akkor gyakorolhatja, ha esedékes vagyoni hozzájárulását teljes egészében teljesítette.

Az osztalékelsőbbiséget biztosító részvény tulajdonosát szavazati jog nem illeti, ha azonban a részvénytársaság az osztalékelsőbbiségi részvénynek biztosított osztalékot valamelyik évben nem, vagy nem teljesen fizeti ki, és azt a következő évben sem pótolja az arra az évre esedékes osztalékkal együtt, akkor az osztalékelsőbbiségi részvényest is megilleti a szavazás joga mindaddig, amíg a társaság elmaradt osztalékfizetési kötelezettségét nem pótolta.

Ha az alaptőke felemelésére pénzbeli hozzájárulás ellenében kerül sor, a részvénytársaság részvényeseit – ezen belül első helyen a forgalomba hozott részvényekkel azonos részvény sorozatba tartozó részvennyel rendelkező részvényeseket – jegyzési elsőbbségi jog, az alaptőke zárkörű felemelése esetén a részvények átvételére vonatkozó elsőbbségi jog illeti meg. A részvényes e jogát a társaság székhelyén, személyesen (jogi személy, vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet esetén törvényes képviselője útján) leadott, teljes bizonyító erejű magánokiratba foglalt írásbeli nyilatkozatával gyakorolhatja. Az elsőbbségi joggyakorlásra nyitva álló, legalább tizenöt napos határidőt a társaság a Céggközlönyben tett hirdetemény útján közli a részvényesekkel.

Ha a nyitva álló határidőn belül több részvényes kíván az elsőbbségi jogával élni, közülük az jogosult a részvények lejegyzésére (átvételére) aki a nyilatkozatát a határidőn belül előbb tette meg. A nyilatkozat megtételének (leadásának) időpontját a társaság a helyszínen felvett jegyzőkönyvben rögzíti.

Ha a részvénytársaság eltérő részvénytársaságba tartozó részvényeket hozott forgalomba, a közgyűlésnek az alaptőke felemelésére vagy az alaptőke felemelésére vonatkozó hatáskör időleges átengedésére irányuló határozata érvényességéhez az is szükséges, hogy az egyes részvénytársaságok részvényesei az itt meghatározott módon az alaptőke felemeléséhez vagy az arra vonatkozó felhatalmazás megadásához részvénytársaságonként, külön is hozzájáruljanak. Ennek során a részvényhez fűződő szavazati jog esetleges korlátozására vagy kizárására vonatkozó rendelkezések - ide nem értve a Gt. 226/E. § szerint kizárt szavazati jogosultságot - nem alkalmazhatók. A részvényesek hozzájárulását az igazgatóság a társaság hirdeteményi lapjában közzétett – az alaptőke-emelésről szóló határozat tervezetét tartalmazó – felhívásban kéri azzal, hogy az írásbeli, a társaság székhelyére igazolt módon eljuttatandó nyilatkozattételre legalább a megjelenést követő 8 napos határidőt kell tűzni. Amennyiben a részvényesek a hirdeteményben megjelölt határidőn belül nem nyilatkoznak, a hozzájárulásukat megadottnak kell tekinteni.

A közgyűlést legalább évente egy alkalommal össze kell hívni (rendes közgyűlés). Szükség esetén a közgyűlést bármikor összehívható (rendkívüli közgyűlés).

A közgyűlést – a közgyűlés kezdő napját legalább 30 nappal megelőzően – a társaság hirdeteményi lapjában közzétett meghívó útján kell összehívni.

A részvényes köteles legalább a Közgyűlés megtartását megelőző két óráig részvényesi minőségét az Igazgatóság által vezetett részvénykönyvben feltüntetni. A részvényes csak a részvénykönyvben való bevezetést követően jogosult a részvénytársasággal szemben részvényesi jogait gyakorolni.

Az Alapszabály nem tartalmaz olyan rendelkezést, amely késleltetheti, vagy megakadályozhatja a Társaság fölötti ellenőrzés megváltoztatását.

A Társaság Alapszabálya nem tartalmaz olyan rendelkezést, amely meghatározza azt a küszöbértéket, amely fölött az adott részvényes tulajdonosi mivoltát nyilvánosságra kell hoznia.

A Társaság Alapszabálya nem tartalmaz szigorúbb feltételeket a törvényi előírásoknál a tőkeváltozásra vonatkozóan.

23. LÉNYEGES SZERZŐDÉSEK

Partner megnevezése	Szerződés tárgya	Szerződés kezdete	Szerződés lejárata
Helikon Utazási Iroda KFT	Számviteli szolgáltatás	2002.01.02	határozatlan idejű
Optik '97 BT	Könyvvizsgálat	2002.09.30	2007.09.30
Cepheus Szoftverház KFT	Szoftverszolgáltatás	2002.06.01	határozatlan idejű

A szokásos üzletmenet során kötött szerződéseken kívüli lényeges szerződések

HCH Invest KFT	üzletrész vásárlás a Corner System KFT-ben	2005.07.01	2005.07.01
HCH Invest KFT	üzletrész vásárlás a Corner System KFT-ben	2005.09.13	2005.09.13
Abbázia Apartman KFT	üzletrész vásárlás a Corner System KFT-ben	2005.09.13	2005.09.13
Petneházy Üdülőfalu RT	üzletrész vásárlás a Corner System KFT-ben	2005.09.13	2005.09.13

A Társaság a rendelkezésére álló szabad pénzeszközeit üzletrészvásárlásra fordítja. Az üzletrészvásárlás célja az, hogy befolyást szerezzen mind azon Cégcsoporthoz tartozó Kft-kben, amelyek rendelkeznek olyan szálloda kapacitással, ahol részvényesei üdülnhetnek. A befolyásszerzéssel ellenőrizni tudja, mint tulajdonos ezen Kft-k működését, valamint a szállodák állagának európai szinten történő tartását.

Az elkövetkezendő években tevékenységének jellegéből fakadóan ezen befektetéseinek nyomán elért osztalék összegekből kíván gazdálkodni.

24. HARMADIK FÉLTŐL SZÁRMAZÓ INFORMÁCIÓ, SZAKÉRTŐI NYILATKOZAT ÉS ÉRDEKELTSÉGI NYILATKOZAT

A Tájékoztató harmadik féltől származó információkat nem tartalmaz és a Társaság szakértői közreműködését sem vette igénybe.

25. MEGTEKINTHETŐ DOKUMENTUMOK

A regisztrációs okmány érvényessége alatt a következő dokumentumokba lehet betekinteni:

A Társaság Alapszabálya megtekinthető a Társaság honlapján (<http://.abbaziaapartmanrt.tar.hu/>). A 2002., 2003. és 2004. évekre, valamint a 2005. június 30-ig terjedő időszakra vonatkozó pénzügyi információk és az auditált jelentések megtalálhatók a Társaság honlapján (<http://.abbaziaapartmanrt.tar.hu/>) és jelen Tájékoztató 4-5. számú Mellékleteiben.

26. RÉSZESEDESEK BEMUTATÁSA

Azon vállalkozásokra vonatkozó információkkal, amelyek tőkéjében a Társaság jelentős befolyással rendelkezik a Tájékoztató 6.2 fejezete részletesen foglalkozik.

27. FELELŐS SZEMÉLYEK (Törzsrészcvényre)

Lásd a Tájékoztató 3. „Felelős személyek” című fejezete.

28. KOCKÁZATI TÉNYEZŐK (Törzsrészcvényre)

Lásd a Tájékoztató 2. „Kockázati tényezők” című fejezete.

29. KULCSFONTOSSÁGÚ INFORMÁCIÓK (Törzsrészcvényre)

29.1 Nyilatkozat a működő tőkééről (Törzsrészcvényre)

A Társaság elegendő működő tőkével rendelkezik, jelenlegi szükségleteinek fedezetére.

29.2 Tőkésítés és eladósodottság (Törzsrészcvényre)

A Társaságnak a jegyzett tőkéje elegendő fedezetet nyújt a Társaság működésére, amint azt a 2005. szeptember 30-ai mérlegből is kitűnik az idegen forrás a társaságnál 600.064 e Ft, míg a saját tőke 3.844.887 e Ft, azzal hogy az idegenforrásból 600.000 e Ft az alaptőke felemelésére befizetett összeg.

29.3 A kibocsátásban/ajánlattételben érintett természetes és jogi személyek érdekeltsége (Törzsrészcvényre)

Tudomásunk szerint a Társaság szempontjából jelentősséggel bíró érdekeltségek és összeférhetetlenség nem áll fenn.

29.4 Az ajánlattétel okai és a bevételek felhasználása (Törzsrészcvényre)

A Társasághoz a zártkörű alaptőke-emelés alkalmával zártkörűen lejegyző Helikon Utazási Iroda Kft. befizette az alaptőke-emelés összegét.

A Társaság az alaptőke-emelésből származó pénzeszközből a Corner System Kft-ben üzletrészt vásárolt, ezzel biztosítva a részvényesei számára az európai szintű szállodában eltölthető üdülési lehetőséget.

30. A FORGALOMBA HOZANDÓ/BEVEZETENDŐ ÉRTÉKPAPÍROKRA VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK (Törzsrészvényre)

Törzsrészvény bemutatása:

A Helikon Utazási Iroda Kft. a tulajdonában lévő 30.000 db 10.000 Ft névértékű, összesen 300.000.000.- Ft névértékű Abbázia Apartman Rt. dematerializált törzsrészvényt taggyűlési határozat alapján nyilvános forgalomba hozatal útján értékesítésre felajánlja. Nyilvános értékesítésre kerül 30.000 db névre szóló törzsrészvény.

A Nyilvános Értékesítéssel érintett részvények ISIN kódja: HU-0000065149

Az értékpapírok kibocsátásának alapjául szolgáló jogszabály a 2001. évi CXX. tv. (Tpt.).

A Társaság által kibocsátott értékpapírok névre szóló dematerializált törzsrészvények, amelyeket a Pláninvest Bróker Rt. által vezetett értékpapírszámlán tartja nyilván az Ajánlattevő, Helikon Utazási Iroda Kft.

A kibocsátás pénzneme: HUF

A törzsrészvényekhez kapcsolódó jogok ismertetése:

A részvények szavazatra és osztalékra jogosító részvények. A részvényeseket valamennyi jog megilleti melyet számukra a Gazdasági társaságokról szóló törvény, illetve az Alapszabály biztosít.

Osztalékjog:

Minden üzleti év végével a Társaság vagyonáról mérleget kell készíteni. A mérleg szerinti nyereség osztalékként való felhasználásának mértékéről a közgyűlés dönt. Az osztalék felosztása részvénytulajdon arányában történik. Osztalékra valamennyi részvényes a teljes üzleti év alapján jogosult. Valamennyi részvény közgyűlés által felosztani kívánt mérleg szerinti nyereség egy részvényre jutó arányos részére biztosít jogot.

Szavazati jog:

A közgyűlés a Részvénytársaság legfőbb szerve, mely évente legalább egyszer ül össze. A részvényekhez fűződő szavazati jog a részvények névértékéhez igazodik, minden tízezer forint névértékű részvény 1 db azaz egy darab szavazatra biztosít jogot. A közgyűlésre szóló meghívást a tervezett közgyűlést megelőzően 30 nappal az Igazgatóság nyilvánosan közzéteszi a Magyar Tőkepiacban. A Közgyűlés akkor határozatképes, ha azon a megjelent részvényesek akár saját nevükben, akár meghatalmazás alapján a Társaság alaptőkéjének több mint a felét képviselő részvénnel rendelkeznek. A részvényes köteles legalább a közgyűlést megelőző két órával részvényesi minőségét a részvénykönyvben feltüntetni. A részvényes csak a részvénykönyvbe való bevezetést követően jogosult a részvénytársasággal szemben részvényesi jogait gyakorolni.

Ha a részvényes a részvényesi jogait személyesen kívánja gyakorolni, ennek előfeltétele, hogy dematerializált részvényeiről az értékpapír-számlavezető a kérelmére a tulajdonosi igazolást kiállítsa. E tulajdonosi igazolásnak tartalmaznia kell a kibocsátó és a részvényfajta megnevezését, a részvények darabszámát, az értékpapír számlavezető megnevezését és cégszerű aláírását, továbbá a részvényes nevét és lakhelyét (székhelyét). A Közgyűlésen való

részvételi jog gyakorlásához kiállított tulajdonosi igazolás a Közgyűlés, vagy a megismételt Közgyűlés napjáig érvényes.

Elővételi jog az azonos osztályú értékpapírok jegyzésekor:

A társaság alaptőkéjének felemelése esetén, ha az alaptőke felemelésére pénzbeli hozzájárulás ellenében kerül sor, a Társaság részvényeseit az Alapszabályban meghatározott feltételek szerint jegyzési elsőbbség illeti meg.

Likvidációs hányadhoz való jog:

A részvénytársaság jogutód nélküli megszűnése esetén a részvényes a végelszámolás eredményeképpen felosztható vagyon részvénytulajdonával arányos hányadára jogosult. A Társaság megszüntetéséhez a közgyűlés háromnegyedes szótöbbséggel elfogadott határozata szükséges.

A fent megjelölt részvényesi jogok gyakorlásának feltétele, hogy a részvényes neve és tulajdonjoga a Részvénykönyvbe bejegyzést nyerjen.

A jelen tájékoztató szerint értékesítésre kerülő részvényekhez fűződő, fentiekben részletezett részvényesi jogok megegyeznek azokkal a jogosultságokkal, melyekkel a Társaság jelenlegi részvénytulajdonosai rendelkeznek.

Visszaváltásra vonatkozó rendelkezések:

A Társaság nem vásárolja vissza saját részvényeit.

A Részvények szabadon átruházhatók.

A Társaság székhelye Magyarország.

Az Ajánlattevő az ajánlattétel iránti kérelmet Magyarországon nyújtotta be.

A Társaságnál és az Ajánlattevőnél nem keletkezik a dematerializált törzsrészvényekből származó olyan jövedelem, amiből forrásadót kellene levonni, de amennyiben keletkezik, azt levonja.

31. AZ AJÁNLTATÉTEL FELTÉTELEI (Törzsrészvényre)

31.1 Feltételek, ajánlati statisztikák, várható ütemezés és az ajánlatok elfogadásához szükséges intézkedések (Törzsrészvényre)

Nyilvános értékesítésre kerül 30.000 db névre szóló dematerializált törzsrészvény.

A jegyzésre kínált dematerializált törzsrészvény teljes jegyzési összege 321.000.000,- Ft, azaz Háromszázhuszonegymillió forint.

A jegyzés időtartam 2005. december 23. napjától 2006. január 16. napjáig tart.

A részvényeket jegyezni a jegyzési időszakban lehet munkanapokon 9 és 16 óra között.

Az értékesítendő részvényeket a befektetők a következő módon jegyezhetik:

a Forgalmazó székhelyén (címe: 8360. Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.) személyesen vagy meghatalmazottja útján.

A nyilvános jegyzés során devizabelföldi és devizakülföldi magánszemélyek, devizabelföldi és devizakülföldi jogi személyek és jogi személyiséggel nem rendelkező társaságok jegyezhetnek részvényt. Elővásárlási joggal rendelkező személyek és átruházási korlátok nincsenek.

A Forgalmazó ingyenesen nyit értékpapírszámlát, a jegyzés lezárását követő öt banki munkanapig térítésmentesen vezeti. Ezt követően a Pláninvest Bróker Rt. az üzletszabályzatának megfelelően jár el.

Érvényes a jegyzés akkor, ha az értékesítés lezárásáig a lejegyzett részvények értéke az Ajánlattevő az erre a célra elkülönített letéti számlájára megérkezik.

Az igénylés a befizetéstől, illetve utalás esetén az igénylés céljára nyitott bankszámlán történő jóváírás időpontjától érvényes. Amennyiben a befizetett/átutalt összeg nagyobb az igényelt részvények áránál, úgy a befizetett/átutalt összeg és a részvények árának különbözete visszafizetésre kerül. Ha a befizetett/átutalt összeg kevesebb, mint a jegyzési íven szereplő részvények ára, akkor a jegyzés teljes egészében érvénytelen, és a befizetett illetve átutalt teljes összeg visszafizetésre kerül. Csak az értékesítési időszak alatt igazoltan befizetett összegek érvényes befizetések, a késedelmesen befizetett összegek az értékesítés során nem kerülnek elfogadásra.

Az Ajánlattevő a jegyzési időszak megkezdését követően nem vonhatja vissza ajánlattételét.

Az Ajánlattevőnek nincs lehetősége a jegyzésre felajánlott mennyiség leszállítására a jegyzési időszak megkezdését követően.

A dematerializált törzsrészvények jegyzési ára 10.700,- Ft/db.

A jegyzési időszak alatt érvényes jegyzések visszavonására nincs lehetőség.

A részvényjegyzők a részvényjegyzéssel egyidejűleg a jegyzett részvények árát kötelesek befizetni a Helikon Utazási Iroda Kft. erre a célra elkülönített letéti számlájára, Bankszámlaszám: 11661001-02036902-61000003. A jegyzéskor befizetésre kerülő összeg kizárólag az egy részvényre eső ár egész számú többszöröse lehet.

A Forgalmazó öt banki munkanapig ingyenesen nyit értékpapírszámlát a lejegyzett értékpapírok elhelyezésére. Ezt követően a Pláninvest Bróker Rt. az üzletszabályzatának megfelelően jár el.

A jegyzett értékpapírok a jegyzés lezárását követő munkanapon kerülnek jóváírásra a részvényjegyző értékpapírszámláján.

Az ajánlattétel eredményét az Ajánlattevő a jegyzési időszak lezárását követő munkanapon a Magyar Tőkepiacban teszi közzé.

Elővásárlási joggal rendelkező befektetők nincsenek.

31.2 Forgalmazási terv és allokáció (Törzsrészvényre)

Mivel a taggyűlési döntés alapján a maximálisan felkínált 30.000 db törzsrészvényen felül jegyzési ajánlat nem fogadható el, ezért amennyiben a jegyzett részvények száma meghaladja a felkínált részvények számát, abban az esetben allokációra kerül sor. Amely napon a lejegyzett részvények darabszáma eléri a 30.000 db-ot a forgalmazó az értékesítést lezárja. Amennyiben a felkínált részvényt mennyiséget túljegyzik, úgy az allokáció a kártyaleosztás elve szerint történik. Először minden befektető kap egy darab részvényt. Ezután minden jegyző kap újabb egy darab részvényt amennyiben az általa jegyzett részvények mennyisége meghaladja az allokáció addigi részében megkapott részvények mennyiségét. Ez mindaddig folytatódik, amíg egy teljes kör leosztható úgy, hogy minden kielégítetlen igénnyel rendelkezőnek jut még egy-egy részvény. Amennyiben az adott körben nem minden jegyző juthat részvényhez, úgy a megmaradó részvények nem kerülnek értékesítésre, a Helikon Utazási Iroda Kft. tulajdonában maradnak.

Az allokáció során az egy személy által több alkalommal történő igénylések összevonásra kerülnek, így az allokáció szempontjából egy jegyzésnek minősülnek.

Túljegyzésnek minősül, ha a jegyzési időszakban a jegyzett részvények darabszáma meghaladja az értékesítendő részvények darabszámát. Túljegyzés esetén allokációra kerül sor.

31.3 Árképzés (Törzsrészvényre)

A felajánlott dematerializált törzsrészvények értékesítési ára 107 %, azaz 10.700 Ft/db.

31.4 Befektetési szolgáltatók és jegyzési garanciavállalás (Törzsrészvényre)

A Forgalmazó, Pláninvest Bróker Rt. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.) nem vállal garanciát a le nem jegyzett részvények jegyzésére.

32. TŐZSDEI BEVEZETÉSRE ÉS A KERESKEDÉSRE VONATKOZÓ SZABÁLYOK (Törzsrészvényre)

A Társaság nem tervezi a dematerializált törzsrészvények tőzsdei bevezetését.

33. ELADNI KÍVÁNÓ ÉRTÉKPAPÍR-TULAJDONOSOK (Törzsrészvényre)

Az Ajánlattevő, Helikon Utazási Iroda Kft. (www.helikonutazasiiroda.tar.hu, telefonszám: 06-83/314-300).

Az elmúlt három évben, az Alapszabályban rögzítetteknek megfelelően a zárkörű alaptőke-emelést az Ajánlattevő, Helikon Utazási Iroda Kft. hajtotta végre.

Az Ajánlattevő, a Társaság, valamint a Társaság kapcsolt vállalkozásai az Abbázia Csoport tagjai.

A dematerializált törzsrészesvények tulajdonosa a Helikon Utazási Iroda Kft. az általa felajánlott értékpapírok száma 30.000 db.

Lekötési megállapodások nincsenek.

34. AZ AJÁNLATTÉTEL KÖLTSÉGE (Törzsrészesvényre)

A részesvényjegyzés teljes bevétele amennyiben az összes részesvény lejegyzésre kerül 321.000.000,- Ft.

Az értékesítés költsége várhatóan nem haladja meg az értékesítési ár 3 %-át.

35. FELHÍGÍTÁS (Törzsrészesvényre)

Az ajánlattételből eredően a jelenlegi részesvényesek tulajdoni/szavazati hányada nem hígul, mivel a részesvények korábban zárt körben lettek kibocsátva.

36. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓ (Törzsrészesvényre)

Az értékpapírjegyzékben a kibocsátással összefüggésben tanácsadók, nem vettek részt.

Az értékpapírjegyzékben szereplő egyéb információk könyvvizsgáló által nem ellenjegyzett adatok.

Az értékpapírjegyzékben nem szerepel szakértői minőségben közreműködő személy nyilatkozata.

Az értékpapírjegyzékben nem szerepel harmadik féltől származó információ.

37. FELELŐS SZEMÉLYEK (Osztalékelsőségi részesvényre)

Lásd a Tájékoztató 3. „Felelős személyek” című fejezete.

38. KOCKÁZATI TÉNYEZŐK (Osztalékelsőségi részesvényre)

Lásd a Tájékoztató 2. „Kockázati tényezők” című fejezete.

39. KULCSFONTOSSÁGÚ INFORMÁCIÓK (Osztalékelsőségi részesvényre)

39.1 Nyilatkozat a működő tőkééről (Osztalékelsőségi részesvényre)

A Társaság elegendő működő tőkével rendelkezik, jelenlegi szükségleteinek fedezetére.

39.2 Tőkésítés és eladósodottság (Osztalékelsőbbbségi részvényre)

A Társaságnak a jegyzett tőkéje elegendő fedezetet nyújt a Társaság működésére, amint azt a 2005. szeptember 30-ai mérlegből is kitűnik az idegen forrás a társaságnál 600.064 e Ft, míg a saját tőke 3.844.887 e Ft, azzal hogy az idegenforrásból 600.000 e Ft az alaptőke felemelésére befizetett összeg.

39.3 A kibocsátásban/ajánlattételben érintett természetes és jogi személyek érdekeltsége (Osztalékelsőbbbségi részvényre)

Tudomásunk szerint a Társaság szempontjából jelentősséggel bíró érdekeltségek és összeférhetetlenség nem áll fenn.

39.4 Az ajánlattétel okai és a bevételek felhasználása (Osztalékelsőbbbségi részvényre)

A Társasághoz a zártkörű alaptőke-emelés alkalmával zártkörűen lejegyző Helikon Utazási Iroda Kft. befizette az alaptőke-emelés összegét.

A Társaság az alaptőke-emelésből származó pénzeszközből a Corner System Kft-ben üzletrészt vásárolt, ezzel biztosítva a részvényesei számára az európai szintű szállodában eltölthető üdülési lehetőséget.

40. A FORGALOMBA HOZANDÓ ÉRTÉKPAPÍROKRA VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK (Osztalékelsőbbbségi részvényre)

Osztalékelsőbbbségi részvény bemutatása:

A Helikon Utazási Iroda Kft. a tulajdonában lévő 30.000 db 10.000 Ft névértékű, összesen 300.000.000.- Ft névértékű Abbázia Apartman Rt. dematerializált osztalékelsőbbbségi részvényt taggyűlési határozat alapján nyilvános forgalomba hozatal útján értékesítésre felajánlja. Nyilvános értékesítésre kerül 30.000 db névre szóló osztalékelsőbbbségi részvény.

A Nyilvános Értékesítéssel érintett részvények ISIN kódja: HU-0000065156

Az értékpapírok kibocsátásának alapjául szolgáló jogszabály a 2001. évi CXX. tv. (Tpt.).

A Társaság által kibocsátott értékpapírok névre szóló dematerializált osztalékelsőbbbségi részvények, amelyeket a Pláninvest Bróker Rt. által vezetett értékpapírszámlán tartja nyilván az Ajánlattevő, Helikon Utazási Iroda Kft.

A kibocsátás pénzneme: HUF

Az osztalékelsőbbbségi részvényekhez kapcsolódó jogok ismertetése:

A részvények osztalékra jogosító részvények. A részvényeseket valamennyi jog megilleti melyet számukra a Gazdasági társaságokról szóló törvény, illetve az Alapszabály biztosít.

Osztalékjog:

Minden üzleti év végével a Társaság vagyonáról mérleget kell készíteni. A mérleg szerinti nyereség osztalékként való felhasználásának mértékéről a közgyűlés dönt. Az osztalék felosztása részvénytulajdon arányában történik. Osztalékra valamennyi részvényes a teljes üzleti év alapján jogosult. Valamennyi részvény közgyűlés által felosztani kívánt mérleg szerinti nyereség egy részvényre jutó arányos részére biztosít jogot. Az osztalékelsőbbbségi részvény tulajdonosa a közgyűlés által felosztani rendelt adózott eredményből háromszor annyi osztalékra jogosult, mint a törzsrészvény tulajdonosa.

Szavazati jog:

Az osztalékelsőbbbséget biztosító részvény tulajdonosát szavazati jog nem illeti, ha azonban a részvénytársaság az osztalékelsőbbbségi részvénynek biztosított osztalékot valamelyik évben nem, vagy nem teljesen fizeti ki, és azt a következő évben sem pótolja az arra az évre esedékes osztalékkal együtt, akkor az osztalékelsőbbbségi részvényest is megilleti a szavazás joga mindaddig, amíg a társaság elmaradt osztalékfizetési kötelezettségét nem pótolta. Ekkor egy osztalékelsőbbbségi részvény egy szavazatra jogosít.

Ha a részvényes a részvényesi jogait személyesen kívánja gyakorolni, ennek előfeltétele, hogy dematerializált részvényeiről az értékpapír-számlavezető a kérelmére a tulajdonosi igazolást kiállítsa. E tulajdonosi igazolásnak tartalmaznia kell a kibocsátó és a részvényfajta megnevezését, a részvények darabszámát, az értékpapír számlavezető megnevezését és cégszerű aláírását, továbbá a részvényes nevét és lakhelyét (székhelyét). A Közgyűlésen való részvételi jog gyakorlásához kiállított tulajdonosi igazolás a Közgyűlés, vagy a megismételt Közgyűlés napjáig érvényes.

Elővételi jog az azonos osztályú értékpapírok jegyzésekor:

A társaság alaptőkéjének felemelése esetén, ha az alaptőke felemelésére pénzbeli hozzájárulás ellenében kerül sor, a Társaság részvényeseit az Alapszabályban meghatározott feltételek szerint jegyzési elsőbbség illeti meg.

Likvidációs hányadhoz való jog:

A részvénytársaság jogutód nélküli megszűnése esetén a részvényes a végelszámolás eredményeképpen felosztható vagyon részvénytulajdonával arányos hányadára jogosult. A Társaság megszüntetéséhez a közgyűlés háromnegyedes szótöbbséggel elfogadott határozata szükséges.

A fent megjelölt részvényesi jogok gyakorlásának feltétele, hogy a részvényes neve és tulajdonjoga a Részvénykönyvbe bejegyzést nyerjen.

A jelen tájékoztató szerint értékesítésre kerülő részvényekhez fűződő, fentiekben részletezett részvényesi jogok megegyeznek azokkal a jogosultságokkal, melyekkel a Társaság jelenlegi részvénytulajdonosai rendelkeznek.

Visszaváltásra vonatkozó rendelkezések:

A Társaság nem vásárolja vissza saját részvényeit.

A Részvények szabadon átruházhatók.

A Társaság székhelye Magyarország.

Az Ajánlattevő az ajánlattétel iránti kérelmet Magyarországon nyújtotta be.

A Társaságnál és az Ajánlattevőnél nem keletkezik a dematerializált osztalékelsőbbbségi részvényekből származó olyan jövedelem, amiből forrásadót kellene levonni, de amennyiben keletkezik, azt levonja.

41. AZ AJÁNLTATTÉTEL FELTÉTELEI (Osztalékelsőbbbségi részvényre)

41.1 Feltételek, ajánlati statisztikák, várható ütemezés és az ajánlatok elfogadásához szükséges intézkedések (Osztalékelsőbbbségi részvényre)

Nyilvános értékesítésre kerül 30.000 db névre szóló dematerializált osztalékelsőbbbségi részvény.

A jegyzésre kínált dematerializált osztalékelsőbbbségi részvény teljes jegyzési összege 321.000.000,- Ft, azaz Háromszázhuszonegymillió forint.

A jegyzés időtartam 2005. december 23. napjától 2006. január 16. napjáig tart.
A részvényeket jegyezni a jegyzési időszakban lehet munkanapokon 9 és 16 óra között.

Az értékesítendő részvényeket a befektetők a következő módon jegyezhetik:

A forgalmazó székhelyén (címe: 8360. Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.) személyesen vagy meghatalmazottja útján.

A nyilvános jegyzés során devizabelföldi és devizakülföldi magánszemélyek, devizabelföldi és devizakülföldi jogi személyek és jogi személyiséggel nem rendelkező társaságok jegyezhetnek részvényt. Elővásárlási joggal rendelkező személyek és átruházási korlátok nincsenek.

A Forgalmazó ingyenesen nyit értékpapírszámlát, a jegyzés lezárását követő öt banki munkanapig térítésmentesen vezeti. Ezt követően a Pláninvest Bróker Rt. az üzletszabályzatának megfelelően jár el.

Érvényes a jegyzés akkor, ha az értékesítés lezárásáig a lejegyzett részvények értéke az Ajánlattevő az erre a célra elkülönített letéti számlájára megérkezik.

Az igénylés a befizetéstől, illetve utalás esetén az igénylés céljára nyitott bankszámlán történő jóváírás időpontjától érvényes. Amennyiben a befizetett/átutalt összeg nagyobb az igényelt részvények áránál, úgy a befizetett/átutalt összeg és a részvények árának különbözete visszafizetésre kerül. Ha a befizetett/átutalt összeg kevesebb, mint a jegyzési íven szereplő részvények ára, akkor a jegyzés teljes egészében érvénytelen, és a befizetett illetve átutalt teljes összeg visszafizetésre kerül. Csak az értékesítési időszak alatt igazoltan befizetett összegek érvényes befizetések, a késedelmesen befizetett összegek az értékesítés során nem kerülnek elfogadásra.

Az Ajánlattevő a jegyzési időszak megkezdését követően nem vonhatja vissza ajánlattételét.

Az Ajánlattevőnek nincs lehetősége a jegyzésre felajánlott mennyiség leszállítására a jegyzési időszak megkezdését követően.

A dematerializált osztalékelsőbbbségi részvények jegyzési ára 10.700,- Ft/db.

A jegyzési időszak alatt érvényes jegyzések visszavonására nincs lehetőség.

A részvényjegyzők a részvényjegyzéssel egyidejűleg a jegyzett részvények árát kötelesek befizetni a Helikon Utazási Iroda Kft. erre a célra elkülönített letéti számlájára, Bankszámlaszám: 11661001-02036902-61000003. A jegyzéskor befizetésre kerülő összeg kizárólag az egy részvényre eső ár egész számú többszöröse lehet.

A Forgalmazó öt banki munkanapig ingyenesen nyit értékpapírszámlát a lejegyzett értékpapírok elhelyezésére. Ezt követően a Pláninvest Bróker Rt. az üzletszabályzatának megfelelően jár el.

A jegyzett értékpapírok a jegyzés lezárását követő munkanapon kerülnek jóváírásra a részvényjegyző értékpapírszámláján.

Az ajánlattétel eredményét az Ajánlattevő a jegyzési időszak lezárását követő munkanapon a Magyar Tőkepiacban teszi közzé.

Elővásárlási joggal rendelkező befektetők nincsenek.

41.2 Forgalmazási terv és allokáció (Osztalékelsőbbbségi részvényre)

Mivel a taggyűlési döntés alapján a maximálisan felkínált 30.000 db osztalékelsőbbbségi részvényen felül jegyzési ajánlat nem fogadható el, ezért amennyiben az igényelt részvények száma meghaladja a felkínált részvények számát, abban az esetben allokációra kerül sor. Amely napon a lejegyzett részvények darabszáma eléri a 30.000 db-ot a forgalmazó az értékesítést lezárja. Amennyiben a felkínált részvény mennyiséget túljegyzik, úgy az allokáció a kártyaleosztás elve szerint történik. Először minden befektető kap egy darab részvényt. Ezután minden jegyző kap újabb egy darab részvényt amennyiben az általa jegyzett részvények mennyisége meghaladja az allokáció addigi részében megkapott részvények mennyiségét. Ez mindaddig folytatódik, amíg egy teljes kör leosztható úgy, hogy minden kielégítetlen igénytel rendelkezőnek jut még egy-egy részvény. Amennyiben az adott körben nem minden jegyző juthat részvényhez, úgy a megmaradó részvények nem kerülnek értékesítésre, a Helikon Utazási Iroda Kft. tulajdonában maradnak.

Az allokáció során az egy személy által több alkalommal történő igénylések összevonásra kerülnek, így az allokáció szempontjából egy igénylésnek minősülnek.

Túljegyzésnek minősül, ha a jegyzési időszakban az igényelt részvények darabszáma meghaladja az értékesítendő részvények darabszámát. Túljegyzés esetén allokációra kerül sor.

41.3 Árképzés (Osztalékelsőbbbségi részvényre)

A felajánlott dematerializált osztalékelsőbbbségi részvények értékesítési ára 107 %, azaz 10.700 Ft/db.

41.4 Befektetési szolgáltatók és jegyzési garanciavállalás (Osztalékelsőbbbségi részvényre)

A Forgalmazó, Pláninvest Bróker Rt. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.) nem vállal garanciát a le nem jegyzett részvények jegyzésére.

42. TŐZSDEI BEVEZETÉSRE ÉS A KERESKEDEÉSRE VONATKOZÓ SZABÁLYOK (Osztalékelsőbbbségi részvényre)

A Társaság nem tervezi a dematerializált osztalékelsőbbbségi részvények tőzsdei bevezetését.

43. ELADNI KÍVÁNÓ ÉRTÉKPAPÍR-TULAJDONOSOK (Osztalékelsőbbbségi részvényre)

Az Ajánlattevő, Helikon Utazási Iroda Kft. (www.helikonutazasiiroda.tar.hu, telefonszám: 06-83/314-300).

Az elmúlt három évben, az Alapszabályban rögzítetteknek megfelelően a zárkörű alaptőke-emelést az Ajánlattevő, Helikon Utazási Iroda Kft. hajtotta végre.

Az Ajánlattevő, a Társaság, valamint a Társaság kapcsolt vállalkozásai az Abbázia Csoport tagjai.

A dematerializált osztalékelsőbbbségi részvények tulajdonosa a Helikon Utazási Iroda Kft. az általa felajánlott értékpapírok száma 30.000 db.

Lekötési megállapodások nincsenek.

44. AZ AJÁNLAJTÉTEL KÖLTSÉGE (Osztalékelsőbbbségi részvényre)

A részvényjegyzés teljes bevétele amennyiben az összes részvény lejegyzésre kerül 321.000.000,- Ft.

Az értékesítés költsége várhatóan nem haladja meg az értékesítési ár 3 %-át.

45. FELHÍGÍTÁS (Osztalékelsőbbbségi részvényre)

Az ajánlattételből eredően a jelenlegi részvényesek tulajdoni/szavazati hányada nem hígul, mivel a részvények korábban zárt körben lettek kibocsátva.

46. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓ (Osztalékelsőbbbségi részvényre)

Az értékpapírjegyzékben a kibocsátással összefüggésben tanácsadók, nem vettek részt.

Az értékpapírjegyzékben szereplő egyéb információk könyvvizsgáló által nem ellenjegyzett adatok.

Az értékpapírjegyzékben nem szerepel szakértői minőségben közreműködő személy nyilatkozata.

Az értékpapírjegyzékben nem szerepel harmadik féltől származó információ.

MELLÉKLETEK

1. sz. melléklet

ÜDÜLŐHASZNÁLATI SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről az **PROINVEST 2001. Kft.** (8360 Keszthely, Petőfi S. u. 2.), mint az üdülőhasználati jog biztosítására kötelezett (a továbbiakban: Kötelezett), képviselőjében eljár a (a továbbiakban: Képviselő), másrészről

Név:.....,

Cím:

Telefon: lakás munkahelyi mobil

mint az üdülőhasználati jog jogosultja (a továbbiakban: Jogosult) között az alulírott napon és helyen az alábbi feltételekkel:

- 1.) A Képviselő bemutatja hogy a kötelezett és a (cím:) üdülőingatlan - e szerződés 7. pontjában részletezett - tulajdonosa között létrejött bérleti szerződés alapján a Kötelezett jogosult a fenti üdülőingatlan időben megosztott használati jogának biztosítására. Bemutatja továbbá a közte és a Kötelezett között fennálló megbízási szerződést, amely alapján jogosult Kötelezett képviselőjére.
- 2.) Jelen szerződés tárgyát a üdülőingatlan számú apartmanjának kizárólagos használati joga képezi minden év-ik naptári hetében fő részére, évi heti időtartamra (szombaton 16 órától a következő szombaton 10 óráig) 2006. január 01-től 99 évre. A Jogosult tudomásul veszi, hogy a jelen szerződés tárgyát képező ingatlanon tulajdonjogot vagy más dologi jogot nem szerez. Az üdülőhasználatra - a mellékelt Tájékoztatón szereplő - speciális naptár érvényes.
- 3.) Az üdülőhasználati díj 2006-ban Ft + ÁFA-ban kerül megállapításra, s az elkövetkező években a hivatalos infláció arányában emelkedik. Az üdülőhasználati díj magában foglalja az üdülőegység rendeltetésszerű használatával kapcsolatos valamennyi költséget, mely tartalmazza a közművek, az üdülő működtetési és fenntartási (karbantartás, javítás, hulladékelszállítás stb.) költségeit, továbbá az üdülőegység üzemeltetésével összefüggésben egyébként felmerülő (személyi és dologi) kiadásokat, valamint - az idegenforgalmi adó (üdülőhelyi hozzájárulás) kivételével - a közterheket is. Az üdülőhasználati díj minden naptári év január 1-jén egy összegben esedékes és késedelmipótlék-mentesen legkésőbb január 31-ig fizetendő. Késedelmes fizetés esetére a felek 20 %-os szerződéses kamat megfizetésében állapodnak meg.
- 4.) Az üdülőingatlan tulajdonosának vagy a Kötelezettnek jogában áll az üdülőhasználati szerződést felmondani abban az esetben, ha a Jogosult 12 hónapnál több késedelembe esik az üdülőhasználati díj fizetésével.

- 5.) A Kötelezett kijelenti, hogy az 1. pontban megjelölt üdülőingatlan az RCI cserealapjába felvételre került. A jelen üdülőhasználati szerződés tárgyát képező üdülőegység ezért az RCI csererendszerben kategóriában csereképes kontingenst képez színű nyaralási idényben. A Jogosult kijelenti, hogy mint egy RCI-cserekontingens használója, az RCI tagjává **kíván válni**, ezért jelen szerződés aláírásával egyidejűleg belép az RCI tagjai közé, és kijelenti, hogy az RCI tagság létesítésnek és fenntartásának feltételeit és költségeit ismeri és elfogadja. (Az RCI 2005-ben érvényes díjai: cseredíj Európán belül, beleértve a Földközi-tenger országait is 145 Euro/hét, Európán kívül 199 Euro/hét, vendégigazolvány 50 Euro/hét, tagság meghosszabbítás díja egy évre 99 Euro, több év fizetése esetén kedvezmények). A Jogosult vállalja, hogy a jelen szerződés megkötésével egyidejűleg 60.000,- Ft, azaz Hatvanezer forint, két évre érvényes RCI- tagságot biztosító belépési díjat a Kötelezett közvetítésével az RCI-nek befizet. A Jogosult kijelenti, hogy **nem kíván** az RCI tagjává válni. (Megfelelő rész aláhúzendó.)
- 6.) Klubrend (lásd hátoldalon részletezve).
- 7.) Az üdülő leírása (lásd hátoldalon részletezve).
- 8.) A Jogosult ezen szerződés alapján megszerzett üdülőhasználati joga átöleli úgy a saját használatot, mint annak más személy számára szóló díjtalan, vagy díj ellenében történő átengedését, illetve – amennyiben a Jogosult az RCI tagjává válik - az üdülőhasználati jognak az RCI-csererendszerben csereképes kontingensként való felhasználását.

A Jogosult kijelenti, hogy a Rt. tagjává vált a db dematerializált részvény megvásárlásával, melyek kifizetését a következő ütemezésben vállalja:

Esedé- kesség							
Összeg (Ft):							RCI 60.000,-

Tekintettel arra, hogy sem a Kötelezett és sem a Képviselő a Jogosulttól a jelen szerződés megkötésétől számított tizenöt napon belül fizetést semmilyen jogcímen nem követelhet, és nem fogadhat el, a szerződő felek megállapodnak abban, hogy a Jogosult a részvények ellenértékét a részvények eladójával történt megállapodás alapján harmadik személlynél, ügyvédnél helyezi letétbe.

- 9.) A Képviselő a szerződéskötést megelőzően az ingatlanra vonatkozó írásos Tájékoztatót, mely jelen szerződés melléklete - magyar nyelven a Jogosult rendelkezésére bocsátotta, illetve a szerződés aláírásával egyidőben átadta részére a jelen szerződés magyar nyelvű példányát. Fentieket Jogosult jelen szerződés aláírásával igazolja.
- 10.) A Jogosult kijelenti, tájékoztatást kapott arról, hogy a jelen üdülőhasználati szerződés, valamint a hozzá kapcsolódó szerződések csak akkor válnak hatályossá, ha a jelen szerződés részéről történő átvételét követő tizenöt napon belül a Kötelezettnek annak jelen szerződésben megjelölt címére nem küld írásos, teljes bizonyító erejű magánokirati formában tett elállási nyilatkozatot.

- 11.) A felek megállapodnak abban, hogy amennyiben a Kötelezett 1.) pontban írtak szerinti joga az üdülőhasználati jog biztosítására nézve bármely okból megszűnik, úgy a jelen jogviszonyban helyébe – változatlan szerződési feltételekkel – az ingatlan tulajdonosa, vagy az általa kijelölt más Kötelezett lép.
- 12.) Jelen szerződés valamint az átadott Tájékoztató és Információs füzet a szerződés valamennyi feltételét tartalmazza, szóbeli megállapodások nem születtek.
- 13.) A szerződéssel kapcsolatos esetleges vitás kérdések rendezésére a felek a Keszthelyi Városi Bíróság kizárólagos illetékességét kötik ki.
- 14.) Kijelentem, hogy a jelen szerződés eredeti példányát a szerződéskötés napján átvettem.

Dátum: 2005.

.....
KÉPVISELŐ

.....
JOGOSULT

Tanú:

Tanú:

.....

.....

.....

.....

Az Abbázia Group a Magyar Timeshare Egyesület alapító tagja

Meghatalmazás minta

Alulírott.....
név:.....
leánykori név:.....
állandó lakcím:.....
anyja neve:.....
születési hely és idő:.....
személyi igazolvány vagy útleveél szám:.....
adóazonosító jel:.....
telefonszám:.....

ezennel meghatalmazom:

név:.....-t
leánykori név:.....
állandó lakcím:.....
anyja neve:.....
születési hely és idő:.....
személyi igazolvány vagy útleveél száma:.....
adóazonosító jel:.....

hogy a Helikon Utazási Iroda Kft. tulajdonában lévő Abbázia Apartman Club Rt részvények jegyzése során meghatalmazottként képviselőtemben teljes jogkörben eljárjon és engem képviseljen.

Kelt: 2005.....

A meghatalmazást elfogadom:

Meghatalmazott

.....
Meghatalmazó

1. tanú aláírása:.....
neve:.....
címe:.....

2. tanú aláírása:.....
neve:.....
címe:.....

RÉSZVÉNYJEGYZÉSI ÍV
a Helikon Utazási Iroda Kft. által felajánlott a PSZÁF által az E-III/20.405/2005. számú határozatában engedélyezett Tájékoztató alapján nyilvános értékesítésre felajánlott Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Részvénytársaság által kibocsátott dematerializált törzsrészvényekre

A részvényjegyző neve:* leánykori neve:.....
született: év hónap nap
anyja neve: állampolgársága:
lakcím:*
azonosító okmány száma és típusa:
kiállító hatóság megnevezése, betűjele:
Adóazonosító jele:

Értékpapírszámla száma:

Amennyiben a fenti személy jogi személy nevében jár el:

cégnév, rövidített név:
székhely:
telephely:
fő tevékenységi kör:
azonosító okirat száma:
kiadó ország:
képviselőre jogosult neve, beosztása:
kézbesítési megbízott adatai:

A jegyzett részvények mennyisége:.....db. **Értéke:**Ft.

A jegyzett részvények típusa: névre szóló dematerializált törzsrészvény.
A részvény névértéke: 10.000,- Ft/részvény, értékesítési ára: 10.700,- Ft/részvény.
A jegyzési ív aláírásával egy időben a jegyzett részvények értékesítési árat kell befizetni. A részvényjegyzési időszak 2005. december 23-tól 2006. január 16-ig tart.

A jegyzést követően a jegyzési nyilatkozat nem vonható vissza!

A nyilvános értékesítés során vásárolt részvények az értékesítés lezárását követően a részvényt jegyzők értékpapírszámláján jóváírásra kerülnek. A jóváírás időpontja a jegyzés lezárását követő munkanap.

A jegyzés eredménye az értékesítési helyeken kifüggesztett listán a jegyzés lezárását követően megtekinthető.

Az el nem fogadott ajánlatok ellenértékét a jegyzés lezárását követően vehetik fel a készpénzzel fizetők kamat és költségmentesen a jegyzési helyen. Az átutalással fizetők pedig hét napon belül átutalással kapják vissza az el nem fogadott ajánlatok összegét arra a számlára, amelyről átutalták a vételárat.
A jegyzéssel egy időben a jegyzett részvények értékesítési árát befizettem.

A részvényt jegyző a részvényjegyzési ív aláírásával nyilatkozza, hogy a jegyzési íven szereplő részvényeket saját részre jegyzi. Az ajánlat elfogadását követően ő lesz a részvények tényleges tulajdonosa.

Kelt:, 200..... évhónap.....óra.....perc

.....
Planinvest Bróker Rt. P.H.
befektető (meghatalmazott) aláírása

A értékesítési hely által, a jegyzés alkalmával töltendő ki, készpénzben történő befizetéskor!

befizetett összeg:Ft, azaz:.....forint
kiállítás kelte:.....évhó nap
jegyzési hely:

P.H.

.....
ügyintéző aláírása

Értékesítési hely által töltendő ki, a jegyzés elutasítása miatti visszafizetéskor!

visszafizetett összeg: Ft, azaz:.....forint
visszafizetés ideje: év hó nap
jegyzési hely:

P.H.

.....
ügyintéző aláírása

Részvényjegyző / meghatalmazott/ aláírása:
szig.száma:

RÉSZVÉNYJEGYZÉSI ÍV

a Helikon Utazási Iroda Kft. által felajánlott a PSZÁF által az E-III/20.405/2005. számú határozatában engedélyezett Tájékoztató alapján nyilvános értékesítésre felajánlott Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Részvénytársaság által kibocsátott dematerializált osztalékelsőbbbségi részvényekre

Az részvényjegyző neve:* leánykori neve:
született:, született: év hónap nap
anyja neve: állampolgársága:
lakcím:*
azonosító okmány száma és típusa:
kiállító hatóság megnevezése, betűjele:
Adóazonosító jele:

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Értékpapírszámla száma:

Amennyiben a fenti személy jogi személy nevében jár el:

cégnév, rövidített név:
székhely:
telephely:
fő tevékenységi kör:
azonosító okirat száma:
kiadó ország:
képviselőre jogosult neve, beosztása:
kézbesítési megbízott adatai:

A jegyzett részvények mennyisége: db. Értéke: Ft.

A jegyzett részvények típusa: névre szóló dematerializált osztalékelsőbbbségi részvény.

A részvény névértéke: 10.000,- Ft/részvény, értékesítési ára: 10.700,- Ft/részvény.

A jegyzési ív aláírásával egy időben a jegyzett részvények értékesítési árát kell befizetni. A részvényjegyzési időszak 2005. december 23-tól 2006. január 16-ig tart.

A jegyzést követően a jegyzési nyilatkozat nem vonható vissza!

A nyilvános értékesítés során vásárolt részvények az értékesítés lezárását követően a részvényt jegyzők értékpapírszámláján jóváírásra kerülnek. A jóváírás időpontja a jegyzés lezárását követő munkanap.

A jegyzés eredménye az értékesítési helyeken kifüggesztett listán a jegyzés lezárását követően megtekinthető.

Az el nem fogadott ajánlatok ellenértékét a jegyzés lezárását követően vehetik fel a készpénzzel fizetők kamat és költségmentesen a jegyzési helyen. Az átutalással fizetők pedig hét napon belül átutalással kapják vissza az el nem fogadott ajánlatok összegét arra a számlára, amelyről átutalták a vételárat.
A jegyzéssel egy időben a jegyzett részvények értékesítési árát befizettem.

A részvényt jegyző a részvényjegyzési ív aláírásával nyilatkozza, hogy a jegyzési íven szereplő részvényeket saját részre jegyzi. Az ajánlat elfogadását követően ő lesz a részvények tényleges tulajdonosa.

Kelt:, 200..... évhónap.....óra.....perc

..... P.H.
Planinvest Bróker Rt. befektető (meghatalmazott) aláírása

A értékesítési hely által, a jegyzés alkalmával töltendő ki, készpénzben történő befizetéskor!

befizetett összeg:Ft, azaz:.....forint
kiállítás kelte:.....évhó nap
jegyzési hely:

P.H.

.....
ügyintéző aláírása

Értékesítési hely által töltendő ki, a jegyzés elutasítása miatti visszafizetéskor!

visszafizetett összeg: Ft, azaz:.....forint
visszafizetés ideje: év hó nap
jegyzési hely:

P.H.

.....
ügyintéző aláírása

Részvényjegyző / meghatalmazott/ aláírása:
szig.száma:

4. sz. melléklet

Pénzügyi Beszámolók

2002. ÉVI EREDMÉNYKIMUTATÁS ÉS MÉRLEG

„A” EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)				adatok e Ft-ban
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A	B	C	D	E
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele		
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	0
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±		
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0
7	III.	Egyéb bevételek		18
8		ebből: visszaírt értékvesztés		
9	5	Anyagköltség	113	208
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	11 462	14 312
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	923	3 750
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke		
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	12 498	18 270
15	10	Béreköltség	548	440
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	400	219
17	12	Bérfelrakások	299	134
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 247	793
19	VI.	Értékcsökkenési leírás		12
20	VII.	Egyéb ráfordítások	1 777	379
21		ebből: értékvesztés		
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	- 15 522	- 19 436
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	30 666	25 438
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	6 083	2 103
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		11
32	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	30 666	25 449

33	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 293		339
36		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztés			
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
39	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 293		339
40	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	28 373		25 110
41	C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	12 851		5 674
42	X.	Rendkívüli bevételek			
43	XI.	Rendkívüli ráfordítások	338		
44	D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	- 338		0
45	E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	12 513		5 674
46	XII.	Adófizetési kötelezettség	2 313		1 021
47	F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	10 200		4 653
48	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	10 200		4 653
Keltezés:		Keszthely, 2003.02.19.			

„A” MÉRLEG Eszközök (aktívák)					
					adatok e Ft-ban
Sorszám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A		B	C	D	E
1	A.	Befektetett eszközök	1 372 500		1 928 256
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0		517
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5		Vagyoni értékű jogok			
6		Szellemi termékek			517
7		Üzleti vagy cégérték			
8		Immateriális javakra adott előlegek			
9		Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	0		239
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12		Műszaki berendezések, gépek járművek			
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			239
14		Tenyészállatok			
15		Beruházások, felújítások			
16		Beruházásokra adott előlegek			
17		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 372 500		1 927 500
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 372 500		1 927 500
20		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21		Egyéb tartós részesedés			
22		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23		Egyéb tartósan adott kölcsön			
24		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	B.	Forgóeszközök	413 803		794 650
27	I.	KÉSZLETEK	0		0
28		Anyagok			
29		Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30		Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31		Késztermékek			
32		Áruk			
33		Készletekre adott előlegek			
34	II.	KÖVETELÉSEK	296 708		677 746
35		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 719		5 945
36		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	36 783		22 213
37		Követelések egyéb részesedési viszonyban	218 116		460 612

		lévő vállalkozással szemben			
38		Váltókövetelések			
39		Egyéb követelések	35 090		188 976
40	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	116 460		114 795
41		Részesedés kapcsolt vállalkozásban			60 735
42		Egyéb részesedés	116 460		54 060
43		Saját részvények, saját üzletrészek			
44		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	635		2 109
46		Pénztár, csekkek	8		251
47		Bankbetétek	627		1 858
48	C.	Aktív időbeli elhatárolások	0		0
49		Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
50		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
51		Halasztott ráfordítások			
52		Eszközök összesen	1 786 303		2 722 906
Keltezés: Keszthely, 2003.02.19.					

„A” MÉRLEG Források (passzívák)					
					adatok e Ft-ban
Sorszám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A		B	C	D	E
53	D.	Saját tőke	1 750 317		2 716 970
54	I.	JEGYZETT TŐKE	1 712 000		2 674 000
55		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III.	TŐKETARTALÉK			
58	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	28 117		38 317
59	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	10 200		4 653
62	E.	Céltartalékok	0		0
63		Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64		Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65		Egyéb céltartalék			
66	F.	Kötelezettségek	34 412		4 686
67	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
68		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
72		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73		Átváltoztatható kötvények			
74		Tartozások kötvénykibocsátásból			
75		Beruházási és fejlesztési hitelek			
76		Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	34 412		4 686
81		Rövid lejáratú kölcsönök			
82		ebből: az átváltoztatható kötvények			
83		Rövid lejáratú hitelek	30 000		
84		Vevőktől kapott előlegek			
85		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			377
86		Váltótartozások			

87		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	100		
88		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	3 969		3 993
89		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	343		316
90	G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 574		1 250
91		Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 574		1 250
93		Halasztott bevételek			
94		Források összesen	1 786 303		2 722 906
Keltezés: Keszthely, 2003.02.19.					

Kiegészítő melléklet

a 2002. évi éves beszámolóhoz

I. Általános rész

A cég elnevezése: Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Rt.

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., Részvénytársasággá alakulása és az alaptőke 20.000 e Ft-ra emelése. 1999. augusztus 10-én a Cégbíróóság zártkörben bejegyezte a 280.000 e Ft-os alaptőke-emelést, így a Részvénytársaság alaptőkéje 300.000 e Ft-ra emelkedett.

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

2000. évben a Cégbíróóság által zártkörben bejegyzett alaptőke-emelések 1.072.000 e Ft volt, aminek a következtében a Részvénytársaság alaptőkéje 1.372.000 e Ft-ra emelkedett. 2001. évben a Cégbíróóság által zártkörben bejegyzett alaptőke-emelések 340.000 e Ft volt, aminek a következtében az alaptőke összege 1.712.000 e Ft-ra emelkedett, 2002. évi törzstőke-emelés összege 962.000 e Ft, így a jegyzett tőke összege 2.674.000 e Ft.

A részvénytársaság tevékenységi köre:

A Társaság főtevékenysége a „55.23 Egyéb szálláshely szolgáltatás” elnevezésű.

- 51.16 Ruházat, lábbeli, bőráru ügynöki nagykereskedelme
- 51.17 Élelmiszer, ital, dohányáru ügynöki nagykereskedelme
- 52.11 Élelmiszer jellegű vegyes kiskereskedelem
- 52.25 Ital-kiskereskedelem
- 52.26 Dohányáru-kiskereskedelem
- 55.11 Szállodai szolgáltatás, étteremmel
- 55.12 Szállodai szolgáltatás, étterem nélkül
- 55.30 Éttermi, cukrászdai vendéglátás
- 55.40 Egyéb, nyílt árusítású vendéglátás
- 55.51 Munkahelyi étkeztetés
- 60.21 Menetrendszerű egyéb szárazföldi személyszállítás
- 70.11 Ingatlanberuházás, -eladás
- 70.12 Ingatlanforgalmazás
- 70.20 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

- 70.32 Ingatlankezelés
- 92.61 Sportpályák, stadionok működtetése
- 93.02 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

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.
Sonja Jiricek (an.: Christa Bauer), 81549 München, Görzerstr. 139.
dr. Tiboly Kriszta (an.: Zsolt Éva), 8900 Zalaegerszeg, Árpád u. 6.

Felügyelő Bizottság:

Horváth Tibor (an.: Németh Erzsébet), 8360 Keszthely, Lovassy u. 15/d.
Piffkó András (an.: Bóna Margit), 85521 Ottobrunn, Rathausstr. 14.
Nagymihály Csaba (an.: Szalai Magdolna), 8360 Keszthely, Laky D. köz 2/a.

Kapcsolt vállalkozások:

Abbázia Country Club Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.)
Rentinvest Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 23.)

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások:

Abbázia Idegenforgalmi Rt. (8360 Keszthely, Arany J. u. 1.)
T.S. Apartman Club Rt. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.)
Petneházy Üdülőfalú Rt. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.)
Helikon Utazási Iroda Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 23.)
PROINVEST 2001 Kft. (8360 Keszthely, Petőfi S. u. 2.)
HCH Invest Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.)

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. A tárgyi eszközök közül a 50.000,- 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 mérlegfőösszegének 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 megtévesztőek 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.

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

	2001.	2002.
Befektetett eszközök	1.372.500	1.928.256
Immateriális javak	0	517
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásokban	1.372.500	1.927.500
Forgóeszközök	413.803	794.650
követelések	296.708	677.746
Értékpapírok	116.460	114.795
Pénzeszközök	635	2.109
Saját tőke	1.750.317	2.716.970
jegyzett tőke	1.712.000	2.674.000
eredmény tartalék	28.117	38.317
mérleg szerinti eredmény	10.200	4.653

	2001.	2002.
Kötelezettségek	34.412	4.686
Rövid lejáratú	34.412	4.686
Passzív időbeli elhatárolások	1.574	1.250

Az Rt. vagyoni, pénzügyi helyzetét az alábbi mutatószámok reprezentálják:

Vagyoni helyzete:		2001.	2002.
Befektetett eszközök aránya			
Befektetett eszk.		1.372.500	1.928.256
-----	=	----- = 76,8 %	----- = 70,82 %
Összes eszk.		1.786.303	2.722.906
Forgóeszközök aránya			
Forgóeszk. + aktív időb.		413.803	794.650
-----	=	----- = 23,17 %	----- = 29,18 %
össz. eszk.		1.786.303	2.722.906
Saját tőke aránya			
saját tőke		1.750.317	2.716.970
-----	=	----- = 97,99 %	----- = 99,78 %
össz. forrás		1.786.303	2.722.906
		2001.	2002.
Eladósodási mutató			
összes kötelezettség		34.412	4.686
-----	=	----- = 1,97 %	----- = 0,22 %
saját tőke		1.750.317	2.716.970

A befektetett eszközök és a forgóeszközök aránya azt mutatja, hogy a Részvénytársaság a rendelkezésére álló vagyont többségében befektetett pénzügyi eszközök vásárlására fordította.

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

A mérleghez kapcsolódó információk:

Befektetések:

Üzletrésztársaságok:	Abbázia Country Club Kft.	97.500 e Ft
	Rentinvest Kft.	<u>457.500 e Ft</u>
Összesen:		555.000 e Ft

Befektetett pénzügyi eszközök változása:

	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Záró (e Ft)
Abbázia Country Club Kft.	301.000	97.500	398.500
Rentinvest Kft.	1.071.500	457.500	1.529.000

Pénzügyi helyzet:

Működő tőke és forgótőke alakulása e Ft-ban

	2001.	2002.
Jegyzett tőke	1.712.000	2.674.000
Eredm. tartalék	28.117	38.317
Mérleg. sz. eredm.	<u>10.200</u>	<u>4.653</u>
Működő tőke	1.750.317	2.716.970

Működő tőke aránya a forgóeszközök között

	2001.	2002.
működő tőke	1.750.317	2.716.970
----- =	----- = 97,96 %	----- = 99,78 %
összes forrás	1.786.303	2.722.906

Befektetett eszközök fedezettsége:

működő tőke	1.750.317	2.716.970
----- =	----- = 127,53 %	----- = 140,90 %
befektetett eszköz	1.372.500	1.928.256

Likviditási mutatók:

likvid. pénzeszköz	635	2.109
----- =	----- = 1,85 %	----- = 45,00 %
rövid lej. kötelez.	34.412	4.686
össz. pénzeszk. + követelések	297.343	679.855
----- =	----- = 864,07 %	----- = 145,00 %
rövid lej. kötelezettség	34.412	4.686

	2001.	2002.
vevő állom.	6.719	5.945
----- =	----- = 0 %	----- = 1.576,92 %
szállító áll.	0	377

A saját tőke és mérlegfőösszeg aránya 99,78 % mutatja, hogy a Részvénytársaság majdnem egészében saját forrásból gazdálkodik, az idegenforrás minimális szerepet játszik a gazdálkodásban.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Rentinvest Kft. szállítói tartozás	377 e Ft
Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részes. visz. lévő váll.	3.993 e Ft
Költségvetési befizetési kötelezettség	309 e Ft
Fel nem vett osztalék	<u>7 e Ft</u>
Összesen	4.686 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások:

Mérlegkészítés	1.250 e Ft
----------------	------------

Az Rt. foglalkoztatásában az 2002. évben alkalmazott nem volt.

Követelések	e Ft
1.) Vevők	5.945
2.) Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
Rentinvest Kft. (rövidlej. kölcsön)	21.919
Rentinvest Kft. (vevő követelés)	<u>294</u>
Összesen:	22.213
3.) Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
HCH Invest Kft. (rövidlej. kölcsön)	51.990
PROINVEST 2001. Kft. (üzletrészvásárlás előleg)	36.000
PROINVEST 2001 Kft. (rövidlej. kölcsön)	215.957
PROINVEST 2001 Kft. (vevő követelés)	2.199
HCH Invest Kft. (vevő követelés)	519
Helikon Utazási Iroda Kft. (vevő követelés)	557
Helikon Utazási Iroda Kft. (rövidlej. kölcsön)	<u>153.390</u>
Összesen:	460.612

A Felügyelő Bizottság Elnökének kifizetésre kerül 264 e Ft tiszteletdíj, valamint költségtérítés címén 219 e Ft.

<u>Anyagjellegű ráfordítások:</u>	2001. (e Ft)	2002. (e Ft)
1. Anyagköltség	113	208
2. Igénybevett szolgáltatások	11.462	14.312
- Bérleti díj	115	58
- Számviteli szolgáltatás	8.750	8.750
- Könyvvizsgálat	600	605
- Posta ktg.	201	220
- Nyomdai ktg.	1.731	----
- Közjegyzői díj	50	19
- Egyéb	15	4.660
3. Egyéb szolgáltatások	923	3.750
- Hatósági díjak	97	435
- Illetékek	618	1.225
- Bank ktg.	208	50
- Egyéb	----	2.040
4. Személyi jellegű ráfordítások	1.247	794
- Bérktg., tiszteletdíj	548	440
- Személy jellegű egyéb kifizetések	400	219
- Bérjárulékok	299	135
5. ÉCS	----	12
6. Eladott közvetített szolgáltatás	----	----
7. Egyéb ráfordítások	1.777	379
- APEH önell. pótlék	91	----
- APEH bírság	----	----
- Egyéb	----	----
- Iparüzési adó	436	379
- Előző évi mérleg készítés	1.250	----
8. Pénzügyi műveletek bevételei	30.666	25.449
- Kapcsolt vállalkozásból	6.083	----
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	----	339
Adózás előtti eredmény	12.513	5.674
Adóalap korrekció	338	----
Adóalap	12.851	5.674
Társasági adó 18 %	2.313	1.021
Adókedvezmény	----	----
Adózott eredmény	10.200	4.653

Keszthely, 2003. február 19.

dr. Koltai Péter
elnök-igazgató

CASH FLOW – KIMUTATÁS

	2001. (e Ft)	2002. (e Ft)
1. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz- változás (Működési cash flow, 1-13. Sorok)	+ 150.603	- 374.758
1. Adózás előtti eredmény	+ 12.513	+ 5.674
2. Elszámolt amortizáció	-	+ 12
3. Elszámolt értékvesztés	-	-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének különbözete	-	-
6. Szállítói kötelezettség változása	- 2.313	+ 377
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+ 211	- 103
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+ 1.504	- 324
9. Vevőkövetelés változása	+ 10.244	+ 774
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül)	+ 130.757	- 380.147
11. Aktív időbeli elhatárolás változása	-	-
12. Fizetendő adó (nyereség után)	- 2.313	- 1.021
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz – változás (14-16. sorok)	- 520.500	- 555.768
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 520.500	- 555.768
15. Befektetett eszközök eladása	-	-
16. Kapott osztalék	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz- változás (17-24. sorok)	+ 370.000	+ 932.000
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+ 340.000	+ 962.000
18. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19. Hitelfelvétel	+ 30.000	-
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
21. Részvénybevonás (tőkeszállítás)	-	-
22. Kötvényvisszafizetés	-	-
23. Hiteltörlesztés, visszafizetés	-	- 30.000
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV. Pénzeszközök változása (+-I.+II.+III. sorok)	+ 103	+ 1.474

2003. ÉVI EREDMÉNYKIMUTATÁS ÉS MÉRLEG

„A” EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)				Adatok e Ft-ban
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A	B	C	D	E
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele		
3	I.	Értékesítés nettó árbevétel (01+02)	0	0
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±		
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0
7	III.	Egyéb bevételek	18	1
8		ebből: visszaírt értékvesztés		
9	5	Anyagköltség	208	
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 312	15 284
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	3 750	2 053
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke		
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	18 270	17 337
15	10	Béreköltség	440	484
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	219	585
17	12	Bérfelrakások	134	148
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	793	1 217
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	12	241
20	VII.	Egyéb ráfordítások	379	1 304
21		ebből: értékvesztés		
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	- 19 436	- 20 098
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	25 438	65 168
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 103	18 845
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	11	
32	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	25 449	65 168
33	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		

35	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	339		5
36		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztés			
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
39	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	339		5
40	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	25 110		65 163
41	C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	5 674		45 065
42	X.	Rendkívüli bevételek			
43	XI.	Rendkívüli ráfordítások			
44	D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0		0
45	E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	5 674		45 065
46	XII.	Adófizetési kötelezettség	1 021		8 112
47	F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	4 653		36 953
48	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	4 653		36 953
Keltezés: Keszthely, 2004.02.23.					

„A” MÉRLEG Eszközök (aktívák)					
				Adatok e Ft-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A		B	C	D	E
1	A.	Befektetett eszközök	1 928 256		2 271 365
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	517		352
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5		Vagyoni értékű jogok			
6		Szellemi termékek	517		352
7		Üzleti vagy cégérték			
8		Immateriális javakra adott előlegek			
9		Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	239		163
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12		Műszaki berendezések, gépek járművek			
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	239		163
14		Tenyészállatok			
15		Beruházások, felújítások			
16		Beruházásokra adott előlegek			
17		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 927 500		2 270 850
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 927 500		2 270 850
20		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21		Egyéb tartós részesedés			
22		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23		Egyéb tartósan adott kölcsön			
24		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	B.	Forgóeszközök	794 650		988 615
27	I.	KÉSZLETEK	0		0
28		Anyagok			
29		Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30		Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31		Késztermékek			
32		Áruk			
33		Készletekre adott előlegek			
34	II.	KÖVETELÉSEK	677 746		863 325
35		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 945		4 019
36		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	22 213		260 869

37		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	460 612		512 091
38		Váltókövetelések			
39		Egyéb követelések	188 976		86 346
40	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	114 795		114 795
41		Részesedés kapcsolt vállalkozásban	60 735		
42		Egyéb részesedés	54 060		114 795
43		Saját részvények, saját üzletrészek			
44		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	2 109		10 495
46		Pénztár, csekkek	251		82
47		Bankbetétek	1 858		10 413
48	C.	Aktív időbeli elhatárolások	0		0
49		Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
50		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
51		Halasztott ráfordítások			
52		Eszközök összesen	2 722 906		3 259 980

Keltezés: Keszthely, 2004.02.23.

„A” MÉRLEG Források (passzívák)					
				Adatok e Ft-ban	
Sorszám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A		B	C	D	E
53	D.	Saját tőke	2 716 970		3 253 923
54	I.	JEGYZETT TŐKE	2 674 000		3 174 000
55		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III.	TŐKETARTALÉK			
58	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	38 317		42 970
59	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4 653		36 953
62	E.	Céltartalékok	0		0
63		Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64		Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65		Egyéb céltartalék			
66	F.	Kötelezettségek	4 686		4 575
67	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
68		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
72		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73		Átváltoztatható kötvények			
74		Tartozások kötvénykibocsátásból			
75		Beruházási és fejlesztési hitelek			
76		Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 686		4 575
81		Rövid lejáratú kölcsönök			
82		ebből: az átváltoztatható kötvények			
83		Rövid lejáratú hitelek			
84		Vevőktől kapott előlegek			
85		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	377		

86		Váltótartozások			
87		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			3 750
88		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	3 993		2
89		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	316		823
90	G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 250		1 482
91		Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 250		1 482
93		Halasztott bevételek			
94		Források összesen	2 722 906		3 259 980
Keltezés:		Keszthely, 2004.02.23.			

Kiegészítő melléklet a 2003. évi éves beszámolóhoz

I. Általános rész

A cég elnevezése: Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Rt.

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., 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 a Részvénytársaság 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 Idegenforgalmi Részvénytársaság cég elnevezést.

2000. évben a Cégbíróság által zártkörben bejegyzett alaptőke-emelések 1.072.000 e Ft volt, aminek a következtében a Részvénytársaság alaptőkéje 1.372.000 e Ft-ra emelkedett. 2001. évben a Cégbíróság által zártkörben bejegyzett alaptőke-emelések 340.000 e Ft volt, aminek a következtében az alaptőke összege 1.712.000 e Ft-ra emelkedett, 2002. évi törzstőke-emelés összege 962.000 e Ft, a jegyzett tőke összege 2.674.000 e Ft. A 2003. évi törzstőke emelés 500.000 e Ft, így a jegyzett tőke 2003.12.31-én 3.174.000 e Ft.

A részvénytársaság tevékenységi köre:

A Társaság főtevékenysége a „55.23 Egyéb szálláshely szolgáltatás” elnevezésű.

- 51.16 Ruházat, lábbeli, bőraru ügynöki nagykereskedelme
- 51.17 Élelmiszer, ital, dohányáru ügynöki nagykereskedelme
- 52.11 Élelmiszer jellegű vegyes kiskereskedelem
- 52.25 Ital-kiskereskedelem
- 52.26 Dohányáru-kiskereskedelem
- 55.11 Szállodai szolgáltatás, étteremmel
- 55.12 Szállodai szolgáltatás, étterem nélkül
- 55.30 Éttermi, cukrászdai vendéglátás
- 55.40 Egyéb, nyílt árusítású vendéglátás
- 55.51 Munkahelyi étkeztetés

- 60.21 Menetrendszerű egyéb szárazföldi személyszállítás
- 70.11 Ingatlanberuházás, -eladás
- 70.12 Ingatlanforgalmazás
- 70.20 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 70.32 Ingatlankezelés
- 92.61 Sportpályák, stadionok működtetése
- 93.02 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

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.
Sonja Jiricek (an.: Christa Bauer), 81549 München, Görzerstr. 139.
dr. Tiboly Kriszta (an.: Zsolt Éva), 8900 Zalaegerszeg, Árpád u. 6.

Felügyelő Bizottság:

Horváth Tibor (an.: Németh Erzsébet), 8360 Keszthely, Lovassy u. 15/d.
Piffkó András (an.: Bóna Margit), 85521 Ottobrunn, Rathausstr. 14.
Nagymihály Csaba (an.: Szalai Magdolna), 8360 Keszthely, Laky D. köz 2/a.

Kapcsolt vállalkozások:

Abbázia Country Club Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.)
Rentinvest Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 23.)
Helikon Utazási Iroda Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 23.)

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások:

Abbázia Idegenforgalmi Rt.	(8360 Keszthely, Arany J. u. 1.)
T.S. Apartman Club Rt.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.)
Petneházy Üdülőfalú Rt.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.)
PROINVEST 2001 Kft.	(8360 Keszthely, Petőfi S. u. 2.)
HCH Invest Kft.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.)
Helikoninvest Kft.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
Corner System Kft.	(8360 Keszthely, Szív u. 33.)

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. A tárgyi eszközök közül a 50.000,- 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 mérlegfőösszegének 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 megtévesztőek 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.

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

	2002.	2003.
Befektetett eszközök	1.928.256	2.271.365
Immateriális javak	517	352
Tárgyi eszközök	239	163
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásokban	1.927.500	2.270.850
Forgóeszközök	794.650	988.615
Követelések	677.746	863.325
Értékpapírok	114.795	114.795
Pénzeszközök	2.109	10.495
Saját tőke	2.716.970	3.253.923
jegyzett tőke	2.674.000	3.174.000
eredmény tartalék	38.317	42.970
mérleg szerinti eredmény	4.653	36.953
Kötelezettségek	4.686	4.575
Rövid lejáratú	4.686	4.575
Passzív időbeli elhatárolások	1.250	1.482

Az Rt. vagyoni, pénzügyi helyzetét az alábbi mutatószámok reprezentálják:

Vagyoni helyzete:	2002.	2003.
Befektetett eszközök aránya		
Befektetett eszk.	1.928.256	2.271.365
----- =	----- = 70,82 %	----- = 69,67 %
Összes eszk.	2.722.906	3.259.980

	2002.	2003.
Forgóeszközök aránya		
Forgóeszk. + aktív időb.	794.650	988.615
----- =	----- = 29,18 %	----- = 30,33 %
össz. eszk.	2.722.906	3.259.980
 Saját tőke aránya		
saját tőke	2.716.970	3.253.923
----- =	----- = 99,78 %	----- = 99,81 %
össz. forrás	2.722.906	3.259.980
 Eladósodási mutató		
összes kötelezettség	4.686	4.575
----- =	----- = 0,22 %	----- = 0,14 %
saját tőke	2.716.970	3.253.923

A befektetett eszközök és a forgóeszközök aránya azt mutatja, hogy a Részvénytársaság a rendelkezésére álló vagyont többségében befektetett pénzügyi eszközök vásárlására fordította.

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

A mérleghez kapcsolódó információk:

Befektetések:

Üzletrészvásárlások: Abbázia Country Club Kft.	150.750 e Ft
Rentinvest Kft.	<u>192.600 e Ft</u>
Összesen:	343.350 e Ft

Befektetett pénzügyi eszközök változása:

	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Záró (e Ft)
Abbázia Country Club Kft.	398.500	150.750	549. 250
Rentinvest Kft.	1.529.000	192.600	1.721.600

Pénzügyi helyzet:

Működő tőke és forgótőke alakulása e Ft-ban

	2002.	2003.
Jegyzett tőke	2.674.000	3.174.000
Eredm. tartalék	38.317	42.970
Mérleg. sz. eredm.	<u>4.653</u>	<u>36.953</u>
Működő tőke	2.716.970	3.253.923

Működő tőke aránya a forgóeszközök között

	2002.	2003.
működő tőke	2.716.970	3.253.923
----- =	----- = 99,78 %	----- = 99,81 %
összes forrás	2.722.906	3.259.980

Befektetett eszközök fedezettsége:

működő tőke	2.716.970	3.253.923
----- =	----- = 140,90 %	----- = 143,26 %
befektetett eszköz	1.928.256	2.271.365

Likviditási mutatók:

likvid. pénzeszköz	2.109	10.495
----- =	----- = 45,00 %	----- = 229,40 %
rövid lej. kötelez.	4.686	4.575
össz. pénzeszk. + követelések	679.855	873.820
----- =	----- = 145,00 %	----- = 190,99 %
rövid lej. kötelezettség	4.686	4.575

A saját tőke és mérlegfőösszeg aránya 99,81 % mutatja, hogy a Részvénytársaság majdnem egészében saját forrásból gazdálkodik, az idegenforrás minimális szerepet játszik a gazdálkodásban.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részes. visz. lévő váll.	2 e Ft
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt váll. Szemben	3.750 e Ft
Költségvetési befizetési kötelezettség	816 e Ft
Fel nem vett osztalék	7 e Ft

Összesen

4.575 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások:

Mérlegkészítés	1.250 e Ft
Útiköltség térítés	232 e Ft
	1.482 e Ft

Az Rt. foglalkoztatásában az 2002. évben alkalmazott nem volt.

Követelések	e Ft
1.) Vevők	4 019
2.) Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
Rentinvest Kft. (rövidlej. kölcsön)	32.419
Rentinvest Kft. (vevő követelés)	1.643
Abbázia Country Club Kft. (rövidlej. kölcsön)	47.000
Abbázia Country Club Kft. (vevő követelés)	2.382
Helikon Utazási Iroda Kft. (rövidlej. kölcsön)	168.866
Helikon Utazási Iroda Kft. (vevő követelés)	8.559
Összesen:	260.869
3.) Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
Helikoninvest Kft. (rövidlej. kölcsön)	113.850
Corner System Kft. (rövidlej. kölcsön)	19.100
HCH Invest Kft. (rövidlej. kölcsön)	90.490
PROINVEST 2001 Kft. (rövidlej. kölcsön)	263.907
Corner System Kft. (vevő követelés)	968
HCH Invest Kft. (vevő követelés)	4.586
Helikoninvest Kft. (vevő követelés)	7.943
ROINVEST 2001 Kft. (vevő követelés)	11.247
Összesen:	512.091

A Felügyelő Bizottság Elnökének kifizetésre kerül 484 e Ft tiszteletdíj, valamint költségtérítés címén 232 e Ft.

<u>Anyagjellegű ráfordítások:</u>	2002. (e Ft)	2003. (e Ft)
1. Anyagköltség	208	-
2. Igénybevett szolgáltatások	14.312	15.284
- Bérleti díj	58	75
- Számviteli szolgáltatás	8.750	8.750
- Könyvvizsgálat	605	637
- Posta ktg.	220	514
- Közjegyzői díj	19	113
- Hirdetés	-	3.682
- Karbantartás	-	1.192
- Egyéb	4.660	321
3. Egyéb szolgáltatások	3.750	2.053
- Hatósági díjak	435	1.372
- Illetékek	1.225	610
- Bank ktg.	50	58
- Egyéb	2.040	13

	2002. (e Ft)	2003. (e Ft)
4. Személyi jellegű ráfordítások	794	1.218
- Bérktg., tiszteletdíj	440	484
- Személy jellegű egyéb kifizetések	219	586
- Bérjárulékok	135	148
5. ÉCS	12	241
6. Egyéb ráfordítások	379	----
- Iparüzési adó	319	1.303
7. Pénzügyi műveletek bevételei	25.449	65.168
8. Pénzügyi műveletek ráfordításai	339	5
Adózás előtti eredmény	5.674	45.065
Adóalap korrekció	-----	----
Adóalap	5.674	45.065
Társasági adó 18 %	1.021	8.112
Adókedvezmény	-----	----
Adózott eredmény	4.653	36.953

Keszthely, 2004. február 23.

dr. Koltai Péter
elnök-igazgató

Cash flow – kimutatás

	2002. (e Ft)	2003. (e Ft)
1. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz- változás (Működési cash flow, 1-13. Sorok)	- 374.758	- 148.264
1. Adózás előtti eredmény	+ 5.674	+ 45.065
2. Elszámolt amortizáció	+ 12	+ 241
3. Elszámolt értékvesztés	-	-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének különbözete	-	-
6. Szállítói kötelezettség változása	+ 377	- 377
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 103	+ 266
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	- 324	+ 232
9. Vevőkövetelés változása	+ 774	+ 1.926
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül)	- 380.147	- 187.505
11. Aktív időbeli elhatárolás változása	-	-
12. Fizetendő adó (nyereség után)	- 1.021	- 8.112
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz – változás (14-16. sorok)	- 555.768	343.350
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 555.768	- 343.350
15. Befektetett eszközök eladása	-	-
16. Kapott osztalék	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz- változás (17-24. sorok)	+ 932.000	500.000
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+ 962.000	+ 500.000
18. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19. Hitelfelvétel	-	-
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
21. Részvénybevonás (tőkeszállítás)	-	-
22. Kötvényvisszafizetés	-	-
23. Hiteltörlesztés, visszafizetés	- 30.000	-
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV. Pénzeszközök változása (+-I.+II.+III. sorok)	+ 1.474	+ 8.386

2004. ÉVI EREDMÉNYKIMUTATÁS ÉS MÉRLEG

„A” EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)				Adatok e Ft-ban
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A	B	C	D	E
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele		
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	0
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±		
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0
7	III.	Egyéb bevételek	1	6
8		ebből: visszaírt értékvesztés		
9	5	Anyagköltség		
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 284	15 141
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	2 053	2 304
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke		
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	17 337	17 445
15	10	Béreköltség	484	
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	585	939
17	12	Bérfelrakások	148	
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 217	939
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	241	253
20	VII.	Egyéb ráfordítások	1 304	720
21		ebből: értékvesztés		
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	- 20 098	0
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		22 350
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	65 168	71 717
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	18 845	
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	65 168	94 067
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		

36	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5		751
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztés			
39	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
41	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	5		751
42	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	65 153		93 316
43	C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A+B)	45 065		73 965
44	X.	Rendkívüli bevételek			
45	XI.	Rendkívüli ráfordítások			
46	D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0		0
47	E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	45 065		73 965
48	XII.	Adófizetési kötelezettség	8 112		11 806
49	F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	36 953	0	62 159
50	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	36 953	0	62 159

„A” MÉRLEG Eszközök (aktívák)					
				Adatok e Ft-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A		B	C	D	E
1	A.	Befektetett eszközök	2 271 365	0	3 497 095
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	352	0	179
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5		Vagyoni értékű jogok			
6		Szellemi termékek	352		179
7		Üzleti vagy cégérték			
8		Immateriális javakra adott előlegek			
9		Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	163		82
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12		Műszaki berendezések, gépek járművek			
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	163		82
14		Tenyészállatok			
15		Beruházások, felújítások			
16		Beruházásokra adott előlegek			
17		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2 270 850	0	3 496 834
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 270 850		3 496 834
20		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21		Egyéb tartós részesedés			
22		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23		Egyéb tartósan adott kölcsön			
24		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
27	B.	Forgóeszközök	988 615	0	321 098
28	I.	KÉSZLETEK	0		0
29		Anyagok			
30		Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31		Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32		Késztermékek			
33		Áruk			
34		Készletekre adott előlegek			
35	II.	KÖVETELÉSEK	863 325	0	161 379
36		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 019		163
37		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	260 869		24 926
38		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	512 091		74 561

39		Váltókövetelések			
40		Egyéb követelések	86 346		61 729
43	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	114 795		107 145
44		Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45		Egyéb részesedés	114 795		107 145
46		Saját részvények, saját üzletrészek			
47		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
49	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	10 495		52 574
50		Pénztár, csekkek	82		59
51		Bankbetétek	10 413		52 515
52	C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
53		Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
54		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
55		Halasztott ráfordítások			
56		Eszközök összesen	3 259 980	0	3 818 193

„A” MÉRLEG Források (passzívák)					
					Adatok e Ft-ban
Sorszám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A		B	C	D	E
57	D.	Saját tőke	3 253 923		3 816 082
58	I.	JEGYZETT TŐKE	3 174 000		3 674 000
59		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III.	TŐKETARTALÉK			
62	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	42 970		79 923
63	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
67	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	36 953		62 159
68	E.	Céltartalékok	0		0
69		Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70		Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71		Egyéb céltartalék			
72	F.	Kötelezettségek	4 575		861
73	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
74		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79		Átváltoztatható kötvények			
80		Tartozások kötvénykibocsátásból			
81		Beruházási és fejlesztési hitelek			
82		Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 575		861
87		Rövid lejáratú kölcsönök			
88		ebből: az átváltoztatható kötvények			
89		Rövid lejáratú hitelek			
90		Vevőktől kapott előlegek			
91		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			534
92		Váltótartozások			

93		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3750		
94		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2		4
95		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	823		323
98	G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 482	0	1 250
99		Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 482		1 250
101		Halasztott bevételek			
101		Források összesen	3 259 980	0	3 818 193
Keltezés: Keszthely, 2005.02.25.					

Kiegészítő melléklet a 2004. évi éves beszámolóhoz

I. Általános rész

A cég elnevezése: Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Rt.

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., Részvénytársasággá alakulása és az alaptőke 20.000 e Ft-ra emelése. 1999. augusztus 10-én a Cégbíróóság zártkörben bejegyezte a 280.000 e Ft-os alaptőke-emelést, így a Részvénytársaság alaptőkéje 300.000 e Ft-ra emelkedett.

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

2000. évben a Cégbíróóság által zártkörben bejegyzett alaptőke-emelések 1.072.000 e Ft volt, aminek a következtében a Részvénytársaság alaptőkéje 1.372.000 e Ft-ra emelkedett. 2001. évben a Cégbíróóság által zártkörben bejegyzett alaptőke-emelések 340.000 e Ft volt, aminek a következtében az alaptőke összege 1.712.000 e Ft-ra emelkedett, 2002. évi törzstőke-emelés összege 962.000 e Ft, a jegyzett tőke összege 2.674.000 e Ft. A 2003. évi törzstőke emelés 500.000 e Ft, így a jegyzett tőke 2003.12.31-én 3.174.000 e Ft. 2004-ben szintén 500.000 e Ft törzstőke emelés után az Rt. jegyzett tőkéje 3.674.000 e Ft.

A részvénytársaság tevékenységi köre:

A Társaság főtevékenysége a „55.10 Szállodai szolgáltatás” elnevezésű.

- 51.16 Ruházat, lábbeli, bőráru ügynöki nagykereskedelme
- 51.17 Élelmiszer, ital, dohányáru ügynöki nagykereskedelme
- 52.11 Élelmiszer jellegű vegyes kiskereskedelem
- 52.25 Ital-kiskereskedelem
- 52.26 Dohányáru-kiskereskedelem
- 55.10. Szállodai szolgáltatás
- 55.30 Étkezőhelyi vendéglátás
- 55.40 Bárok és hasonló vendéglátás
- 55.51 Munkahelyi étkeztetés
- 60.21 Menetrendszerű egyéb szárazföldi személyszállítás
- 70.11 Ingatlanberuházás, -eladás
- 70.12 Ingatlanforgalmazás

- 70.20 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 70.32 Ingatlankezelés
- 92.61 Sportlétesítmény működtetése
- 92.62 Egyéb sporttevékenység
- 92.72 Egyéb máshova nem sorolható egyéb szabadidő tevékenység
- 93.02 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. 07. 29.	3.674.000.000 Ft	500.000.000 Ft

Az alaptőke 183.700 db egyenként 10.000,- Ft névértékű dematerializált törzsrészcsevényből és 183.700 db egyenként 10.000,- Ft névértékű dematerializált osztalékelsőbbségi részvényből tevődik össze.

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.
dr. Tiboly Kriszta (an.: Zsolt Éva), 8900 Zalaegerszeg, Árpád u. 6.
Berei Katalin 8360 Keszthely, Fűvészkert u. 1/2.

Felügyelő Bizottság:

Horváth Tibor (an.: Németh Erzsébet), 8360 Keszthely, Lovassy u. 15/d.
Piffkó András (an.: Bóna Margit), 85521 Ottobrunn, Rathausstr. 14.
Szeiler Gáborné (an.:Koltai Zsuzsanna), 8360 Keszthely, Meggyfa u. 41.

Kapcsolt vállalkozások:

Abbázia Country Club Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.)
Rentinvest Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 23.)
Corner System Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
SPRT Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások:

Abbázia Idegenforgalmi Rt. (8360 Keszthely, Arany J. u. 1.)
T.S. Apartman Club Rt. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.)
PROINVEST 2001 Kft. (8360 Keszthely, Petőfi S. u. 2.)

HCH Invest Kft.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.)
Helikoninvest Kft.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
Helikon Utazási Iroda Kft.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 23.)

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. A tárgyi eszközök közül a 50.000,- 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 mérlegfőösszegének 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 megtévesztőek 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.

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

	2003.	2004.
Befektetett eszközök	2.271.365	3.497.095
Immateriális javak	352	179
Tárgyi eszközök	163	82
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásokban	2.270.850	3.496.834
Forgóeszközök	988.615	321.098
követelések	863.325	161.379
értékpapírok	114.795	107.145
pénzeszközök	10.495	52.574
Saját tőke	3.253.923	3.816.082
jegyzett tőke	3.174.000	3.674.000
eredmény tartalék	42.970	79.923
mérleg szerinti eredmény	36.953	62.159
Kötelezettségek	4.575	861
rövid lejáratú	4.575	861
Passzív időbeli elhatárolások	1.482	1.250

Az Rt. vagyoni, pénzügyi helyzetét az alábbi mutatószámok reprezentálják:

Vagyoni helyzete:	2003.	2004.
Befektetett eszközök aránya		
Befektetett eszk.	2.271.365	3.497.095
----- =	----- = 69,67 %	----- = 91,59 %
Összes eszk.	3.259.980	3.818.193
Forgóeszközök aránya		
Forgóeszk. + aktív időb.	988.615	321.980
----- =	----- = 30,33 %	----- = 8,43 %
össz. eszk.	3.259.980	3.818.193

	2003.	2004.
Saját tőke aránya		
saját tőke	3.253.923	3.816.082
----- =	----- = 99,81 %	----- = 99,94 %
össz. forrás	3.259.980	3.818.193

Eladósodási mutató

összes kötelezettség	4.575	861
----- =	----- = 0,14 %	----- = 0,02 %
saját tőke	3.253.923	3.816.082

A befektetett eszközök és a forgóeszközök aránya azt mutatja, hogy a Részvénytársaság a rendelkezésére álló vagyont többségében befektetett pénzügyi eszközök vásárlására fordította.

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

A mérleghez kapcsolódó információk:

Befektetések:

Üzletrészvásárlások 2004.évben:	Abbázia Country Club Kft.	105.984 e Ft
	Corner System Kft.	680.000 e Ft
	SPRT Kft.	440.000 e Ft
	Összesen:	1.225.984 e Ft

Befektetett pénzügyi eszközök változása:

	Nytó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Záró (e Ft)
Abbázia Country Club Kft.	549.250	105.984	655.234
Rentinvest Kft.	1.721.600	0	1.721.600
Corner System Kft.	0	680.000	680.000
SPRT Kft.	0	440.000	440.000
Összesen:	2.270.850	1.225.984	3.496.834

Pénzügyi helyzet:

Működő tőke és forgótőke alakulása e Ft-ban

	2003.	2004.
Jegyzett tőke	3.174.000	3.674.000
Eredm. tartalék	42.970	79.923
Mérleg. sz. eredm.	36.953	62.159
Működő tőke	3.253.923	3.816.082

Működő tőke aránya az összes forrás között

	2003.	2004.
működő tőke	3.253.923	3.816.082
----- =	----- = 99,81 %	----- = 99,94 %
összes forrás	3.259.980	3.818.193

Befektetett eszközök fedezettsége:

működő tőke	3.253.923	3.816.082
----- =	----- = 143,26 %	----- = 109,12 %
befektetett eszköz	2.271.365	3.497.095

Likviditási mutatók:

likvid. pénzeszköz	10.495	52.574
----- =	----- = 229,40 %	----- = 6106,16 %
rövid lej. kötelez.	4.575	861
össz. pénzeszk. + követelések	873.820	213.953
----- =	----- = 19099,89 %	----- = 24849,36 %
rövid lej. kötelezettség	4.575	861

A saját tőke és mérlegfőösszeg aránya 99,94 % mutatja, hogy a Részvénytársaság majdnem egészében saját forrásból gazdálkodik, az idegenforrás minimális szerepet játszik a gazdálkodásban.

Követelések:

Adatok ezer Ft-ban

		Vevők	Követelések kapcsolt váll. szem- ben	Követelések egyéb részesezési viszony- ban lévő váll. sz.	Egyéb követelés
Vevők	29.650	163	14.926	14.561	-
Rövid lejáratú kölcsön	130.000	-	10.000	60.000	60.000
Apeh Társ.adó	1.124	-	-	-	1.124
SZJA	1	-	-	-	1
Bérfjárulék	8	-	-	-	8
Iparüzési adó	596	-	-	-	596
Összesen:	161.379	163	24.926	74.561	61.729

Passzív időbeli elhatárolások:
Mérlegkészítés

1.250 e Ft

Kötelezettségek:

Adatok ezer Ft-ban

		Szállítók	Rövid lejáratú köt. kapcsoló váll. szemben	Rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz.váll.	Egyéb rövid lej. kötelezettség
Szállítók	538	534	-	4	-
Apeh-Társasági adó	313	-	-	-	313
Szakképzési hozzájárul	3	-	-	-	3
Osztalék	7	-	-	-	7
Összesen:	861	534	-	4	323

A Felügyelő Bizottság Elnökének kifizetésre került 939 e Ft költségtérítés címén.

Az Rt-nek alkalmazottja a 2004. évben nincs, ezért más személyi jellegű kifizetés nem történt.

Anyagjellegű ráfordítások:

	2003. (e Ft)	2004. (e Ft)
1. Anyagköltség	-	-
2. Igénybevett szolgáltatások	15.284	15.141
- Bérleti díj	75	113
- Számviteli szolgáltatás	8.750	8.750
- Könyvvizsgálat	637	673
- Posta ktg.	514	10
- Közjegyzői díj	113	10
- Hirdetés	3.682	4.447
- Karbantartás	1.192	1.138
- Egyéb	321	-
3. Egyéb szolgáltatások	2.053	2.304
- Hatósági díjak	1.372	10
- Illetékek	610	261
- Bank ktg.	58	907
- Egyéb	13	1.126
4. Személyi jellegű ráfordítások	1.218	939
- Bérktg., tiszteletdíj	484	-
- Személy jellegű egyéb kifizetések	586	939
- Bérjárulékok	148	-
5. ÉCS	241	253
6. Egyéb ráfordítások	-	720
- Iparüzési adó	1.303	717
- egyéb	-	3
7. Pénzügyi műveletek bevételei	65.168	94.067
8. Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	751
Adózás előtti eredmény	45.065	73.965
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	-	432
Adózás előtti eredményt növelő tételek	-	256

	2003. (e Ft)	2004. (e Ft)
Adóalap	45.065	73.789
Társasági adó 16 %	8.112	11.806
Adókedvezmény	-	-
Adózott eredmény	36.953	62.159

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

- ÉCS	253
- Iparűzési adó 25%-a	179
Összesen:	432

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

- ÉCS	253
- Egyéb	3
Összesen:	256

Keszthely, 2005. február 25.

CASH FLOW – KIMUTATÁS

	2003. (e Ft)	2004. (e Ft)
1. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz- változás (Működési cash flow, 1-13. Sorok)	- 148.264	+ 767.809
1. Adózás előtti eredmény	+ 45.065	+ 73.965
2. Elszámolt amortizáció	+ 241	+ 253
3. Elszámolt értékvesztés	-	-
4.Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének különbözete	-	-
6. Szállítói kötelezettség változása	- 377	- 534
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+ 266	+ 4.248
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+ 232	- 232
9.Vevőkövetelés változása	+ 1.926	+ 3.856
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül)	- 187.505	+ 698.059
11. Aktív időbeli elhatárolás változása	-	-
12. Fizetendő adó (nyereség után)	- 8.112	- 11.806
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz – változás (14-16. sorok)	- 343.350	- 1.225.730
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 343.350	- 1.225.730
15. Befektetett eszközök eladása	-	-
16.Kapott osztalék	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz- változás (17-24. sorok)	+ 500.000	+ 500.000
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+ 500.000	+ 500.000
18. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19.Hitelfelvétel	-	-
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
21. Részvénybevonás (tőkeszállítás)	-	-
22. Kötvényvisszafizetés	-	-
23. Hiteltörlesztés, visszafizetés	-	-
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV. Pénzeszközök változása (+-I.+II.+III. sorok)	+ 8.386	+ 42.079

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)
2004. Június 30.**

adatok E
Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	2 120 742	0	2 817 223
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	439	0	266
3	1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3 Vagyoni értékű jogok			
6	4 Szellemi termékek	439		266
7	5 Üzleti vagy cégérték			
8	6 Immateriális javakra adott előlegek			
9	7 Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	203	0	123
11	1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	2 Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	203		123
14	4 Tenyészállatok			
15	5 Beruházások, felújítások			
16	6 Beruházásokra adott előlegek			
17	7 Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2 120 100	0	2 816 834
19	1 Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 120 100		2 816 834
20	2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3 Egyéb tartós részesedés			
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 értékelési különbözete			
27	B. Forgóeszközök	1 110 110	0	1 085 843
28	I. KÉSZLETEK	0	0	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		990 857	0	970 174
36	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	21 663		10 092
37	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	434 073		254 125
38	3	Követelések egyéb részesedési jogviszonyban lévő váll. szemben	432 899		347 831
39	4	Váltókövetelések			
40	5	Egyéb követelések	102 222		358 126
41	6	Követelések értékelési különbözete			
42	7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPIROK		114 795	0	114 795
44	1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	2	Egyéb részesedés	114 795		114 795
46	3	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	5	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK		4 458	0	874
50	1	Pénztár, csekkek	211		739
51	2	Bankbetétek	4 247		135
52	C. Aktív időbeli elhatárolások		0	0	0
53	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
54	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
55	3	Halasztott ráfordítások			
56		Eszközök összesen	3 230 852	0	3 903 066

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E
Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	3 226 690	0	3 281 080
58	I. JEGYZETT TŐKE	3 174 000		3 174 000
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK			
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	42 970		79 923
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
65	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	9 720		27 157
68	E. Céltartalékok	0	0	0
69	1 Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	2 Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	3 Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	4 162	0	621 754
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	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			
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	4 162	0	621 754
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)	3 786		

92	5	Váltótartozások			
93	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			14 398
94	7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			503 750
95	8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	376		103 606
96	9	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások		0	0	232
99	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			232
101	3	Halasztott bevételek			
102	Források összesen		3 230 852	0	3 903 066

Kiegészítő melléklet
a 2004.06.30-i gyorsjelentéshez

I. Általános rész

A cég elnevezése: Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Rt.

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., 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 a Részvénytársaság 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.

2000. évben a Cégbíróság által zártkörben bejegyzett alaptőke-emelések 1.072.000 e Ft volt, aminek a következtében a Részvénytársaság alaptőkéje 1.372.000 e Ft-ra emelkedett. 2001. évben a Cégbíróság által zártkörben bejegyzett alaptőke-emelések 340.000 e Ft volt, aminek a következtében az alaptőke összege 1.712.000 e Ft-ra emelkedett, 2002. évi törzstőke-emelés összege 962.000 e Ft, a jegyzett tőke összege 2.674.000 e Ft. A 2003. évi törzstőke emelés 500.000 e Ft, így a jegyzett tőke 2003.12.31-én 3.174.000 e Ft.

A 2004.04.20-án tartott közgyűlésen 500 millió Ft törzstőke emelésről határozott a közgyűlés, melyből június 30-ig befizetésre került 500 millió Ft, azonban a cégbíróság a törzstőke emelést 2004.06.30-ig nem jegyezte be.

A részvénytársaság tevékenységi köre:

A Társaság főtevékenysége a „55.10 Szállodai szolgáltatások

- 51.16 Ruházat, lábbeli, bőráru ügynöki nagykereskedelme
- 51.17 Élelmiszer, ital, dohányáru ügynöki nagykereskedelme
- 52.11 Élelmiszer jellegű vegyes kiskereskedelem
- 52.25 Ital-kiskereskedelem
- 52.26 Dohányáru-kiskereskedelem
- 55.10 Szállodai szolgáltatás
- 55.30 Étkezőhelyi vendéglátás
- 55.40 Bárok, hasonló vendéglátás
- 55.51 Munkahelyi étkeztetés
- 60.21 Menetrendszerű egyéb szárazföldi személyszállítás
- 70.11 Ingatlanberuházás, -eladás
- 70.12 Ingatlanforgalmazás
- 70.20 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 70.32 Ingatlankezelés
- 92.61 Sportpályák, stadionok működtetése
- 92.62 Egyéb sporttevékenység
- 92.72 Máshova nem sorolható egyéb szabadidős tevékenység
- 93.02 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.(be nem jegyzett)	3.674.000.000 Ft	500.000.000 Ft

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.
Berei Katalin (an.:Magyari Katalin) 8360 Keszthely, Fűrészkeret u. I/2.
dr. Tiboly Kriszta (an.: Zsolt Éva), 8900 Zalaegerszeg, Árpád u. 6.

Felügyelő Bizottság:

Horváth Tibor (an.: Németh Erzsébet), 8360 Keszthely, Lovassy u. 15/d.
Piffkó András (an.: Bóna Margit), 85521 Ottobrunn, Rathausstr. 14.
Szeiler Gáborné (an.:Koltai Zsuzsanna) 8360 Keszthely, Meggyfa u. 41.

Kapcsolt vállalkozások:

Abbázia Country Club Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.)
Rentinvest Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 23.)
SPRT Kft. 8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.
Proinvest 2001. Kft. 8360 Keszthely, Petőfi S. u. 2.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások:

Abbázia Idegenforgalmi Rt. (8360 Keszthely, Arany J. u. 1.)
T.S. Apartman Club Rt. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.)
HCH Invest Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.)
Helikoninvest Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
Helikon Utazási Iroda Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 23.)

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. A tárgyi eszközök közül a 50.000,- 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 mérlegfőösszegének 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 megtévesztőek 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.

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

	2003. 06.30.	2004. 06.30.
Befektetett eszközök	2120742	2817223
Immateriális javak	439	266
Tárgyi eszközök	203	123
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásokban	2120100	2816834
Forgóeszközök	1110110	1085843
követelések	990857	970174
értékpapírok	114795	114795
pénzeszközök	4458	874
Eszközök összesen:	3230852	3903066
Saját tőke	3226690	3281080
jegyzett tőke	3174000	3174000
eredmény tartalék	42970	79923
mérleg szerinti eredmény	9720	27157
Kötelezettségek	4162	621754
rövid lejáratú	4162	621754
Passzív időbeli elhatárolások	-	232
Források összesen:	3230852	3903066

Az Rt. vagyoni, pénzügyi helyzetét az alábbi mutatószámok reprezentálják:

Vagyoni helyzete:	2003. 06.30.	2004. 06.30.
Befektetett eszközök aránya		
Befektetett eszk.	2.120.742	2.817.223
----- =	----- = 65,64 %	----- = 72,18 %
Összes eszk.	3.230.852	3.903.066
Forgóeszközök aránya		
Forgóeszk. + aktív időb.	1.110.110	1.085.843
----- =	----- = 34,36 %	----- = 27,82 %
össz. eszk.	3.230.852	3.903.066
Saját tőke aránya		
saját tőke	3.266.690	3.281.080
----- =	----- = 99,87 %	----- = 84,06 %
össz. forrás	3.230.852	3.903.066
Eladósodási mutató		
összes kötelezettség	4.162	621.754
----- =	----- = 0,13 %	----- = 18,95 %
saját tőke	3.226.690	3.281.080

A befektetett eszközök és a forgóeszközök aránya azt mutatja, hogy a Részvénytársaság a rendelkezésére álló vagyont többségében befektetett pénzügyi eszközök vásárlására fordította.

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

A mérleghez kapcsolódó információk:

Befektetések:

Üzletrészvásárlások 2003.06.30 és 2004.06.30. időszakban

Abbázia Country Club Kft.	256.734 e Ft
Rentinvest Kft.	0 e Ft
SPRT Kft.	<u>440.000 e Ft</u>
Összesen:	696.734 e Ft

Befektetett pénzügyi eszközök változása:

	Nyitó (e Ft) 2003.06.30.	Növekedés (e Ft)	Záró (e Ft) 2004.06.30.
Abbázia Country Club Kft.	398.500	256.734	655.234
Rentinvest Kft.	1.721.600	0	1.721.600
SPRT Kft.	0	440.000	440.000
Összesen:	2.120.000	696.734	2.816.834

Pénzügyi helyzet:

Működő tőke és forgótőke alakulása e Ft-ban

	2003. 06.30.	2004. 06.30.
Jegyzett tőke	3.174.000	3.174.000
Eredm. tartalék	42.970	79.923
Mérleg. sz. eredm.	9.720	27.157
Működő tőke	3.226.690	3.281.080

Működő tőke aránya a forgóeszközök között

	2003. 06.30.	2004. 06.30.
működő tőke	3.226.690	3.281.080
----- =	----- = 99,87 %	----- = 84,06 %
összes forrás	3.230.852	3.903.066

Befektetett eszközök fedezettsége:

működő tőke	3.226.690	3.291.080
----- =	----- = 152,15 %	----- = 116,47 %
befektetett eszköz	2.120.742	2.817.223

Likviditási mutatók:

likvid. pénzeszköz	4.458	874
----- =	----- = 107,11 %	----- = 0,14 %
rövid lej. kötelez.	4.162	621.754

össz. pénzeszk. + követelések	995.315	971.048
----- =	----- = 239,14 %	----- = 156,18 %
rövid lej. kötelezettség	4.162	621.754

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk(e Ft):

	2003.06.30.	2004.06.30.
1. Anyagköltség	-	-
2. Igénybevett szolgáltatások	7375	8312
- bérleti díj	75	113
- karbantartási költség	138	525
- hirdetés	2493	3561
- számviteli szolgáltatás	3750	3750
- könyvvizsgálat	333	353
- egyéb	586	10
3. Egyéb szolgáltatások	1710	983
- hatósági díjak	1060	10
- illetékek	610	261
- eljárási díjak	10	122
- bankköltség	30	590
4. Személyi jellegű ráfordítások	624	-
- tiszteletdíj	484	-
- járulékok	140	-
5. Értékcsökkenés	113	126
6. Pénzügyi műveletek bevételei	21675	42056
7. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	305
Adózás előtti eredmény	11.853	32.330
Társasági adó 18 %	2.133	5.173
Adózott eredmény	9.720	27.157

Keszthely, 2004. augusztus 9.

dr. Koltai Péter
elnök-igazgató

Cash flow – kimutatás

	2003.	2004.
	12.31. (e Ft)	06.30. (e Ft)
1. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz- változás (Működési cash flow, 1-13. Sorok)	- 148.264	+ 536.363
1. Adózás előtti eredmény	+ 45.065	+ 32.330
2. Elszámolt amortizáció	+ 241	+ 126
3. Elszámolt értékvesztés	-	-
4.Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének különbözete	-	-
6. Szállítói kötelezettség változása	- 377	-
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+ 266	+ 617.179
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+ 232	- 1.250
9.Vevőkövetelés változása	+ 1.926	- 6.073
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül)	- 187.505	- 100.776
11. Aktív időbeli elhatárolás változása	-	-
12. Fizetendő adó (nyereség után)	- 8.112	- 5.173
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz – változás (14-16. sorok)	- 343.350	- 545.984
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 343.350	- 545.984
15. Befektetett eszközök eladása	-	-
16.Kapott osztalék	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz- változás (17-24. sorok)	+ 500.000	-
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+ 500.000	-
18. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19.Hitelfelvétel	-	-
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
21. Részvénybevonás (tőkeszállítás)	-	-
22. Kötvényvisszafizetés	-	-
23. Hiteltörlesztés, visszafizetés	-	-
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV. Pénzeszközök változása (+-I.+II.+III. sorok)	+ 8.386	- 9.621

**Az Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Rt.
2005. I. félévről készült gyorsjelentése**

Az Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Rt. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.)
ezúton közzéteszi a 2005. I. félévről készült gyorsjelentését az alábbiak szerint:

Auditált: nem

Számviteli elvek: magyar

Gazdálkodási adatok

Eredménykimutatás

ezer forintban

	2004. 06.30.	2005. 06. 30.	Változás %-ban
I. Értékesítés nettó árbevétele	-	-	-
II. Aktivált saját telj. ért.	-	-	-
III. Egyéb bevételek	-	-	-
IV. Anyag jell. Ráford.	9295	5085	54,71
V. Személyi jell. Ráford.	-	-	-
VI. Értékcsökk. Leírás	126	141	111,90
VII. Egyéb ráford.	-	667	0,00
A. Üzleti (üzemi) tevékenység	-9421	-5893	159,87
VIII. Pénzügyi műveletek bevétele	42056	38292	91,05
IX. Pénzügyi műveletek ráfordítása	305	-	0,00
B. Pénzügyi műveletek eredménye	41751	38292	91,72
C. Szokásos vállalkozási eredmény	32330	32399	100,21
D. Rendkívüli eredmény	-	-	-
E. Adózás előtti eredmény	32330	32399	100,21
XII. Adófizetési kötelezettség	5173	5184	100,21
F. Adózott eredmény	27157	27215	100,21
G. Mérleg szerinti eredmény	27157	27215	100,21

MÉRLEGADATOK

ezer forintban

	2004. 06.30.	2005. 06. 30.	Változás %-ban
A. Befektetett eszközök	2817223	3497022	124,13
I. Immateriális javak	266	145	54,51
II. Tárgyi eszközök	123	43	34,96
III. Befektetett pénzügyi eszközök	2816834	3496834	124,14
B. Forgóeszközök	1085843	350027	32,24
1. Készletek	-	-	-
2. Követelések	970174	249395	25,71
3. Értékpapírok	114795	96894	84,41
4. Pénzeszközök	874	3738	427,69
C. Aktív időbeli elhatárolás	-	-	-
Eszközök összesen:	3903066	3847049	98,56
D. Saját tőke	3281080	3843297	117,14
I. Jegyzett tőke	3174000	3674000	115,75
II. Jegyzett, de be nem fiz. tőke	-	-	-
III. Tőketartalék	-	-	-
IV. Eredménytartalék	79923	142082	177,77
V. Lekötött tartalék	-	-	-
VI. Értékelési tartalék	-	-	-
VII. Mérleg szerinti eredmény	27157	27215	100,21
E. Céltartalékok	-	-	-
F. Kötelezettségek	621754	3752	0,60
I. Hátrasorolt kötelezettség	-	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettség	-	-	-
III. Rövid lejáratú kötelezettség	621754	3752	0,60
G. Passzív időbeli elhatárolás	232	-	0,00
Források összesen:	3903066	3847049	98,56

A 2005. I. félévben bekövetkezett változások:

A gyorsjelentés a valóságnak megfelelő adatokat és állításokat tartalmazza, nem hallgat el olyan tény, amely a társaság helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bír.

A társaságnak alkalmazottja nincs.

A közölt adatok nem auditált beszámolón alapulnak.

A részvénytársaság képviselőjére jogosultak körében nem volt változás.

A tulajdonosi struktúrában, mely alatt a törzsrészvény és osztalékelsőbbégi részvény tulajdoni megoszlása értendő, 2005. június 30-án a következő 5 %-os tulajdoni hányadot meghaladó változások történtek 2004. december 31-éhez viszonyítva.

Proinvest 2001. Kft. 15,92 % -os tulajdoni hányada 9,16 %-ra változott 2005. június 30-ra.

A jelentés megtekinthető a társaság székhelyén, Keszthely, Erzsébet királyné útja 21. szám alatt, munkanapokon 8-16 óráig.

Keszthely, 2005. augusztus 3.

Dr. Koltai Péter s.k.

Kiegészítő melléklet
a 2005. I. félévről készült gyorsjelentéshez

I. Általános rész

A cég elnevezése: Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Rt.

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., 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 a Részvénytársaság 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 Idegenforgalmi Részvénytársaság cég elnevezést.

2000. évben a Cégbíróság által zártkörben bejegyzett alaptőke-emelések 1.072.000 e Ft volt, aminek a következtében a Részvénytársaság alaptőkéje 1.372.000 e Ft-ra emelkedett. 2001. évben a Cégbíróság által zártkörben bejegyzett alaptőke-emelések 340.000 e Ft volt, aminek a következtében az alaptőke összege 1.712.000 e Ft-ra emelkedett, 2002. évi törzstőke-emelés összege 962.000 e Ft, a jegyzett tőke összege 2.674.000 e Ft. A 2003. évi törzstőke emelés 500.000 e Ft, így a jegyzett tőke 2003.12.31-én 3.174.000 e Ft.

A 2004.04.20-án tartott közgyűlésen 500 millió Ft törzstőke emelésről határozott a közgyűlés, melyből június 30-ig befizetésre került 500 millió Ft, azonban a cégbíróság a törzstőke emelést 2004.06.30-ig nem jegyezte be.

A részvénytársaság tevékenységi köre:

A Társaság főtevékenysége a „55.10 Szállodai szolgáltatások

- 51.16 Ruházat, lábbeli, bőráru ügynöki nagykereskedelme
- 51.17 Élelmiszer, ital, dohányáru ügynöki nagykereskedelme
- 52.11 Élelmiszer jellegű vegyes kiskereskedelem
- 52.25 Ital-kiskereskedelem
- 52.26 Dohányáru-kiskereskedelem
- 55.10 Szállodai szolgáltatás
- 55.30 Étkezőhelyi vendéglátás

- 55.40 Bárok, hasonló vendéglátás
- 55.51 Munkahelyi étkeztetés
- 60.21 Menetrendszerű egyéb szárazföldi személyszállítás
- 70.11 Ingatlanberuházás, -eladás
- 70.12 Ingatlanforgalmazás
- 70.20 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 70.32 Ingatlankezelés
- 92.63 Sportpályák, stadionok működtetése
- 92.64 Egyéb sporttevékenység
- 92.72 Máshova nem sorolható egyéb szabadidős tevékenység
- 93.02 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

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.
Berei Katalin (an.:Magyari Katalin) 8360 Keszthely, Fűvészkert u. I/2.
dr. Tiboly Kriszta (an.: Zsolt Éva), 8900 Zalaegerszeg, Árpád u. 6.

Felügyelő Bizottság:

Horváth Tibor (an.: Németh Erzsébet), 8360 Keszthely, Lovassy u. 15/d.
Piffkó András (an.: Bóna Margit), 85521 Ottobrunn, Rathausstr. 14.
Szeiler Gáborné (an.:Koltai Zsuzsanna) 8360 Keszthely, Meggyfa u. 41.

Kapcsolt vállalkozások:

Abbázia Country Club Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.)
Rentinvest Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 23.)
SPRT Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.)
Proinvest 2001. Kft. (8360 Keszthely, Petőfi S. u. 2.)
Corner System Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.)

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások:

Abbázia Idegenforgalmi Rt.	(8360 Keszthely, Arany J. u. 1.)
T.S. Apartman Club Rt.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.)
HCH Invest Kft.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.)
Helikoninvest Kft.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
Helikon Utazási Iroda Kft.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 23.)
Proinvest 2001. Kft.	(8360 Keszthely, Petőfi S. u. 2.)
Abbázia Apartman Kft.	(8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.)

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. A tárgyi eszközök közül a 50.000,- 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 mérlegfőösszegének 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 megtévesztőek 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.

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

	2004. 06.30.	2005. 06.30.
Befektetett eszközök	2817223	3497022
Immateriális javak	266	145
Tárgyi eszközök	123	43
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásokban	2816834	3496834
Forgóeszközök	1085843	350027
követelések	970174	249395
értékpapírok	114795	96894
pénzeszközök	874	3738
Eszközök összesen:	3903066	3847049
Saját tőke	3281080	3843297
jegyzett tőke	3174000	3674000
eredmény tartalék	79923	142082
mérleg szerinti eredmény	27157	27215
Kötelezettségek	621754	3752
rövid lejáratú	621754	3752
Passzív időbeli elhatárolások	232	-
Források összesen:	3903066	3847049

Az Rt. vagyoni, pénzügyi helyzetét az alábbi mutatószámok reprezentálják:

Vagyoni helyzete:		2004. 06.30.	2005. 06.30.
Befektetett eszközök aránya			
Befektetett eszk.		2.817.223	3.497.022
-----	=	----- = 72,18 %	----- = 90,90 %
Összes eszk.		3.903.066	3.847.049

	2004. 06.30.	2005. 06.30.
Forgóeszközök aránya		
Forgóeszk. + aktív időb.	1.085.843	350.027
----- =	----- = 27,82 %	----- = 9,10 %
össz. eszk.	3.903.066	3.847.049
Saját tőke aránya		
saját tőke	3.281.080	3.843.297
----- =	----- = 84,06 %	----- = 99,90 %
össz. forrás	3.903.066	3.847.049

Eladósodási mutató

összes kötelezettség	621.754	3.752
----- =	----- = 18,95 %	----- = 0,10 %
saját tőke	3.281.080	3.843.297

A befektetett eszközök és a forgóeszközök aránya azt mutatja, hogy a Részvénytársaság a rendelkezésére álló vagyont többségében befektetett pénzügyi eszközök vásárlására fordította.

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

A mérleghez kapcsolódó információk:

Befektetések:

Üzletrészvásárlások 2004.06.30 és 2005.06.30. időszakban

Corner System Kft.	680.000.000,-
--------------------	---------------

Befektetett pénzügyi eszközök változása:

	Nyitó (e Ft) 2004.06.30.	Növekedés (e Ft)	Záró (e Ft) 2005.06.30.
Abbázia Country Club Kft.	655.234	0	655.234
Rentinvest Kft.	1.721.600	0	1.721.600
SPRT Kft.	440.000	0	440.000
Corner System Kft.	0	680.000	680.000
Összesen:	2.816.834	680.000	3.496.834

Pénzügyi helyzet:

Működő tőke és forgótőke alakulása e Ft-ban

	2004.	2005.
	06.30.	06.30.
Jegyzett tőke	3.174.000	3.674.000
Eredm. tartalék	79.923	142.082
Mérleg. sz. eredm.	<u>27.157</u>	<u>27.215</u>
Működő tőke	3.281.080	3.843.297

Működő tőke aránya a forgóeszközök között

	2004.	2005.
	06.30.	06.30.
működő tőke	3.281.080	3.843.297
----- =	----- = 84,06 %	----- = 99,90 %
összes forrás	3.903.066	3.847.049

Befektetett eszközök fedezettsége:

működő tőke	3.291.080	3.847.297
----- =	----- = 116,47 %	----- = 110,02 %
befektetett eszköz	2.817.223	3.497.022

Likviditási mutatók:

likvid. pénzeszköz	874	3.738
----- =	----- = 0,14 %	----- = 99,63 %
rövid lej. kötelez.	621.754	3.752
össz. pénzeszk. + követelések	971.048	253.133
----- =	----- = 156,18 %	----- = 6746,62 %
rövid lej. kötelezettség	621.754	3.752

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk(e Ft):

	2004.06.30.	2005.06.30.
1. Anyagköltség	-	-
2. Igénybevett szolgáltatások	8312	4636
- bérleti díj	113	-
- karbantartási költség	525	-
- hirdetés	3561	372
- számviteli szolgáltatás	3750	3750
- könyvvizsgálat	353	431
- egyéb	10	-
- szoftverszolgáltatás	-	83
3. Egyéb szolgáltatások	983	449
- hatósági díjak	10	10
- illetékek	261	25
- eljárási díjak	122	-
- bankköltség	590	93
- számlavezetési díj	-	321
4. Személyi jellegű ráfordítások	-	-
5. Értékcsökkenés	126	141
6. Egyéb ráfordítások	-	667
7. Pénzügyi műveletek bevételei	42056	38292
8. Pénzügyi műveletek ráfordításai	305	-
	2004.	2005.
	06.30.	06.30.
Adózás előtti eredmény	32.330	32.399
Társasági adó 18 %	5.173	5.184
Adózott eredmény	27.157	27.215

Keszthely, 2005. augusztus 3.

dr. Koltai Péter
elnök-igazgató

CASH FLOW – KIMUTATÁS

		Adatok ezer Ft-ban	
		2004.	2005.
		12.31.	06.30.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. Sorok)	+ 768.062	- 48.768
1.	Adózás előtti eredmény	+ 73.965	+ 32.399
2.	Elszámolt amortizáció	+ 253	+ 141
3.	Elszámolt értékvesztés	-	-
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének különbözete	-	-
6.	Szállítói kötelezettség változása	+ 534	- 534
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 4.248	+ 3.425
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 232	- 1.250
9.	Vevőkövetelés változása	+ 3.856	- 1.843
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül)	+ 705.740	- 75.922
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása	-	-
12.	Fizetett adó (nyereség után)	- 11.806	- 5.184
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. Sorok)	-1.225.983	- 68
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-1.225.983	- 68
15.	Befektetett eszközök eladása	-	-
16.	Kapott osztalék	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok)	+ 500.000	-
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+ 500.000	-
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19.	Hitelfelvétel	-	-
20.	Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
21.	Részvénybevonás (tőkeszállítás)	-	-
22.	Kötvényvisszafizetés	-	-
23.	Hiteltörlesztés, visszafizetés	-	-
24.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV.	Pénzeszközök változása (+-I.+II.+III. sorok)	+ 42.079	- 48.836

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Címzett: Pénzügyi szervezetek Állami Felügyelete
Társaság neve: Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Rt.
Cégjegyzék száma: 20-10-040184

Elvégeztem az ABBÁZIA Apartman Club Idegenforgalmi Rt. 2001. december 31-i mérlegének - melyben az eszközök és források egyező végösszege: **1.786.303 e Ft**, a mérleg szerinti eredmény **10.200 e Ft** (nyereség/veszteség) -, valamint a 2001. évre vonatkozó eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének (továbbiakban a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) vizsgálatát, melyeket a gazdálkodó szervezet 2001. évi éves beszámolója tartalmaz. Az éves beszámoló elkészítése az ügyvezetés feladata. A könyvvizsgáló feladata a pénzügyi kimutatások véleményezése (záradékolása) könyvvizsgálata alapján.

Hivatkozva a 2002. 04. 20-án történt könyvvizsgáló zárótárgyalás eredményére közlöm, hogy a 2001. évre vonatkozó könyvvizsgálatom alapján **korlátozás nélküli** záradékot adok ki.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és Magyarországon a könyvvizsgálatra vonatkozó érvényes törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fenti szabályok értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy a pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja a pénzügyi kimutatások tényszámait alátámasztó bizonylatok mintavételen alapuló vizsgálatát. Emellett tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a pénzügyi kimutatások bemutatásának értékelését. Meggyőződésem, hogy munkám megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény (záradék) megadásához.

Véleményem szerint az éves beszámolót a számviteli törvényben és az általános számviteli elvekben foglaltak szerint állították össze. Az éves beszámoló az ABBÁZIA Apartman Club Idegenforgalmi Rt. 2001. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Keszthely, 2002. április 22.

Dr. Domonkos István
Független Könyvvizsgáló
000984

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Címzett: Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete
Társaság neve: Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Rt.
Cégjegyzék száma: 20-10-040184

Elvégeztem az ABBÁZIA Apartman Club Idegenforgalmi Rt. 2002. december 31-i mérlegének - melyben az eszközök és források egyező végösszege: **2.722.906 e** Ft, a mérleg szerinti eredmény **4.653 e** Ft (nyereség) -, valamint a 2002. évre vonatkozó eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének (továbbiakban a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) vizsgálatát, melyeket a gazdálkodó szervezet 2002. évi éves beszámolója tartalmaz. Az éves beszámoló elkészítése az ügyvezetés feladata. A könyvvizsgáló feladata a pénzügyi kimutatások véleményezése (záradékolása) könyvvizsgálata alapján.

Hivatkozva a 2003. 02. 24-én történt könyvvizsgáló zárótárgyalás eredményére közlöm, hogy a 2002. évre vonatkozó könyvvizsgálatom alapján **korlátozás nélküli** záradékot adok ki.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és Magyarországon a könyvvizsgálatra vonatkozó érvényes törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fenti szabályok értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy a pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja a pénzügyi kimutatások tényszámait alátámasztó bizonylatok mintavételen alapuló vizsgálatát. Emellett tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a pénzügyi kimutatások bemutatásának értékelését. Meggyőződésem, hogy munkám megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény (záradék) megadásához.

Véleményem szerint az éves beszámolót a számviteli törvényben és az általános számviteli elvekben foglaltak szerint állították össze. Az éves beszámoló az ABBÁZIA Apartman Club Idegenforgalmi Rt. 2002. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Keszthely, 2003. február 24.

Dr. Domonkos István
Független Könyvvizsgáló
000984

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Rt.
8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.

Elvégeztem az ABBÁZIA Apartman Club Idegenforgalmi Rt. 2003. december 31-i mérlegének - melyben az eszközök és források egyező végösszege: **3.259.980 e Ft**, a mérleg szerinti eredmény **36.953 e Ft** (nyereség) -, valamint a 2003. évre vonatkozó eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének (továbbiakban a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) vizsgálatát, melyeket a gazdálkodó szervezet 2003. évi közzétételre kerülő éves beszámolója tartalmaz. Az éves beszámolónak, amely a pénzügyi kimutatásokból és az üzleti jelentésből áll, az elkészítése az ügyvezetés feladata. A könyvvizsgáló feladata a pénzügyi kimutatások véleményezése (záradékolása) könyvvizsgálata alapján, valamint annak megítélése, hogy az üzleti jelentésben közölt számviteli információk összhangban vannak-e a pénzügyi kimutatásokban foglaltakkal.

Hivatkozva az 2004. 02. 23-án kiadott könyvvizsgálói jelentésünkre közöljük, hogy a 2003. évre vonatkozó könyvvizsgálatunk alapján **korlátozás nélküli** záradékot adtunk ki.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és Magyarországon a könyvvizsgálatra vonatkozó érvényes törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fenti szabványok értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy a pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja a pénzügyi kimutatások ténytárait alátámasztó bizonylatok mintavételen alapuló vizsgálatát. Emellett tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a pénzügyi kimutatások bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmaz egyéb, nem a gazdálkodó szervezet auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy munkám megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény (záradék) megadásához.

Véleményem szerint az éves beszámolót a számviteli törvényben és az általános számviteli elvekben foglaltak szerint állították össze. Az éves beszámoló az ABBÁZIA Apartman Club Idegenforgalmi Rt. 2003. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Keszthely, 2004. 02. 23.

OPTIK '97 Bt.
001989
Dr. Domonkos István
Képviselő

Dr. Domonkos István
000984
Független Könyvvizsgáló

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Rt.
8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.

Elvégeztük az ABBÁZIA Apartman Club Idegenforgalmi Rt. 2004. december 31-i mérlegének - melyben az eszközök és források egyező végösszege: **3.818.193 e** Ft, a mérleg szerinti eredmény **62.159 e** Ft (nyereség) -, valamint a 2004. évre vonatkozó eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének (továbbiakban a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) vizsgálatát, melyeket a gazdálkodó szervezet 2004. évi közzétételre kerülő éves beszámolója tartalmaz. Az éves beszámolónak, amely a pénzügyi kimutatásokból és az üzleti jelentésből áll, az elkészítése az ügyvezetés feladata. A könyvvizsgáló feladata a pénzügyi kimutatások véleményezése (záradékolása) könyvvizsgálata alapján, valamint annak megítélése, hogy az üzleti jelentésben közölt számviteli információk összhangban vannak-e a pénzi kimutatásokban foglaltakkal.

Hivatkozva a 2005. 02. 25-én kiadott könyvvizsgálói jelentésünkre közöljük, hogy a 2004. évre vonatkozó könyvvizsgálatunk alapján **korlátozás nélküli** záradékot adtunk ki.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és Magyarországon a könyvvizsgálatra vonatkozó érvényes törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fenti szabványok értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy a pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja a pénzügyi kimutatások tényszámait alátámasztó bizonylatok mintavételen alapuló vizsgálatát. Emellett tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a pénzügyi kimutatások bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmaz egyéb, nem a gazdálkodó szervezet auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy munkám megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény (záradék) megadásához.

Véleményünk szerint az éves beszámolót a számviteli törvényben és az általános számviteli elvekben foglaltak szerint állították össze. Az éves beszámoló az ABBÁZIA Apartman Club Idegenforgalmi Rt. 2004. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Keszthely, 2005. 02. 25.

OPTIK '97 Bt.
001989
Dr. Domonkos István
Képviselő

Dr. Domonkos István
000984
Független Könyvvizsgáló

Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Rt.
8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Elvégeztük az ABBÁZIA Apartman Club Idegenforgalmi Rt. 2004. június 30-i mérlegének - melyben az eszközök és források egyező végösszege: **3.903.066 e Ft**, a mérleg szerinti eredmény **27.157 e Ft** (nyereség) -, valamint a 2004. első félévére vonatkozó eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének (továbbiakban a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) vizsgálatát, melyeket a gazdálkodó szervezet 2004. évközi beszámolója tartalmaz. Az évközi beszámolónak, amely a pénzügyi kimutatásokból és az üzleti jelentésből áll, az elkészítése az ügyvezetés feladata. A könyvvizsgáló feladata a pénzügyi kimutatások véleményezése (záradékolása) könyvvizsgálata alapján, valamint annak megítélése, hogy az üzleti jelentésben közölt számviteli információk összhangban vannak-e a pénzi kimutatásokban foglaltakkal.

Hivatkozva a 2005. 12. 04-én lezárt könyvvizsgálatunkra közöljük, hogy a 2004. félévére vonatkozó könyvvizsgálatunk alapján **korlátozás nélküli** záradékot adtunk ki.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és Magyarországon a könyvvizsgálatra vonatkozó érvényes törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fenti szabványok értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy a pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja a pénzügyi kimutatások tényszámait alátámasztó bizonylatok mintavételen alapuló vizsgálatát. Emellett tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a pénzügyi kimutatások bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmaz egyéb, nem a gazdálkodó szervezet auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény (záradék) megadásához.

Véleményünk szerint az éves beszámolót a számviteli törvényben és az általános számviteli elvekben foglaltak szerint állították össze. Az éves beszámoló az ABBÁZIA Apartman Club Idegenforgalmi Rt. 2004. június 30-án fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Keszthely, 2005. 12. 04.

OPTIK '97 Bt.
001989
Dr. Domonkos István
Képviselő

Dr. Domonkos István
000984
Független Könyvvizsgáló

Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Rt.
8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Elvégeztük az ABBÁZIA Apartman Club Idegenforgalmi Rt. 2005. június 30-i mérlegének - melyben az eszközök és források egyező végösszege: **3.847.049 e Ft**, a mérleg szerinti eredmény **27.215 e Ft** (nyereség) -, valamint a 2005. első félévére vonatkozó eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének (továbbiakban a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) vizsgálatát, melyeket a gazdálkodó szervezet 2005. évközi beszámolója tartalmaz. Az évközi beszámolónak, amely a pénzügyi kimutatásokból és az üzleti jelentésből áll, az elkészítése az ügyvezetés feladata. A könyvvizsgáló feladata a pénzügyi kimutatások véleményezése (záradékolása) könyvvizsgálata alapján, valamint annak megítélése, hogy az üzleti jelentésben közölt számviteli információk összhangban vannak-e a pénzi kimutatásokban foglaltakkal.

Hivatkozva a 2005. 12. 04-én lezárt könyvvizsgálatunkra közöljük, hogy a 2005. félévére vonatkozó könyvvizsgálatunk alapján **korlátozás nélküli** záradékot adtunk ki.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és Magyarországon a könyvvizsgálatra vonatkozó érvényes törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fenti szabványok értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy a pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja a pénzügyi kimutatások tényszámait alátámasztó bizonylatok mintavételen alapuló vizsgálatát. Emellett tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a pénzügyi kimutatások bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmaz egyéb, nem a gazdálkodó szervezet auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény (záradék) megadásához.

Véleményünk szerint az éves beszámolót a számviteli törvényben és az általános számviteli elvekben foglaltak szerint állították össze. Az éves beszámoló az ABBÁZIA Apartman Club Idegenforgalmi Rt. 2005. június 30-án fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Keszthely, 2005. 12. 04.

OPTIK '97 Bt.
001989
Dr. Domonkos István
Képviselő

Dr. Domonkos István
000984
Független Könyvvizsgáló