

Statisztikai számjel:10330078551011420

Cégjegyzékszám:20-10-040173

**Petneházy NyRt.**

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)  
2008. ÉV**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>2 244 125</b>	<b>0</b>	<b>2 314 808</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	294	0	562
3	1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3 Vagyoni értékű jogok			
6	4 Szellemi termékek	294		562
7	5 Üzleti vagy cégérték			
8	6 Immateriális javakra adott előlegek			
9	7 Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 243 831	0	2 314 246
11	1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 114 794		1 089 592
12	2 Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 328		23 684
14	4 Tenyészállatok			
15	5 Beruházások, felújítások			
16	6 Beruházásokra adott előlegek			
17	7 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 112 709		1 200 970
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	1 Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban			
20	2 Tartósan adott kölcsön kapcsoló 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 értékhelyesbítése			
26	8 Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Statisztikai számjel:10330078551011420

Cégjegyzékszám:20-10-040173

**Petneházy NyRt.**

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

**2008. ÉV**

27	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>202 535</b>	<b>0</b>	<b>223 601</b>
28	I. KÉSZLETEK	35	0	25
29	1 Anyagok			
30	2 Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	3 Növendék-, hízó és egyéb állatok			
32	4 Késztermék			
33	5 Áruk	35		25
34	6 Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	133 689	0	145 532
36	1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 936		19 490
37	2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	3 Követelések egyéb részesedési jogviszonyban lévő váll. szemb	121 662		123 000
39	4 Váltókövetelések			
40	5 Egyéb követelések	7 091		3 042
41	6 Követelések értékelési különbözete			
42	7 Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTEKPAPIROK	23 448	0	73 947
44	1 Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	2 Egyéb részesedés	23 448		11 235
46	3 Saját részvények, saját üzletrészek			
47	4 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			62 712
48	5 Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	45 363	0	4 097
50	1 Pénztár, csekkek	929		680
51	2 Bankbetétek	44 434		3 417
52	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>43</b>
53	1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
54	2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13		43
55	3 Halasztott ráfordítások			
56	<b>Eszközök összesen</b>	<b>2 446 673</b>	<b>0</b>	<b>2 538 452</b>

Statisztikai számjel:10330078551011420

Cégjegyzékszám:20-10-040173

**Petneházy NyRt.**

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)  
2008. ÉV**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	<b>D. Saját tőke</b>	<b>2 381 635</b>	<b>0</b>	<b>2 471 783</b>
58	I. JEGYZETT TŐKE	1 298 500		1 298 500
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	4 295		4 295
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-38 677		-33 870
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	1 112 709	0	1 200 970
65	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	1 112 709		1 200 970
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4 808		1 888
68	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
69	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	3. Egyéb céltartalék			
72	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>57 722</b>	<b>0</b>	<b>54 644</b>
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			

Statisztikai számjel:10330078551011420

Cégjegyzékszám:20-10-040173

**Petneházy NyRt.**

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)  
2008. ÉV**

adatok E Ft-ban

77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	20 791	0	0
78	1 Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	2 Átváltoztatható kötvények			
80	3 Tartozások kötvénykiadásból			
81	4 Beruházási és fejlesztési hitelek	20 791		
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	36 931	0	54 644
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)	1 697		357
92	5 Váltótartozások			
93	6 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	7 Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 502		14 550
95	8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	32 732		39 737
96	9 Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	10 Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	7 316	0	12 025
99	1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100	2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 316		12 025
101	3 Halasztott bevételek			
102	<b>Források összesen</b>	<b>2 446 673</b>	<b>0</b>	<b>2 538 452</b>

Statisztikai számjel:10330078551011420

Cégjegyzékszám:20-10-040173

**Petneházy NyRt.**

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS  
2008. ÉV**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	207 730		223 435
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
<b>3</b>	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>207 730</b>	<b>0</b>	<b>223 435</b>
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>6</b>	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7</b>	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>1 322</b>		<b>2 150</b>
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	52 666		71 974
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	64 233		84 540
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	3 716		3 728
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 949		8 289
<b>14</b>	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>127 564</b>	<b>0</b>	<b>168 531</b>
15	10 Bérköltség	29 672		29 267
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 353		4 674
17	12 Bérjárulékok	10 111		10 373
<b>18</b>	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>44 136</b>	<b>0</b>	<b>44 314</b>
<b>19</b>	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>38 636</b>		<b>37 180</b>
<b>20</b>	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>11 682</b>		<b>13 976</b>
21	ebből: értékvesztés			
<b>22</b>	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-12 966</b>	<b>0</b>	<b>-38 416</b>

Statisztikai számjel:10330078551011420

Cégjegyzékszám:20-10-040173

**Petneházy NyRt.**

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok E Ft-ban

(összköltség eljárással)

**2008. ÉV**

23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	1 009		1 732
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	24 396		38 069
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 430		6 033
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		ebből:értékelési különbözet			
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>		<b>26 835</b>	<b>0</b>	<b>45 834</b>
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	3 061		754
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5 303		3 892
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
40		ebből:értékelési különbözet			
41	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)</b>		<b>8 364</b>	<b>0</b>	<b>4 646</b>
42	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>		<b>18 471</b>	<b>0</b>	<b>41 188</b>
43	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>		<b>5 505</b>	<b>0</b>	<b>2 772</b>
44	X. Rendkívüli bevételek				0
45	XI. Rendkívüli ráfordítások				
46	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>		<b>5 505</b>	<b>0</b>	<b>2 772</b>
48	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>		<b>697</b>		<b>884</b>
49	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>		<b>4 808</b>	<b>0</b>	<b>1 888</b>
50	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>		<b>4 808</b>	<b>0</b>	<b>1 888</b>

Cash flow – kimutatás

		Adatok ezer Ft-ban	
		2007.12.31.	2008.12.31.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-14.sorok)	+ 104 025	+ 771
1.	Adózás előtti eredmény	+ 5 505	+ 2 772
2.	Elszámolt amortizáció	+ 38 636	+ 37 180
3.	Elszámolt értékvesztés	-	-
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének különbözete	-	-
6.	Szállítói kötelezettség változása	+ 4 150	+ 1 340
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 7 076	+ 19 053
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 1 187	+ 4 709
9.	Vevőkövetelés változása	- 169	- 15 591
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül) változása	+ 64 863	- 47 778
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása	-	30
12.	Fizetett adó (nyereség után)	- 697	- 884
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	-
14.	Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (15- 17.sorok)	- 39 250	- 19 437
15.	Befektetett eszközök beszerzése	- 40 259	- 22 169
16.	Befektetett eszközök eladása	-	-
17.	Kapott osztalék, részesedés	+ 1 009	+ 1 732
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (18-24. sorok)	- 22.600	- 22.600
18.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	-	-
19.	Kötvény kibocsátás bevétele	-	-
20.	Hitelfelvétel	-	-
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
22.	Részvénybevonás (tőkeszállítás)	-	-
23.	Hitel törlesztése, visszafizetése	- 22.600	- 22.600
24.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	+ 42 175	+ 41 266

Keszthely, 2009. február 26.

Koltai Zoltán  
Elnök igazgató

Petneházy Üdülőfalu NyRt.  
8360 Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.

**Kiegészítő melléklet**  
a 2008. december 31-i évi beszámolóhoz

**I. Általános rész**

1. A cég elnevezése: Petneházy Üdülőfalu NyRt.
2. Általános adatok:
  - Alakulás időpontja: 1989. június 16.
  - Székhelye: Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.
  - Az Rt. Jegyzett tőkéje: 1.298.500 e Ft
  - A cég fő tevékenysége: Szállodai szolgáltatás étteremmel
  - Egyéb szálláshely-szolgáltatás
  - Étkezőhelyi vendéglátás
  - Távközlési tevékenység
  - Máshova nem sorolt egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
  - Ingatlanberuházás, -eladás
  - Ingatlanforgalmazás
  - Ingatlan bérbeadása, üzemletetése
  - Ingatlanügynöki tevékenység
  - Ingatlankezelés
  - Sportlétesítmény működtetése
  - Egyéb sporttevékenység
  - Máshova nem sorolható egyéb szabadidős tevékenység

**II. Számviteli politika rövid ismertetése:**

Az NyRt. kettős könyvvitelt vezet.

Az éves beszámoló eredmény kimutatás "A" típusú összköltség eljárással készül. az értékesítkenés lineáris módon a bruttó érték alapján történik. A tárgyi eszközök közül a 100.000,- Ft egyedi beszerzési értékhatárt el nem érő eszközök használatba vételekor teljes egészében leírásra kerülnek.

Rendkívüli bevételként, ráfordításként kell kezelni a vállalkozási tevékenységekhez közvetlenül nem kapcsolódó, ritkán előforduló eseményeket. Amennyiben az ellenőrzés, önellenőrzés az előző év /évek/ éves beszámolójában elkövetett jelentősebb, - a mérleg főösszegének 2 %-át meghaladó – összegű hibákat tár fel, a számviteli törvény előírásai szerint a mérlegben is az eredmény kimutatásban minden tételnél az előző év adatai mellett be kell mutatni a módosításokat, azok nem képezik részét az eredmény kimutatás tárgyévi adatainak. A beszámolóban a vállalkozás a számviteli törvényben meghatározott értékelési eljárásokat alkalmazza.



### **Jelentős összegű hiba**

Jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (elejétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény kimutatásban 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.

### **Alkalmazott leírási módszer**

Az évenként elszámolható értékesítésnek a bekerülési értékhez (**bruttó értékhez**) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használatára, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megszervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételről, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni.

### **Maradványérték nagysága**

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

## Értékhelyesbítés, értékelési tartalék

Amennyiben a vállalkozó tevékenységét tartósan szolgáló vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz, tulajdoni részesedést jelentő befektetés piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköznek a könyv szerinti értékét, a piaci érték és a könyv szerinti érték közötti különbséget az eszközök között „Értékhelyesbítés”-ként, a saját tőkén belül „Értékelési tartalék”-ként mutatjuk ki.

2008-ban a Budapest-Adyliget, Feketefej u.2-4. szám alatti ingatlanainkat értékeltettük, az értékelés 1.200.970 e Ft-tal magasabban állapította meg értékét a nyilvántartottnál, melyet értékhelyesbítésként számoltunk el az alábbiak szerint:

Megnevezés	Könyv szerinti érték 2008.12.31	Nettó érték 2008.12.31	Becsült érték 2008.12.31	Értékhelyesbítés 2008.12.31
Főépület	649 625 632	506 433 104	702 064 500	195 631 396
Nagyházak 15 db	172 315 938	119 204 430	206 640 000	87 435 570
Kisházat 26 db	266 725 667	185 512 933	273 109 200	87 596 267
MS házak 4 db	41 940 096	29 236 276	42 016 000	12 779 724
Teniszpályák	51 656 536	41 957 881	51 480 000	9 522 119
Telek	73 284 132	73 284 132	875 788 320	802 504 188
Szabadtéri úszómedencék	103 982 741	98 449 637	103 950 000	5 500 363
Egyéb építmények	80 044 231	35 095 063	35 095 063	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 439 574 973</b>	<b>1 089 173 456</b>	<b>2 290 143 083</b>	<b>1 200 969 627</b>

A 2008-ban a nyilvánosan működő részvénytársaság a számviteli törvényben meghatározott értékelési eljárásokat alkalmazza.

### A társaság jegyzett és befizetett alaptőkéje

1989. 06. 16.	76.500.000,- Ft
1992. 05. 19.	766.500.000,- Ft
1993. 10. 29.	893.500.000,- Ft
1995. 06. 07.	898.500.000,- Ft
1998. 06. 24.	998.500.000,- Ft
2000. 07. 31.	1.098.500.000,- Ft
2004. 08. 24.	1.298.500.000,- Ft

A társaság az 1995. 06. 07-i tőzrstőke-emeléséig kizárólag 500.000,- Ft/db névértékű tőzsrészcsejnynt boesátottak ki.

Az 1998. 06. 24-i tőzrstőke-emelés 100.000.000,- Ft érteken 1.000 db/100.000,- Ft névértékű osztalék elsőbbségi részvény zártkörű jegyzésére került sor.

Az 1999. november 19-i közgyűlés határozata alapján az 1.797 db egyenként 500.000,- Ft/db névértékű tőzsrészcsejnyből 796 db részvény átalakításra került 3.980 db 100.000,- Ft/db osztalékelsőbbségi részvényné. Így lett az akkor aktuális alaptőke részvény összetétele:

- 1.001 db névre szóló egyenként 500.000,- Ft/db nyomdai úton előállított tőzsrészcsejny
- 4.980 db egyenként 100.000,- Ft/db névre szóló osztalékelsőbbségi részvény.

A 2000. április 27-én a közgyűlés döntött egy további alaptőke-emelésről, amelynek mértéke 500 db nyomdai úton előállított egyenként 100.000,- Ft névértékű törzsrészvény, valamint 500 db szintén nyomdai úton előállított egyenként 100.000,- Ft névértékű osztalékelsőbbiséget biztosító részvény.

A 2002. szeptember 30-i közgyűlés döntött az 1001 db névre szóló egyenként 500.000 Ft névértékű nyomdai úton előállított törzsrészvényt 5005 db egyenként 100.000 Ft-os címletű részvénné történő átalakításáról. 2002. november 11-én a Zala Megyei Cégbíróság az átalakítást bejegyezte.

2004. március 11-i közgyűlési határozat alapján a társaság jegyzett tőkéje 200.000 e Ft-tal nőtt. A 200.000 e Ft jegyzett tőke emelést a Cégbíróság 2004.08.24-én jegyezte be. A 200.000 e Ft befizetése megtörtént.

#### Az aktuális alaptőke összetétel:

A társaság alaptőkéje 1.298.500.000 Ft, amely egyaránt dematerializált értékpapirként előállított -6505 db névre szóló és egyenként 100.000 Ft névértékű törzsrészvény, és -6480 db névre szóló és egyenként 100.000 Ft névértékű osztalékelsőbbiséget biztosító részvényre oszlik.

#### Kibocsátó történetének áttekintése

A nyilvánosan működő részvénytársaság 1989. 06. 16-án alakult.

Fő tevékenysége a szállodai, éttermi szolgáltatás volt, a tulajdonában lévő főépületben, valamint a 45 db faházban.

1998. évben a Petneházy Üdülőfalu NyRt. bérbe adta a szállodakomplexumot, majd a Magyar Kereskedelmi és Iparkamara mellett szervezett Választott bíróság 2002. szeptember 23-i ítélete a bérleti szerződést felbontásának érvényességét megállapította. A szállodakomplexum üzemeltetését így azóta a társaság végzi.

A Time Sharing üdülési rendszerbe 1998. novemberében lépett be a társaság.

Ezek után a társaság elkezdte a régi faházak felújítását egy olyan szolgáltatás színvonal elérése érdekében ami megfelel a nemzetközi eszerendszerben résztvevő szálláshely igényeknek. 1999. évben elkezdődött a főépület bővítése 32 új apartmannel, ami 2000. évben üzembe helyezésre került.

#### A társaság alapítójának bemutatása

1989. 06. 16-án a következő tagok alapították a részvénytársaságot:

- Rózmaring MgTsz
- Rodata Leányvállalat
- Budapest Bank Rt.
- Industrialeexport
- Honka Rakerne
- Suag Baugesellschaft

Az eredeti alapító tagok közül már senki sem tagja a Petneházy Üdülőfalu NyRt-nek.

Az alapító okiratban foglaltak szerint az üdülőfalu építésének megfelelően a társaság alaptőkéjét több lépcsőben felemeli.

Az NyRt-vel kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások:

Az NyRt befektetői:

	szavazati jog %
• HCH Invest Kft., Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.	43,63
• Helikoninvest Kft., Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.	3,85
• Abbázia Apartman Kft. Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.	1,43
• Abbázia Apartman Nyrt. Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.	3,30
• Proinvest 2001 Kft, Keszthely, Petőfi S. u. 2.	5,80
• Helikon Utazási Iroda Kft, Keszthely, Erzsébet királyné u. 21.	0,41
• Rentinvest Kft, Keszthely, Erzsébet királyné u. 23.	0,02

III. Az NyRt. vagyoni struktúrájának alakulása ezer Ft-ban

A mérleg alapján az NyRt. vagyoni helyzetét az alábbi mutatószámok reprezentálják:

Vagyoni helyzete:

	2007.	2008.
Befektetett eszközök aránya		
Befektetett eszközök	2.244.125	2.314.808
Összes eszközök	2.446.673	2.538.452
	$\frac{2.244.125}{2.446.673} = 91,72 \%$	$\frac{2.314.808}{2.538.452} = 91,19 \%$

Forgóeszközök aránya

Forgóeszközök + aktív időbeli elhat.	202.548	223.644
Összes eszközök	2.446.673	2.538.452
	$\frac{202.548}{2.446.673} = 8,28 \%$	$\frac{223.644}{2.538.452} = 8,81 \%$

Saját tőke aránya

	2007.	2008.
Saját tőke	2.381.635	2.471.783
Összes forrás	2.446.673	2.538.452
	$\frac{2.381.635}{2.446.673} = 97,34 \%$	$\frac{2.471.783}{2.538.452} = 97,37 \%$

Eladósodási mutató

Összes kötelezettség	57.722	54.644
Saját tőke	2.381.635	2.471.783
	$\frac{57.722}{2.381.635} = 1,42 \%$	$\frac{54.644}{2.471.783} = 2,21 \%$

## Az NyRt kötelezettségei és követelései:

### Követelések:

Adatok ezer Ft-ban

		Vevők	Köv.kapcsolt váll.	Köv.egyéb rész.	Egyéb követelés
Vevők	73 490	19 490	0	54 000	0
Rövid lejár hitel	0	0	0	0	0
TAO	2 294	0	0	0	2 294
Rv.ért köv.	69 000	0	0	69 000	0
Egyéb adók	338	0	0	0	338
Helyi adók	410	0	0	0	410
Egyéb köv.	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>145 532</b>	<b>19 490</b>	<b>0</b>	<b>123 000</b>	<b>3 042</b>

### Kötelezettségek:

Adatok ezer Ft-ban

		Szállítók	Köt.kapcsolt.váll.	Köt.egyéb rész.	Egyéb kötelezetts.	Banki hitel
Szállítók	14 907	357	0	14 550	0	0
Rövid lejár hitel	34 791	0	0	0	14 000	20 791
ÁFA	3 130	0	0	0	3 130	0
Helyi adók	0	0	0	0	0	0
Szja	387	0	0	0	387	0
Bérfizetések	824	0	0	0	824	0
Szakképzés	65	0	0	0	65	0
Egyéb adók	263	0	0	0	263	0
Egyéb köt.	277	0	0	0	277	0
<b>Összesen</b>	<b>54 644</b>	<b>357</b>	<b>0</b>	<b>14 550</b>	<b>18 946</b>	<b>20 791</b>

### Pénzügyi helyzet

Működő tőke és forgótőke alakulás	2007.	2008.
Jegyzett tőke	1.298.500	1.298.500
Tőketartalék	4.295	4.295
Eredmény tartalék	- 38.677	- 33 870
Mérleg szerinti eredmény	4 808	1 888
Működő tőke	1.268 926	1.270 813

Működő tőke aránya az összes forrás között – értékelési tartalék nélkül

	2007.	2008.
Működő tőke	1.268 926	1.270 813
----- = ----- = 95,12 %		
Összes forrás	1.333 964	1 337 482
- értékelési tartalék nélkül		
----- = ----- = 95,02 %		

	2007.	2008.
Befektetett eszközök fedezettsége		
Működő tőke	1.268 926	1.270 813
	$\frac{\quad}{\quad} = 112,15 \%$	$\frac{\quad}{\quad} = 114,09 \%$
Befektetett eszközök - értékelési tartalék nélkül	1.131 416	1 113 838

Likviditási mutatók:

Likviditási pénzeszköz	45 363	4 097
	$\frac{\quad}{\quad} = 122,83 \%$	$\frac{\quad}{\quad} = 7,50 \%$
Rövid lejáratú kötelezettség	36 931	54 644

Forgóeszközök	202 535	223 601
	$\frac{\quad}{\quad} = 548,41 \%$	$\frac{\quad}{\quad} = 409,20 \%$
Rövid lejáratú kötelezettség	36 931	54 644

Vevő állomány	4 936	19 490
	$\frac{\quad}{\quad} = 290,87 \%$	$\frac{\quad}{\quad} = 5460,00 \%$
Szállító állomány	1 697	357

Mérleghez kapcsolódó információk:

	2007.	2008.
Üzemi tevékenys. eredm.	- 12 966	- 38 416
Pénzügyi műveletek eredm.	18 471	41 188
Szokásos vállalkozási eredm.	5 505	2 772
Rendkív. eredm.	0	0
Adózás előtti eredm.	5 505	2 772
Adófizetési kötelezettség	697	884
Adózott eredmény	4 808	1 888
Mérleg szerinti eredmény	4 808	1 888

	2007.	2008.
<u>Költségek, ráfordítások aktív időb. elhat.</u>		
Casco biztosítás:	12 983,-	42 588,-

	2008.( e Ft)
<u>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</u>	
Telefondíj:	51
Szennyvíz:	248
Áramdíj:	4 205
Mérlegkészítés:	700
Vízdíj:	180
Könyvvizsg.díj	532
Gázdíj	918
Karbantartási költség	1 296
Munkaerő kölcsönzés	288
Üdülőhasználati díj	3 606
	<b>12 024</b>

	2008.( e Ft)
Adózás előtti eredmény:	2 772
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	43 709
<u>Adózás előtti eredményt növelő tételek</u>	<u>40 031</u>
Adóalap	- 906
Társasági adó	0
Minimum adó	842
Társasági különadó	42
Adózott eredmény	1 888

A Petneházy NyRT társasági különadó fizetési kötelezettség 180 e Ft.

Adózás előtti eredmény:	2 772 e Ft
Csökkentő tétel: kapott osztalék	- 1 732 e Ft
Adóalap	1 040 e Ft

	2008.( e Ft)
<u>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</u>	
Kapott osztalék	1 732 eFt
ÉCS	39 114 eFt
Visszaírt értékvesztés	0 eFt
<u>Iparüzési adó 100%-a</u>	<u>2 863 eFt</u>
Összesen	43 709 eFt

<u>Adózás előtti eredményt növelő tételek</u>	
ÉCS	38 714 eFt
Értékvesztés	0 eFt
APEH előírás alapján	1 220 eFt
Egyéb	97 eFt
<u>Összesen</u>	<u>40 031 eFt</u>

**Tárgyi eszközök változása  
(e Ft)**

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	4 577	493	0	5 070
Telkek	73 285	0	0	73 285
Épületek, építmények	1 361 454	4 837		1 366 291
Gépek, berendezések, járművek	126 144	15 804	5 718	136 230
Kisértékű tárgyi eszközök	11 704	357	0	12 061
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>1 565 819</b>	<b>21 491</b>	<b>5 718</b>	<b>1 592 937</b>

**Értékcsökkenés változása  
(e Ft)**

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	TE nettó értéke
Immateriális javak	4 482	226	0	4 508	562
Telkek	0	0	0	0	73 285
Épületek, építmények	319 943	30 040	0	349 983	1 016 308
Gépek, berendezések, járművek	110 175	6 557	4 186	112 546	23 684
Kisértékű tárgyi eszközök	11 704	357	357	12 061	0
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>446 304</b>	<b>37 180</b>	<b>4 543</b>	<b>479 098</b>	<b>1 113 839</b>

	2007.	2008.
<u>Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk</u>		
I. <u>Belföldi</u> értékesítés nettó árbevétele:	207730	223435
III. <u>Egyéb</u> bevételek:	1322	2150
IV. <u>Anyagjellegű</u> ráfordítások:	127564	168531
1. Anyagköltség	52666	71974
2. Igénybevett szolgáltatások	64233	84540
- Hirdetés	1555	1366
- Számviteli szolgáltatás	9035	9948
- Könyvvizsgálat	709	732
- Adatfeldolgozás	3630	3630



- Posta ktg., telefon	363	676
- Mosatás	4271	6124
- Egyéb	11075	27744
- Karbantartás	6040	6521
- Takarítás	20775	20680
- Biztonsági szolgáltatás	6780	7119
3. Egyéb szolgáltatások	3719	3728
- Hatósági díjak	187	515
- Illetékek	11	25
- Biztosítások	2408	1622
- Bank ktg.	694	1566
- Egyéb	416	0
4. Eladott közvetített szolgáltatások	6949	8289

A társaság 2008. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 19 fő.

#### Személyi jellegű ráfordítások

Adatok e Ft-ban	2007.	2008.
Béreköltség	29 672	29 267
Személyi jell.egyéb.	4 353	4 674
Bérbírlékok	10 111	10 373

	2007.	2008.
VI. <u>Értékesítési leírás:</u>	38 636	37 180
VII. <u>Egyéb</u> ráfordítások	11 682	13 976
<u>Pénzügyi</u> műveletek bevételei	26 835	45 834
<u>Pénzügyi</u> műveletek ráfordításai	8 364	4 646
<u>Rendkívüli</u> bevételek	0	0
<u>Rendkívüli</u> ráfordítások	0	0

Társaságunk 2007-ben az általános forgalmi adó arányosítása miatt önellenőrzést végzett a 2001-2006-os évekre visszamenőlegesen. Ezt követően az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal Zala Megyei Igazgatósága átfogó ellenőrzést tartott a 2003-2006-os évekre. Önellenőrzésünket a 2007 évi könyveinkben kimutattuk, az adóhatóság által végzett ellenőrzés hatását a 2008 évi könyveinkben számoltuk el, mivel ennek határozata a 2007 évi mérlegzárást követően vált esedékessé.

Az Igazgatóság tagjai: Koltai Zoltán elnök-igazgató  
Sonja Jiricek tag  
Berei Katalin tag.

A Felügyelő Bizottság tagjai: Horváth Tibor Felügyelő Bizottság elnöke  
Piffló András tag  
Dr. Tiboly Kriszta tag.

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

A Kógens Kft.

- székhelye: Győr, Árpád u. 21. 2/5.

- cégjegyzékszám: 08-09-006810

- könyvvizsgálóként személyében felelős Csémyné Virányi Éva okl. könyvvizsgáló Győr, Árpád u. 53.

A nyilvánosan működő részvénytársaság számviteli, -adózási és ezzel kapcsolatos feladatait a Helikon Utazási Iroda Kft. (Keszthely, Erzsébet királyné u. 23., Adósz.: 10242986-2-20) végzi, mely társaság felelős számviteli vezetője Berei Katalin főkönyvelő, aki rendelkezik a 2000. évi C tv. 151 § 1. bek. rendelkezéssel.

Keszthely, 2009. február 26.

**Koltai Zoltán**  
elnök igazgató



Mar 06 09 09:38

p. 3

### Független Könyvvizsgálói Jelentés

A *Petneházy Udúlőfalu Nyrt.* részvényesének  
Cégjegyzék száma: 20-10-040173

Elvégeztük a *Petneházy Udúlőfalu Nyrt.* mellékelt 2008. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2008. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 2.538.452 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 1.888 E Ft nyereség – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletéből áll.

#### A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítését és valós bemutatását szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között észszerű számviteli becslések elkészítését.

#### A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kálód bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

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

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

#### Záradék (vélemény)

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

Győr, 2009. február 26.

Csörgő Virágy Éva

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



Csörgő Virágy Éva

bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 000826

