

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**a Szerencsejáték Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2011. december 31-ei éves beszámolójához**

Budapest, 2012. május 29.

Tartalomjegyzék

	Oldal
A) ÁLTALÁNOS RÉSZ A vállalkozás és a számviteli politika	3
A/I. FEJEZET A részvénytársaság és gazdasági környezetének bemutatása	3
A/II. FEJEZET A számviteli politika fő vonásai	6
B) SPECIFIKUS RÉSZ A mérleg és az eredménykimutatás	12
B/I. FEJEZET A mérleghez kapcsolódó részletezések, kiegészítések, elemzések	13
B/II. FEJEZET Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó részletezések, kiegészítések, elemzések	37
C) TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	55
D) A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁNAK MUTATÓI	60

Mellékletek:

1. sz. Az immateriális javak állományának alakulása 2011. év
2. sz. Az immateriális javak terv szerinti értékcsökkenési leírásának és terven felüli értékcsökkenés elszámolásának részletezése 2011. év
3. sz. A tárgyi eszközök állományának alakulása 2011. év
4. sz. A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírásának és terven felüli értékcsökkenés elszámolásának részletezése 2011. év
5. sz. Részesedések értékelése 2011. december 31.
6. sz. Az értékesítő partnerekkel szembeni követelésállomány bekerülési értéke, halmozott értékvesztése és könyv szerinti értéke lejárat szerinti részletezésben 2011. december 31.
7. sz. A 2011. december 31-én lejárt és kétes kinnlevőségek részletezése, bekerülési értékének és elszámolt értékvesztésének 2011. évi állományváltozásai
8. sz. A 2011. december 31-ei éves beszámolóban kimutatott céltartalék részletezése
9. sz. Szerencsejátékok forgalmi adatai és árbevétele 2011. év
10. sz. Cash Flow 2011.

Függelék:

A mérlegtételek, eredménytételek állományának és összetételének alakulása (1-11. sz. grafikon)

A) ÁLTALÁNOS RÉSZ

A vállalkozás és a számviteli politika

A/I. FEJEZET

A részvénytársaság és gazdasági környezetének bemutatása

A Társaság neve:	Szerencsejáték Zártkörűen Működő Részvénytársaság¹
Székhelye:	1015 Budapest, Csalogány u. 30-32.
Alapítás módja:	átalakulás
Időpontja:	1991. január 1.
Működési forma:	zártkörűen működő részvénytársaság
Jogelőd neve:	Magyar Szerencsejáték Vállalat
Alapításának ideje:	1990. december 31.
Alapításkori alaptevékenység:	7521 Totó-lottó és egyéb szerencsejáték lebonyolítása
Tulajdonos:	Magyar Állam 100 %

A Társaság kizárólagos állami tulajdonban lévő egyszemélyes, zártkörűen működő részvénytársaság. A Társaság felett a tulajdonosi jogokat 2007. december 31-ig az Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Zrt., 2008. január 1-től pedig jogutódja, a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. gyakorolja.

Az éves beszámoló aláírására jogosult:

**Dr. Szentpétery Kálmán vezérigazgató,
2700 Cegléd, Szolnoki u. 7.**

Részvények:

**1 db névre szóló részvény
értéke: 3 000 000 000,- Ft azaz Hárommilliárd forint.**

ebből pénzbeli hozzájárulás: 1 655 211 780 Ft,
nem pénzbeli hozzájárulás (apport): 1 344 788 220 Ft.

¹ A Társaság cégnevét a Tulajdonos 2005. szeptember 22-én kelt alapítói határozatával – hivatkozással a 2005. évi LXII. törvény 156. § (2) bekezdésére, mely a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény módosításáról szól – Szerencsejáték Részvénytársaság-ról Szerencsejáték Zártkörűen Működő Részvénytársaság-ra módosította. Rövidített cégneve: Szerencsejáték Zrt.

A Társaság tevékenységi köre (TEÁOR'08):

Főtevékenység	
Szerencsejáték, fogadás	9200'08
Napilapkiadás	5813'08
Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása	5814'08
Film-, video- és televízióprogram terjesztése	5913'08
Irodai papíráru gyártása	1723'08
Nyomás (kivéve: napilap)	1812'08
Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás	5520'08
Film-, video-, televízióműsor-gyártás	5911'08
Egyéb információ-technológiai szolgáltatás	6209'08
Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás	6311'08
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése	6820'08
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás	7022'08
Médiareklám	7312'08
Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése	7739'08
Egyéb foglалás	7990'08
M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás	8299'08
M.n.s. egyéb oktatás	8559'08
Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység	6920'08

Szervezeti struktúrájának főbb részei (2011. december 31-én):

Vezérigazgatóság	(1015 Budapest I., Csalogány u. 30-32.),
4 értékesítési régió	(Pécs, Szeged, Miskolc, és Észak-Dunántúl a Főváros),
277 kirendeltség	(lottózó, kihelyezett lottózó).

Az Igazgatóság tagjai:

Dr. Szentpétery Kálmán elnök
Baranyay László József
Kollár Károly Attila
Komondi Zsolt
Nánásy Csaba
Tóth Tamás (2011. július 23-ig)

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Dr. Szabó Iván elnök
Incze Zsolt István
Dr. Varga Edit
Mucsi Gyula
Knapp István

A Társaságról

A részvénytársaságot megalakulása óta átalakulás vagy privatizáció nem érintette.

A Szerencsejáték Zrt. gazdasági tevékenységének döntő részét a szerencsejátékok szervezése jelenti. A szerencsejáték szolgáltatás KSH-besorolási száma: SZJ 92.71.10.1 Sorsolások játékok szervezése és SZJ 92.71.10.4 Fogadásszervezés (2000. január 1. előtt: SZJ 1951). A szerencsejáték szervezési szolgáltatás a hatályos áfa törvény értelmében - a tevékenység egyéb sajátos jellegré tekintettel - adómentes tevékenység, így a Társaságnak az alaptevékenysége érdekében felmerült általános forgalmi adó levonására nincs lehetősége².

2011-ben a szerencsejátékok árbevétele az üzleti tevékenység összes árbevételének 99,7 %-át érte el.

A Szerencsejáték Zrt. Magyarország legnagyobb szerencsejáték-szolgáltatója. A számsorsjátékokat, sportfogadásokat és a sorsjegyeket kizárólagos jogkörrel forgalmazza az ország egész területén, ezenkívül befektetésein keresztül két magyarországi kaszinóban (a budapesti Tropicana Casino-ban és a soproni kaszinóban) rendelkezik érdekeltséggel. A Társaság a teljes országot lefedő online értékesítési technológiát és kiterjedt kiskereskedelmi hálózatot működtet. A komplett játékkínálat 4354 értékesítési ponton érhető el, ebből 277 a Szerencsejáték Zrt. saját szakboltja. A többi magánüzemeltetésben működő lottózó, postahivatal és más profilú, de szerencsejátékokat is értékesítő kiskereskedelmi üzlet, hírlapárúsító pavilon. Emellett 1715 további olyan értékesítő pont van, ahol kizárólag sorsjegyet árúsítanak.³ A termékek többsége telefonon, interneten és SMS-ben is elérhető. A technológiai lehetőségek bővülésével, az internet- és mobilellátottság kiszélesedésével párhuzamosan megkezdődött az interaktív játéklehetőség továbbfejlesztése. A Társaság jelenleg hét számsorsjátékkal (Ötöslottó, Hatoslottó, Skandináv lottó, Joker, Kenó, Puttó, Luxor), négy sportfogadással (Totó, Góltotó, Tippmix, Tippmax) és 10-15 kapható sorsjegyből álló kollekcióval van jelen a piacon. A termékeket a felnőtt lakosság kétharmada, mintegy ötmillió ember vásárolja. A cég a hazai szerencsejáték-piacon 50 százalékot meghaladó részesedéssel rendelkezik. Megközelítően 1300 alkalmazottat foglalkoztat, ebből mintegy hétszázan a saját kereskedelmi hálózatban dolgoznak, emellett kiterjedt a kapcsolódó viszonteladói kör is.

Alapítás, tulajdonosi szerkezet, felügyelet

A hagyományos totó-lottó játékok szervezésével évtizedekig az Országos Takarékpénztár foglalkozott, majd e tevékenységi kör önállósításával 1991-ben jött létre a Szerencsejáték Rt. mint nemzeti lottótársaság. Alapításától 100 százalékos tulajdonosa a magyar állam, a tulajdonosi jogokat az Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Zrt., illetve 2008-tól utódszervezete, a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. gyakorolja. A játékszervezés szakmai felügyeletét 1991-től az állami Szerencsejáték Felügyelet látja el. A Szerencsejáték Felügyelet 2007. január 1-jétől jogszabályi változás⁴ következtében az állami adóhatóság szervezetébe integrálódott (2011-től: Nemzeti Adó és Vámhivatal Központi Hivatal Szerencsejáték Felügyeleti Főosztály – a továbbiakban: SZEK).

² Az adóköteles tevékenység elenyészően csekély hányada miatt az előzetesen felszámított adó arányosítással történő megosztását a Társaság nem alkalmazza. A kizárólag az adóköteles tevékenységgel összefüggésben felmerült, tételesen elkülöníthető általános forgalmi adó visszaigénylésre (levonásra) kerül.

³ 2011. december 31-én érvényes adatok.

⁴ A kormányzati szervezetelakítással összefüggő törvénymódosításokról szóló 2006. évi CIX. törvény.

A/II. FEJEZET

A számviteli politika fő vonásai

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (a továbbiakban: Sztv., Számviteli törvény) foglalt alapelvek, értékelési előírások alapján alakította ki és foglalta írásba az adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő számviteli politikát.

A vállalkozásra jellemző szabályok, előírások, módszerek fentiek szerinti meghatározása mellett a számviteli politika önálló mellékleteit képezik - a Számlarend mellett - a következő szabályzatok:

- Leltározási és leltárkészítési szabályzat;
- Eszközök és források értékelési szabályzata;
- Önköltségszámítási szabályzat;
- A házipénztárak pénz- és értékkezelési szabályzata;
- Az SzZrt. lottózóinak pénz- és értékkezelési szabályzata.

A jogszabályi vagy belső eljárási változásoknak megfelelően a Társaság folyamatosan karbantartja, aktualizálja a számviteli politikát és a kapcsolódó belső normákat. A számviteli törvényt a 2011. üzleti évre vonatkozóan több törvényi módosítás érintette, melyek az adminisztrációs kötelezettségek egyszerűsítését, a feketegazdaság visszaszorítását, illetve a jogharmonizáció során felmerült gyakorlati kérdések rendezését célozták. Ezek nem igényelték a Társaság számviteli, ügyviteli rendjének, illetve számviteli politikájának módosítását.

A könyvvezetés és a beszámolás módja, a Számlarend

A Szerencsejáték Zrt. a Számviteli törvény rendelkezéseinek megfelelően kettős könyvvitelt vezet, melyet minden év december 31-ei fordulónappal zár le. A törvény 9. §-a értelmében éves beszámolót, valamint üzleti jelentést köteles készíteni. A 3. § (2) bekezdésének 1. pontja szerint a Társaság anyavállalatnak minősül, így összevont (konszolidált) éves beszámolót és összevont (konszolidált) üzleti jelentést is kell készítenie.

Az éves beszámoló mérlege és összköltség eljárással készített eredménykimutatása esetében egyaránt az Sztv. 1. és 2. sz. melléklete szerinti „A” változatot alkalmazzuk. A beszámoló pénzneme: HUF. A beszámolóban a mérleg- és eredménytételeket ezer forintban szerepeltetjük.

A Társaság főkönyvi könyvelését, valamint a kötelezettségek, a kinnlevőségek, az immateriális javak, tárgyi eszközök, és készletek analitikus könyvviteli nyilvántartásait az Oracle Financials (a továbbiakban: OF) integrált informatikai rendszer moduljaiban vezeti. Az OF rendszerhez fejlesztett speciális modul a Jutalék számlázási rendszer (OF JSZR), melynek rendeltetése az értékesítő partnereknek járó közvetítői díj (jutalék) hetenkénti számlázása, amit a Társaság a viszonteladói hálózatához tartozó több ezer vállalkozótól szerződés alapján átvállalt.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök és készletek állományváltozásairól a Társaság mennyiségben és értékben folyamatos analitikus nyilvántartást vezet.

A bér- és munkaügyi nyilvántartások analitikus könyvelése nem az OF-ben, hanem külön számítógépes alrendszerben (SZÁMORG-Invest, BérPro) történik, mely a főkönyvi rendszerhez interfész programmal megoldott havi könyvelési feladatokkal kapcsolódik.

A „Számclarend tartalmazza a mérleg- (1-4. számlaosztály) és eredményszámlákat (5, 8, 9. számlaosztály), valamint a vagyon és az eredmény értékét nem befolyásoló nyilvántartási számlákat (0. számlaosztály). A 6-7. számlaosztály vezetését a Társaság tevékenysége és az eredménykimutatás választott módja (összköltség eljárás) nem indokolja, az eredménytételek költség helyek, költségviselők szerinti részletezését az OF rendszer számviteli flexmező struktúrája biztosítja. Az adózott eredmény megállapítása az 5., 8. és 9. számlaosztályok adatai alapján történik.

Az üzleti év és a mérlegkészítés időpontjának meghatározása

A Szerencsejáték Zrt-nél az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel, a mérlegfordulónap december 31-e, a mérlegkészítés (beszámoló készítés) időpontja az éves beszámoló esetében a beszámolási évet követő év február 25-e. (A konszolidált éves beszámoló esetében a mérlegkészítés konszolidációs számviteli politikában rögzített időpontja a tárgyévet követő év április 2-a.)

Könyvvizsgálat, könyvviteli szolgáltatások

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért és az éves beszámoló összeállításáért felelős személy Szabóné Horváth Éva gazdasági igazgató (könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma 002408).

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Sztv.) értelmében a Szerencsejáték Zrt. éves beszámolóját köteles független könyvvizsgálóval felülvizsgáltatni.

A Társaság könyvvizsgálója:

Ernst & Young Kft.
Székhelye: 1132 Budapest, Váci út 20.
Cégjegyzék száma: Cg. 01-09-267553

Személyében eljáró könyvvizsgáló:
Szilágyi Judit partner, kamarai tag könyvvizsgáló
Lakcíme: 1121 Budapest, Tállya u. 28/A/4.
Bejegyzési szám: 001368

A könyvvizsgáló megbízatása a 2011-2012-2013. üzleti évekre szól, és a 2013. december 31-ével végződő üzleti évet lezáró beszámoló elfogadásának időpontjáig érvényes.

Árbevételek és költségek elszámolásának módja

A szerencsejátékok árbevétele és az értékesítési jutalék költsége esetében az időbeli elhatárolás módszerét a következők szerint alkalmazza a Társaság:

A játékosok által a folyamatosan szervezett számsorsjátékokra és fogadásokra befizetett részvételi díjak (tétek) összegét játékonként, játékeseményenként elkülönítve számoljuk el az értékesítés nettó árbevételeként, heti forgalmazási ciklusokban, vasárnapi dátummal. Az elszámolás a Társaság online értékesítő hálózatával összekapcsolt zárt rendszerű informatikai feldolgozással, automatikusan történik.

Ezt követően minden hó végén, a könyvviteli zárlat keretében időbeli elhatárolással helyesbítjük a forgalom szerinti elszámolást a hónapok között aszerint, hogy a befizetett összegek mely konkrét játékeseménye(ke)n jogosultak a játékban való részvételre.

A Társaság a számviteli politikájában rögzítette, hogy a játékbevételeket annak az időszaknak az eredményében kell kimutatni, amely időszakra a számsorsolás napja, a fogadások esetében pedig a fogadási forduló záró napja esik. (A fogadási ajánlatban szereplő sporteseményeket többnyire nem egyetlen napon rendezik meg.)

Az értékesítőhelyek szerencsejáték forgalommal arányos értékesítési jutaléka címén elszámolt költségnek a hónapok közötti elhatárolása során követendő elvek és módszerek megegyeznek a leírtakkal.

A fenti elszámolások egyik jellemző példája, hogy az öt számsorsoláson való részvételre jogosító – öthetes – lottószelvények esetében a befizetett részvételi díjak arányos részét a következő hóra el kell határolni (passzív időbeli elhatárolással), ha az öt számsorsolás valamelyikének megrendezése a következő hóra esik. Az így elhatárolt átmenő bevételekhez tartozó értékesítési jutalék költségét pedig aktív időbeli elhatárolás képzésével terheljük át a következő hónapra.

Az összemérés számviteli alapelveinek érvényre juttatása érdekében a Társaság által szervezett szerencsejátékok megnyert nyereményeire és azok előre, egy összegben megfizetendő forrásadó-jára (szja), továbbá a fizetendő játékadóra és a felügyeleti-ellenőrzési díjra fordított, ráfordítás-ként elszámolt összegeket minden esetben a számsorsolás napjára, illetve a fogadási forduló záró napjára számoljuk el.

A sorsjátékok esetében a kaparós sorsjegyek megvásárlásakor megnyerhető ún. instant nyeremények kötelezettségként történő előírása⁵ a teljes kibocsátott sorozat nyereményhányadának megfelelő összegben az árusításra történő kibocsátás napjával írjuk elő az analitikus nyilvántartásban, hogy a nyereménykifizetések heti feladása ebből az összegből folyamatosan biztosítható legyen. Havonta, a főkönyvi zárás keretében a fordulónapig el nem adott sorsjegyekre jutó, arányosítással megállapított összegekből aktív időbeli elhatárolást képezve helyesbítjük a tárgyidőszak eredményét. A sorsjegyek tiszta játékbevétele után fizetendő játékadót és felügyeleti-ellenőrzési díjat

⁵ A nyeremények kötelezettségként történő előírását az egyéb ráfordítások terhére számolja el a Társaság, játékonként, azon belül játékeseményenként és nyerőosztályonként elkülönítve.

havi rendszerességgel, a tárgyhónapban eladott, játékra jogosított sorsjegyek darabszáma alapján megállapított összegben számoljuk el.

Ellenőrzéshez kapcsolódó jelentős összegű hiba

Az ellenőrzések, önellenőrzések vonatkozásában jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő, illetve csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérleg-főösszeg 2 %-a meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forintot. Nem jelentős a hiba akkor, ha a fenti meghatározás szerinti értékhatárt nem haladja meg. (Sztv. 3. § (3) bekezdés 3-4. pont)

A Társaságnál a beszámolási időszakban nem fordult elő ellenőrzéshez kapcsolódó jelentős összegű hiba.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

Abban az esetben, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztők, akkor a megbízható és valós képet befolyásoló hibáról van szó, és az éves beszámolót az Sztv. 154. § (5) szakaszában foglaltak szerint ismételt közzé kell tenni.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásolja a hiba, ha a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke 20 %-kal változik, nő vagy csökken (Sztv. 3. § (3) bekezdés 5. pont).

Nem jelentős összegű, illetve nullával egyenlő maradványérték

Az immateriális jószág, a tárgyi eszköz maradványértéke az eszköz aktiválásának időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős (Sztv. 3. § (4) bekezdés 6. pont).

A Társaság jelentős összegűnek tekinti azt a maradványértéket, amely eléri vagy meghaladja a konkrét eszköz bekerülési értékének 10 %-át, illetve ha a bekerülési érték 10 %-a 500 ezer forintnál nagyobb összeg (5 M Ft-ot meghaladó bruttó érték), akkor az 500 ezer forintot.

Ha valamely eszközre az aktiváláskor meghatározott maradványérték nem éri el a bekerülési érték 10 %-át vagy az 500 ezer forintot, akkor a maradványérték nulla.

A Társaság döntése szerint amennyiben valamely eszközre a Társaság által az aktiváláskor meghatározott várható hasznos élettartam megegyezik a műszakilag indokolt használhatósági időtartammal, akkor a maradványérték ugyancsak nulla.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása és módosítása

A Társaság az amortizációs politikájában foglaltak szerint, a következő két bekezdésben foglalt kivételekkel, a 100 ezer forintot elérő vagy azt meghaladó eszközök bekerülési értékének a maradványértékkel csökkentett összege (a továbbiakban: bruttó érték) alapján, lineáris leírási módszerrel számolja el az értékcsökkenést évenként azonos összegben, melyhez a leírási kulcsot a használatba vételkor – aktiváláskor – egyedileg állapítja meg (terv szerinti értékcsökkenés elszámolása).

Kivételt képeznek ez alól a cégautók, melyekre az említett bruttó értéken alapuló időarányos értékcsökkenés elszámolása 2006-tól kezdődően nem lineáris, hanem degresszív leírással, az ún. szorzószámos módszerrel történik, ami azt jelenti, hogy az 5 évre tervezett használati idő alapján megállapított 20 %-os lineáris leírási kulcsot egy évente csökkenő szorzószámmal korrigálva állapítja meg a Társaság, ahol a szorzószámok együttes összege megegyezik a leírási évek számával (5-tel). A számviteli politikában rögzített szabályozás szerint az éves szorzók megállapítására a járművek üzemszerű használatba vételekor – a maradványérték meghatározásával együtt – a beruházási és üzemeltetési feladatokat ellátó igazgatóság vezetője tesz javaslatot, melyet a gazdasági igazgató hagy jóvá.

További kivételt képező eszközcsoporthoz tartoznak a számviteli törvényben nevesített olyan eszközök, amelyek értéküket megtartják (pl. telek, képzőművészeti alkotás, stb.), ezek után nem számolható el értékcsökkenés.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök esetében az egyszerűsített elszámolási lehetőséggel élve, azok bekerülési értéke a használatba vételkor egy összegben leírásra kerül (abszolút összegű értékcsökkenés elszámolás módszere).

A Sztv. 53. § (3) bekezdés értelmében az aktiváláskor meghatározott terv szerinti értékcsökkenés módosítható, ha a használat körülményeiben, az adott eszköz értékében, a várható maradványértékben lényeges változás következett be (pl. értéknövelő beruházás, felújítás, műszakok számának növekedése).

A Társaság a terv szerinti értékcsökkenés módosítása szempontjából meghatározó jelentőségűnek tekinti az alaptevékenységét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközöket (online rendszer eszközei, sorsoló berendezések). Tekintettel arra, hogy az e körbe tartozó eszközök esetében nem jellemző az értéknövelő beruházás vagy műszakszám növekedés, illetve nem valószínűsíthető, hogy a maradványértékben jelentős változás következne be, a Társaság nem él a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatásának lehetőségével.

Kisösszegű követelések

A vevőnként, adósonként kisösszegű követeléseknél – a vevők, adósok együttes minősítése alapján – az értékvesztés a követelések értékének százalékában is meghatározható (Sztv. 55. § (2) bekezdés).

Az SzZrt. döntése szerint az értékesítő partnerekkel szembeni kisösszegű követelésnek minősül a partnerenként 1 millió forint alatti követelés. Ezek közül a 360 napon túli hátralékos követelésekre 100 %, a 180-360 napos lejárt követelésekre 60 %, a 90-180 napos késedelemben lévőkre pedig 40 %-os mértékű értékvesztést számol el a Társaság. Csoportos elszámolás helyett indokolt esetben egyedi elszámolás is alkalmazható. A „klasszikus” vevőkkel szembeni, az adott kölcsönök miatt fennálló, valamint az egyéb követelések esetében a Társaság nem alkalmazza a százalékos értékvesztés elszámolást, ezért ezekre nem határozott meg értékhatárt.

Devizaeszközök és kötelezettségek értékelésénél alkalmazott árfolyam, valamint az év végi értékeléskor elszámolandó árfolyam-különbözet

Az SzZrt. választásának megfelelően a valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzürtékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget (együtt: devizaeszközök és devizakötelezettségek) a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

Az év végi értékeléskor ugyancsak az MNB által közzétett, a mérlegfordulónapon érvényes hivatalos MNB devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell a mérlegben kimutatni a külföldi pénzürtékre szóló devizaeszközöket és kötelezettségeket. A nyereségjellegű és veszteségjellegű árfolyamkülönbözetek egyenlegét - amennyiben az összevontan nyereség - a pénzügyi műveletek egyéb bevételei között árfolyamnyereségként, illetve - amennyiben összevontan veszteség - a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között árfolyamveszteségként kell elszámolni.

Piaci értéken történő értékelés

A Szerencsejáték Zrt. a számviteli politikában rögzített döntése szerint nem alkalmazza az érték-helyesbítés elszámolásának lehetőségét.

Valós értéken történő értékelés

A Szerencsejáték Zrt. nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés, az értékelési különbözet elszámolásának lehetőségét, így nem alkalmazza az Sztv. 59/A – 59/F paragrafusaiban található rendelkezéseket.

B) SPECIFIKUS RÉSZ

A mérleg és az eredménykimutatás

B/I. FEJEZET
A mérleghez kapcsolódó részletezések, kiegészítések, elemzések

Az egyes kiemelt mérlegtételek alakulását és az előző évi záró adatokhoz viszonyított változását mutatja a következő táblázat:

Megnevezés	2010. dec. 31. E Ft	2011. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Befektetett eszközök	12 671 620	12 592 425	- 79 195	- 0,6
Immateriális javak	1 433 308	1 232 136	- 201 172	- 14,0
Tárgyi eszközök	9 544 803	9 417 214	- 127 589	- 1,3
Befektetett pénzügyi eszközök	1 693 509	1 943 075	+ 249 566	+ 14,7
Forgóeszközök	19 063 680	22 159 668	+ 3 095 988	+ 16,2
Készletek	625 004	718 141	+ 93 137	+ 14,9
Követelések	10 950 180	13 714 658	+ 2 764 478	+ 25,3
Értékpapírok	7 111 485	4 310 250	- 2 801 235	- 39,4
Pénzeszközök	377 011	3 416 619	+ 3 039 608	+ 806,2
Aktív időbeli elhatárolások	1 390 505	1 228 651	- 161 854	- 11,6
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	33 125 805	35 980 744	+ 2 854 939	+ 8,6
Saját tőke	15 646 772	15 314 799	- 331 973	- 2,1
Jegyzett tőke	3 000 000	3 000 000	-	-
Eredménytartalék	12 057 564	12 314 799	+ 257 235	+ 2,1
Mérleg szerinti eredmény	589 208	0	- 589 208	- 100,0
Céltartalékok	758 923	534 250	- 224 673	- 29,6
Kötelezettségek	15 016 734	18 477 548	+ 3 460 814	+ 23,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	15 016 734	18 477 548	+ 3 460 814	+ 23,0
Passzív időbeli elhatárolások	1 703 376	1 654 147	- 49 229	- 2,9
FORRÁSOK ÖSSZESEN	33 125 805	35 980 744	+ 2 854 939	+ 8,6

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök záró értéke az előző időszak záró adataihoz képest 79 195 E Ft-tal (0,6 %-kal) csökkent. Az eszközcsoporton belül az immateriális javak értéke 201 172 E Ft-tal (14,0 %-kal), a tárgyi eszközök értéke 127 589 E Ft-tal (1,3 %-kal) csökkent, a befektetett pénzügyi eszközök állománya pedig 249 566 E Ft-tal (14,7 %-kal) nőtt.

IMMATERIÁLIS JAVAK

Az immateriális javak a mérlegben bekerülési értéküknek a halmozott terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett (nettó) összegében kerülnek kimutatásra. A számviteli törvény értelmében a terven felüli értékcsökkenés halmozott összege a fordulónapig elszámolt terven felüli értékcsökkenésnek a visszairással csökkentett értékét tartalmazza. A mérleg szerinti érték növekedése vagy csökkenése egyrészt a bekerülési érték, másrészt a halmozott értékcsökkenés tárgyévi állományváltozásainak egyenlegéből származtatható.

Az immateriális javak értékének változása

Immateriális javak	2010. dec. 31. E Ft	2011. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Bekerülési értéke	11 511 083	12 083 792	+ 572 709	+ 5,0
Halmozott értékcsökkenés	10 077 775	10 851 656	+ 773 881	+ 7,7
Könyv szerinti értéke	1 433 308	1 232 136	- 201 172	- 14,0

Az immateriális javak bekerülési (bruttó) értékének és halmozott értékcsökkenésének állományváltozását mérlegtételenkénti bontásban az I. számú táblázatban, a tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírást pedig a II. számú táblázatban mutatjuk be **(1. és 2. számú melléklet)**.

A beszámolási évben az immateriális javak esetében 36 489 605 Ft terven felüli értékcsökkenési leírás került elszámolásra. A terven felüli értékcsökkenés elszámolását az indokolta, hogy a 2012. január 1-jétől bevezetett GTVIR (Cognos) információs rendszer kiváltotta az OFA-GVIR tervezési és vezetői információs (kontrolling) rendszert, valamint a 2013. január 1-jétől bevezetésre kerülő ERP++ ügyviteli információs rendszer következtében az ORACLE ügyviteli szoftverek egy része már csak 2012. évben lesz használatban.

Az immateriális javak összetételének változása

Immateriális javak	2010. dec. 31.		2011. dec. 31.		Eltérés a bázistól (%)
	E Ft	részarány (%)	E Ft	részarány (%)	
Alapítás átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	1 362 702	95,1	1 168 651	94,8	- 14,2
Szellemi termékek	70 606	4,9	63 485	5,2	- 10,1
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-
Immateriális javak összesen	1 433 308	100,0	1 232 136	100,0	- 14,0

A vagyoni értékű jogok mérlegtételen mutatja ki a Társaság a szoftver felhasználói jogok értékét az Sztv-ben foglalt értékelési szabályoknak megfelelő összegben. A szellemi termékek között kizárólag azok a szoftverek és egyéb szellemi termékek mutathatók ki, amelyek korlátozás nélkül a Társaság birtokában, tulajdonában vannak.

A vagyoni értékű jogok bekerülési értékét növelő tárgyevi tételek közül a 2011. évben beszerezett jelentősebb értékű szoftver felhasználói jogok a következők voltak:

Szoftver felhasználói jogok bekerülési értékének jelentősebb növekedései (2011)

Megnevezés	E Ft
Lottózói pénztárnaplók kezelése az ELOS rendszerben (E-KASSZA)	90 615
Tippmix és Tippmax játékokhoz kapcsolódó szoftver felhasználói jogok fejlesztése	68 711
ORACLE szoftverek update licence & support	58 995
ELOS rendszer éves upgrade	51 206
ELOSINFO rendszer fejlesztése	36 654
SzZrt. internet portálrendszer tervezése és fejlesztése	24 000
Kaparós sorsjegy nyilvántartó programhoz kapcsolódó interfész bővítés	15 416
Cognos vezetői információs és tervezési rendszer	14 667
Hétközi Totó játék szoftver felhasználói jog	14 235
MS Windows 7 szoftverek felhasználói joga (irodai számítógépekre)	12 752
Prémiumhúzás (nyertesek manuális hozzáadásának kezelése) szoftver felhasználói jog	11 904

Megnevezés	E Ft
Digital signage szoftver felhasználói jog (lottózói CommOnline eszközökhöz)	10 000
ARIS szoftver felhasználói jog (az SzZrt. munkafolyamatainak modellezéséhez)	8 777
Statisztikai szoftver licenc és fejlesztés	8 099
Költségfigyelő és kártyás azonosító rendszer	3 424
Jelentősebb szoftver felhasználói jog beszerzések, értéknövekedések összesen	429 455

A szellemi termékek bekerülési értékét növelő tárgyévi tételek közül a 2011. évben beszerzett jelentősebb értékű egyéb szellemi termékek a következők voltak:

Szellemi termékek bekerülési értékének jelentősebb növekedései (2011)

Megnevezés	E Ft
SzZrt. arculati kézikönyvek	41 013
Internetes játék és sportfogadási rendszer megvalósításával összefüggő szellemi termékek	29 368
Jelentősebb szellemi termék beszerzések, értéknövekedések összesen	70 381

TÁRGYI ESZKÖZÖK

A tárgyi eszközök a mérlegben a bekerülési értéküknek a halmozott terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett összegében kerülnek kimutatásra. A terven felüli értékcsökkenés halmozott összege a fordulónapig elszámolt terven felüli értékcsökkenésnek a visszairással csökkentett értékét tartalmazza. A mérleg szerinti érték növekedése vagy csökkenése egyrészt a bekerülési érték, másrészt a halmozott értékcsökkenés tárgyévi állományváltozásainak egyenlegéből származtatható.

Tárgyi eszközök értékének változása

Tárgyi eszközök	2010. dec. 31. E Ft	2011. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Bekerülési értéke	22 321 400	23 293 711	+ 972 311	+ 4,4
Halmozott értékcsökkenés	12 776 597	13 876 497	+ 1 099 900	+ 8,6
Könyv szerinti értéke	9 544 803	9 417 214	- 127 589	- 1,3

A tárgyi eszközök bekerülési (bruttó) értékének és halmozott értékcsökkenésének állományváltozását mérlegtételenkénti bontásban a III. számú táblázatban, a tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírást pedig a IV. számú táblázatban mutatjuk be (**3. és 4. számú melléklet**).

Tárgyi eszközök 2011-ben elszámolt/ visszaírt terven felüli értékcsökkenése

A beszámolási évben a tárgyi eszközök esetében terven felüli értékcsökkenési leírást nem számoltunk el, és nem került sor a korábbi években elszámolt terven felüli értékcsökkenés visszaírására sem.

Tárgyi eszközök összetételének változása

Tárgyi eszközök	2010. dec. 31.		2011. dec. 31.		Eltérés a bázistól (%)
	E Ft	részarány (%)	E Ft	részarány (%)	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 523 882	68,3	6 474 904	68,8	- 0,7
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 238 623	23,5	1 698 003	18,0	- 24,1
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	733 844	7,7	612 828	6,5	- 16,5
Beruházások, felújítások	37 254	0,4	631 479	6,7	+ 1 595,1
Beruházásokra adott előlegek	11 200	0,1	-	-	- 100,0
Tárgyi eszközök összesen	9 544 803	100,0	9 417 214	100,0	- 1,3

A Társaságnál nincsenek pénzügyi lízing szerződés keretében működtetett tárgyi eszközök, és nem rendelkezik a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel sem.

A **ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok** bekerülési értékét növelő tételek értéke a beszámolási évben összesen 137 728 E Ft volt. A bekerülési érték (bruttó érték) növekedését a saját tulajdonú és bérelt ingatlanokon – irodaházakon és lottózó üzlethelyiségeken – végzett felújítások, telek és ingatlan vásárlások aktiválása idézte elő, melyekből jelentősebbek a következő tételek:

**Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok
bekerülési értékének jelentősebb növekedései (2011)**

Megnevezés	E Ft
Budapest I., Csalogány u. 30-32. sz. alatti irodaház értéknövelő beruházásai	53 870
Budapest X., Fehér út 10. sz. alatti irodaház értéknövelő beruházásai	10 932
Budapest XIX., Vak Bottyán u. KÖKI üzletházban bérelt ingatlanban lottózó kialakítása	7 319
Budapest XIII., Gács u. 3. sz. alatti TESCO bérelt lottózó új helyen történő kialakítása	1 910
Budapest VI., Oktogon tér 4. sz. alatti saját tulajdonú lottózó világítás korszerűsítése	1 523
Sopron, Várkerület u. 65. sz. alatti bérelt lottózó megvásárlása	17 229
Miskolc, Győri kapu 49. sz. alatti bérelt lottózó megvásárlása	14 579
Füzesabony, Arany J. u. 2. sz. alatti saját tulajdonú lottózó felújítási munkái	9 274
Szécsény, Rákóczi u. 79. sz. alatti saját tulajdonú lottózó felújítási munkái	6 387
Ajka, Szabadság tér 6. sz. alatti saját tulajdonú lottózó felújítási munkái	3 847
Kőszeg, Rómer Flóris u. 2. sz. alatti saját tulajdonú lottózó felújítási munkái	2 964
Karcag, Szent István sugárút 17. sz. alatti saját tulajdonú lottózó portál felújítási munkái	2 741
Siófok, Vak Bottyán út 27. sz. alatti bérelt lottózó felújítási munkái	1 972
Ingatlanok jelentősebb értéknövelő beruházásai összesen	134 547

A **műszaki berendezések, gépek, járművek** bruttó értékét növelő tételek értéke a beszámolási évben összesen 449 736 E Ft volt. A bruttó érték tárgyévi állománynövekedéseiből jelentősebbek a következők tárgyi eszköz beszerzések:

**Műszaki berendezések, gépek, járművek bekerülési értékének
jelentősebb állománynövekedései (2011)**

Megnevezés	E Ft
Szállító pálya logisztikai rendszerhez	188 174
Sorsolási díszletek (SzerencseSzombat produkcióhoz)	48 733
Sorsolási eszközök (golyókészlet, gömb)	3 932
Sorsológép Ötöslottó sorsoláshoz	3 555
Wave terminál (66 db)	41 273
Wave nyomtató (79 db)	9 505
Acer kijelző V1738 (62 db)	6 478

Megnevezés	E Ft
Vonalkód olvasó symbol LS2208 (54 db)	1 343
X-25-ös adapter (9 db)	1 027
Lottózói objektumvédelmi és biztonsági, tűzvédelmi rendszerek	43 671
Lottózói időzárás kasszák, páncélszekrények	15 543
Lottózókba LCD monitorok	12 916
Lottózókba konzolok LCD monitorokhoz	6 646
Lottózók berendezési és felszerelési tárgyai, háztartási eszközei (bútorzat, infra panelek, kávéfőzők, mikrohullámú sütők, vízforralók, hűtőszekrények)	21 608
Lottózókba információs táblák, hirdető, fényreklámok	2 514
Lottózókba klímaberendezések	5 459
Irodai műszaki számítástechnikai eszközök	27 509
Műszaki berendezések, gépek, járművek jelentősebb növekedései összesen	439 886

Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** bekerülési értékét növelő tételek értéke a beszámolási évben összesen 253 534 E Ft volt. A bruttó érték tárgyévi állománynövekedéseiből jelentősebbek a következő aktiválások:

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek bekerülési értékének jelentősebb állománynövekedései (2011)

Megnevezés	E Ft
Irodai számítástechnikai eszközök (pl. PC-k, monitorok, nyomtatók, notebookok, billentyűzetek, kártyaolvasók, szalagkönyvtárak, szerverek, pendrive-ok)	103 775
Központi irodák berendezési, felszerelési tárgyai	33 225
Switchek (hálózati adatátviteli eszközök)	31 225
Multifunkcionális nyomtatók	16 524
Budapest I., Csalogány u. 30-32. sz. alatti irodaház strukturált informatikai hálózatának bővítése	17 975
Budapest X., Fehér út 10. sz. alatti irodaház szünetmentes hálózatának bővítése	11 562
Személyszállító járművek	13 575
Biztonságtechnikai eszközök, beléptető rendszerek bővítése, felújítása	8 972
Kézszáritó berendezések	3 250
Rádiótelefonok és tartozékaik	3 240
Irodai hírközlő berendezések (pl. faxok, asztali telefonok, diktafonok, rádiósmagnók)	2 364
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek jelentősebb növekedései összesen	245 687

A **befejezetlen beruházások** tárgyévi záró értéke 631 479 E Ft. A záró állomány összetétele az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	E Ft	%
Ingtatlanok beruházásai	32 369	5,1
Műszaki berendezések, gépek, járművek beruházásai	484 663	76,8
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek beruházásai	114 447	18,1
Befejezetlen beruházások összesen	631 479	100,0

Befejezetlen beruházások jelentősebb tételei 2011. dec. 31-én

Megnevezés	E Ft
Lottózók tervezett felújításával összefüggő tervezési díjak (15 lottózó)	32 246
Jelentősebb ingatlanhoz kapcsolódó beruházás összesen	32 246
Wave terminálok (536 db)	334 396
Wave nyomtatók (534 db)	63 343
ACER kijelzők (554 db)	56 564
Lottózók multimédiás rendszerének eszközei	12 089
Sorsolási golyók kézi sorsoláshoz	6 147
Konzolok LCD monitorokhoz (103 db)	5 375
Információs rendszerek, várható főnyeremény és információs táblák	2 821
Lottózói vagyonvédelmi rendszerek tervezési díja (18 lottózó)	2 337
Jelentősebb műszaki beruházások összesen	483 072
Egyéb számítástechnikai eszközök (pl. PC-k, monitorok, nyomtatók, billentyűzetek, kártyaolvasók)	47 677
Személyszállító járművek (7 db)	34 913
Reklám és információ megjelenítésére alkalmas elektronikus rendszer eszközei	27 456
Jelentősebb egyéb berendezés, felszerelés, jármű beruházások összesen	110 046
Kiemelt tételek összesen	625 364

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

A **befektetett pénzügyi eszközök** között a Társaságnak a más vállalkozásokban tulajdoni részesedést jelentő tartós befektetései (a továbbiakban: részesedések), valamint a munkavállalóknak tartósan adott kölcsönök mérlegfordulónapi értéke – ide nem értve az egy éven belül esedékes összeget – szerepelnek.

Más vállalkozásnak kölcsönadott vagy hosszú lejáratú bankbetétben elhelyezett pénzeszközei, illetve tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírai a Társaságnak nincsenek.

A befektetett pénzügyi eszközök változását mérlegtételenként a következő táblázat részletezi:

Megnevezés	2010. dec. 31. E Ft	2011. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	1 638 702	1 893 702	+ 255 000	+ 15,6
Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
Tartósan adott kölcsön egyéb részes. viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	54 807	49 373	- 5 434	- 9,9
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	1 693 509	1 943 075	+ 249 566	+ 14,7

RÉSZESEDÉSEK

A kapcsolt vállalkozásokban lévő részesedések együttes könyv szerinti értéke (1 893 702 E Ft) a beszámolási év végén 255 E Ft-tal magasabb a bázisidőpontban kimutatott értéknél. A könyv szerinti érték a bekerülési értéknek a számviteli törvény 54. § (1)-(3) bekezdései szerint elszámolt értékvesztéssel csökkentett összegét jelenti.

A következő táblázat azt mutatja, hogy 2011-ben a tulajdoni részesedést jelentő befektetések bekerülési értéke 255 E Ft-tal nőtt, elszámolt értékvesztése nem változott.

Részeselek	2010. dec. 31. E Ft	2011. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Bekerülési értéke	1 741 422	1 996 422	+ 255 000	+ 14,6
Elszámolt értékvesztése	102 720	102 720	-	-
Könyv szerinti értéke	1 638 702	1 893 702	+ 255 000	+ 15,6

A részeselek bekerülési értékének és könyv szerinti értékének 255 E Ft összegű állomány-növekedése a BELVÁROSI KASZINÓ Kft. 25,5 %-os üzletrészenek az „SZRT-SERVICE” Kft. leányvállalattól névértéken történt megvásárlásából származik, mely ügylet következtében a BELVÁROSI KASZINÓ Kft. egyszemélyes Kft-vé vált, egyedüli tagja a Szerencsejáték Zrt.

A Szerencsejáték Zrt. tartós tulajdoni részeselek jelentő befektetéseinek részletezését, a kapcsolt és egyéb részeselek viszonyban álló társaságokban lévő részeselek értékadatait, a tulajdoni hányadokat, a korábbi években ezekben bekövetkezett jelentősebb változásokat, valamint a számviteli törvény 89. § (1) bekezdésében előírt egyéb azonosító adatait e dokumentum C) Tájékoztató része tartalmazza.

A részeselek mérlegben szereplő értékelése megfelel a számviteli törvény 57. és 62. §-aiban foglalt értékelési előírásoknak. Az értékeléssel kapcsolatos részletes adatokat az **5. számú melléklet** tartalmazza.

TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖNÖK

A hosszú lejáratra kölcsönadott pénzeszközök állománya nem tartalmazhatja a mérlegfordulónaptól számított egy éven belül esedékes, illetve már lejárt törlesztőrészek összegét, mely a "II. Követelések" mérlegtétel részét képezi.

A Társaságnak részeselek viszonyban álló vagy egyéb vállalkozásban tartósan adott kölcsönei sem a bázisidőszakban, sem a beszámolási évben nem voltak.

A munkavállalóknak lakás- és személygépkocsi vásárlásra folyósított munkáltatói kölcsönök 61 362 E Ft összegű tárgyidőszaki záró egyenlegéből a III/5. „Egyéb tartósan adott kölcsön” mérlegtételben 49 373 E Ft, a II/5. „Egyéb követelések” mérlegtételben pedig 11 989 E Ft szerepel. A Társaság által tartós bankbetétként elhelyezett pénzeszközöket ez a mérlegtétel nem tartalmaz.

A hosszú lejáratra kölcsönadott pénzeszközök 2011. december 31-ei állományát teljes körűen a következő táblázat mutatja be:

adatok ezer forintban

Hosszú lejáratra adott kölcsönök	Befektetett pénzügyi eszközök között	Forgóeszközök között	Összesen
Más vállalkozóknak tartósan adott kölcsönök	-	-	-
Előző sorból:			
– kapcsoló vállalkozásnak	-	-	-
– egyéb részesedési visz.	-	-	-
– egyéb tartós kölcsön	-	-	-
Egyéb tartósan adott (munkáltatói) kölcsönök	49 373	11 989	61 362
Előző sorból:			
– lakáscélú kölcsönök	48 187	10 746	58 933
– gépkocsi kölcsönök	1 186	1 243	2 429
Összesen	49 373	11 989	61 362

FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközök tárgyévi mérleg szerinti értéke (22 159 668 E Ft) a bázisadatokhoz viszonyítva 3 095 988 E Ft-tal, 16,2 %-kal nőtt.

A forgóeszközök közül a követelések értéke 2 764 478 E Ft-tal (25,2 %-kal), a készletek értéke 93 137 E Ft-tal (14,9 %-kal), a pénzeszközök záró értéke 3 039 608 E Ft-tal (806,2 %-kal) magasabb, az értékpapírok állománya pedig 2 801 235 E Ft-tal (39,4 %-kal) alacsonyabb az előző évi mérlegben szereplő értéknél.

KÉSZLETEK

A Társaságnál saját termelésű készletek (befejezetlen termelés és félkész termékek, késztermékek), valamint a forgóeszközök között kimutatott állatok nincsenek.

A vásárolt készletek összetétele és az előző évhez viszonyított változásai

Megnevezés	2010. dec. 31. E Ft	2011. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Anyagok	535 454	679 648	+ 144 194	+ 26,9
Áruk	76 612	38 493	- 38 119	- 49,8
Előző sorból: Nyereménytárgyak	49 779	11 165	- 38 614	- 77,6
Készletekre adott előlegek	12 938	-	- 12 938	- 100,0
Készletek összesen	625 004	718 141	+ 93 137	+ 14,9

A vásárolt anyagok és áruk záró állományának összetétele a tevékenység jellegét tükrözi:

Vásárolt készletek	2010. dec. 31.		2011. dec. 31.	
	E Ft	Részarány (%)	E Ft	részarány (%)
Segédsorsjegyek, segédszelvények raktáron	35 453	5,7	34 921	4,9
Online thermotekercsek raktáron	26 487	4,2	69 373	9,7
Kaparós sorsjegyek raktáron	256 107	41,0	391 472	54,5
Árusítóhelyek mérlegfordulónapon eladatlan szelvény és thermotekercs készletei ⁶	152 720	24,4	117 280	16,3
Szerencsekártyák raktáron	87	-	83	-
Alapanyagok összesen	470 854	75,3	613 129	85,4
Nyomtatvány- és papíryananyagok	7 230	1,1	5 751	0,8
Irodaszerek	2 412	0,4	1 450	0,2
Reklámajándéktárgyak	9 657	1,5	19 937	2,7
Éven belül elhasználódó berendezési, felszerelési tárgyak	4 697	0,8	3 608	0,5
Nyomdai anyagok	9 162	1,5	4 302	0,6
Számítástechnikai anyagok	8 081	1,3	8 825	1,2
Tartalék alkatrészek	6 495	1,0	4 988	0,7
Formaruha	-	-	-	-
Ki nem emelt egyéb anyagok	16 866	2,7	17 658	2,5
Alapanyagon kívüli egyéb anyagok	64 600	10,3	66 519	9,2
Anyagok összesen	535 454	85,6	679 648	94,6
Nyeremények céljára beszerzett ingatlanok, autók, értékpapírok, egyéb tárgnyeremények	49 779	8,0	11 165	1,6
Közvetített szolgáltatások, egyéb áruk	26 833	4,3	27 328	3,8
Áruk összesen	76 612	12,3	38 493	5,4
Készletekre adott előlegek	12 938	2,1	-	-
Vásárolt készletek összesen	625 004	100,0	718 141	100,0

⁶ Segédszelvény és thermotekercs ellátmányok mérlegfordulónapi készlete leltárfelvétel alapján, mérlegelt átlagáron számított nyilvántartási értéken.

KÖVETELÉSEK

A követelések könyv szerinti záróértékének részletezése mérlegtételenkénti bontásban:

Megnevezés	2010. dec. 31. E Ft	2011. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők - egyéb vállalkozásnál)	532 694	623 164	+ 90 470	+ 17,0
Előző sorból: Értékesítő partnerek	508 676	598 118	+ 89 442	+ 17,6
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	337	12 023	+ 11 686	+ 3 467,7
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
Váltókövetelések (egyéb vállalkozással szemben)	-	-	-	-
Egyéb követelések	10 417 149	13 079 471	+ 2 662 322	+ 25,6
Követelések összesen	10 950 180	13 714 658	+ 2 764 478	+25,2

A mérlegben a kinnlevőségek a határidőn túli és a kétes követelésekre elszámolt értékvesztéssel csökkentett értékben kerülnek kimutatásra a számviteli törvény 55. §-a alapján.

Az egyéb vállalkozással szemben áruszállításból, szolgáltatásból származó vevőköveteléseknek az elszámolt értékvesztéssel csökkentett 623 164 E Ft-os tárgyévi záró állományából legnagyobb súlyt képvisel a szerencsejátékok értékesítésében és nyeremény-kifizetésében közreműködő értékesítő partnerekkel szembeni követelés, melynek könyv szerinti értéke 598 118 E Ft (96,0 %). A vevőkövetelések könyv szerinti értéke a követelések eredeti bekerülési értékének (664 577 E Ft) és elszámolt értékvesztésének (41 413 E Ft) a különbözete.

Az értékesítő partnerekkel szembeni követelések a szerencsejáték szolgáltatás közvetítésével megbízott, a Társasággal szerződéses jogviszonyban álló, saját üzlethelyiségükben online átvevőhelyet üzemeltető és/vagy kaparós sorsjegyeket árusító vállalkozók felé kiszámlázott, de a mérlegfordulónapig pénzügyileg nem rendezett folyószámla egyenlegek miatt állnak fenn, melyek a játékosok által megjátszott játékok tétjeinek és/vagy az eladott sorsjegyek ellenértékének, valamint a mobilegyszerű feltöltésekre beszédett összegeknek az értékesítési jutallékkal és a nyereménybevételekkel csökkentett összegét tartalmazzák. A mérlegben szereplő érték a határidőn túli kétes követelésekre elszámolt értékvesztéssel csökkentett egyenlegek összegét mutatja.

Az értékesítő partnerekkel szembeni követelések lejárat szerinti csoportosítását, valamint a mérlegkészítésig befolyt összegeket a **6. számú melléklet** tartalmazza. E követelések jelentős része az elszámolási határidőn belüli, illetve 1-30 napos hátralékban lévő követelés, melynek pénzügyi rendezése 2012. januárjában megtörtént. Az üzleti év fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett 38 273 E Ft összegű 360 napon túli lejárt követelésállomány beszedése azonban – a megtett jogi intézkedések ellenére – kétes. Tekintettel arra, hogy a várhatóan meg nem térülő követelés jelentős összegű, és fennállása tartósan minősíthető, a számviteli politikában rögzített elveknek megfelelően a mérlegtételek év végi értékelése keretében 100 %-os értékvesztés elszámolására került sor.

A határidőn túli és a megtérülés szempontjából kétesnek minősített kinnlevőségek adatainak részletezése és az azokra elszámolt értékvesztés összege a **7. számú mellékletben** található.

A következő táblázat mérlegtételenkénti bontásban tartalmazza a tárgyévi mérlegfordulónapon fennálló követelések eredeti nyilvántartásba vételi értékét, halmozott értékvesztéseinek állományváltozásait – ideértve az üzleti évben elszámolt, illetve a visszaírt vagy kivezetett értékvesztés összegét –, valamint a mérlegben kimutatott könyv szerinti értékét.

adatok ezer forintban

Megnevezés	Eredeti bekerülési érték	Értékvesztés tárgyévi állományváltozásai				Könyv szerinti érték
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés ⁷	Záró	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők egyéb vállalkozásnál)	664 577	43 200	2 666	4 453	41 413	623 164
Előző sorból:						
– Értékesítő partnerek	636 902	41 580	1 390	4 186	38 784	598 118
– Klasszikus vevők	27 675	1 620	1 276	267	2 629	25 046
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	12 023	-	-	-	-	12 023
Követelések egyéb részese- dési viszonyban álló vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-
Váltókövetelések (egyéb vállalkozással szemben)	-	-	-	-	-	-
Egyéb követelések	13 094 351	15 018	150	288	14 880	13 079 471
Követelések összesen	13 770 951	58 218	2 816	4 741	56 293	13 714 658

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések záró állományának részletezését és a bázishoz viszonyított változásait a következő táblázat tartalmazza:

⁷ Az értékvesztés csökkenésének jogcímei lehetnek: a tárgyévben visszaírt értékvesztések (elszámolása egyéb bevételként: 9694), a követelés teljes összegének vagy egy részének befolyása miatti csökkentés (elszámolása egyéb bevételként: 962921), valamint a tárgyévi eredmény terhére hitelezési veszteségként leírt behajthatatlan követelések halmozott értékvesztésének kivezetése (elszámolása egyéb ráfordítás csökkentéseként: 8641-8642 számla javára). 2009-2010-2011-ben értékvesztés visszaírásra nem került sor.

Megnevezés	2010. dec. 31. E Ft	2011. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Leányvállalattal szembeni követelés áruszállításból, szolgáltatásból	337	12 023	+ 11 686	+ 3 467,7
Kapcsolt vállalkozástól járó, jóváhagyott osztalék	-	-	-	-
Leányvállalatnak tőkeemelésre befizetett összeg	-	-	-	-
Leányvállalatnak tartósan adott kölcsön éven belüli része	-	-	-	-
Leányvállalatnak adott kölcsön kamata	-	-	-	-
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések összesen	337	12 023	+ 11 686	+ 3 467,7

Az **egyéb követelések** mérleg szerinti értékének tételei az alábbiak⁸:

Megnevezés	2010. dec. 31. E Ft	2011. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Óvadéki repóügylet keretében megvásárolt értékpapírokkal (MÁK) kapcsolatos követelések	10 014 021	12 576 892	+ 2 562 871	+ 25,6
Költségvetéssel szembeni követelések (visszatérítendő adók)	51 773	39 884	- 11 889	- 23,0
Társadalombiztosítással szembeni követelések (dec. havi TB-ellátások)	12 330	9 343	- 2 987	- 24,2
Munkavállalókkal szembeni követelések ⁹	26 349	24 424	- 1 925	- 7,3
Szolgáltatásra adott előlegek (egyéb vállalkozásnak)	2 857	261	- 2 596	- 90,1
Pénzszállítóknak elszámolásra adott egyszeri előleg	15 178	10 873	- 4 305	- 28,4
Pénzszállítókkal szembeni követelés (készpénz-begyűjtésből)	244 896	353 816	+ 108 920	+ 44,5
Bírósági végrehajtóknak fizetett munkadíj előlegek	987	1 179	+ 192	+ 19,5
Bérleményekkel összefüggésben fizetett óvadék, letét, felújítási alap	41 174	44 582	+ 3 408	+ 8,3
Mérlegkészítés időpontjáig visszautalt jogosulatlan támogatás előírása	-	11 125	+ 11 125	-
Ki nem emelt egyéb követelések bekerülési értéke	7 584	7 092	- 492	- 6,5
Egyéb követelések összesen	10 417 149	13 079 471	+ 2 662 322	+ 25,6

⁸ A táblázatban szereplő adatok az elszámolt értékvesztéssel csökkentett könyv szerinti értéknek felelnek meg.

⁹ Lakáscélú és gépkocsi kölcsöntartozásból az egy éven belül esedékes összegek, kártérítési kötelezettségek miatt előírt tartozások, bérlelőgek és elszámolási előlegek.

Az egyéb követelések tárgyevi záró könyv szerinti értéke (13 079 471 E Ft) a 13 094 351 E Ft összegű eredeti bekerülési érték és a 14 880 E Ft összegű halmozott értékvesztés különbségéből adódik.

A pénzzállítókkal szembeni követelésként 2011. december 31-én kimutatott 353 816 E Ft a lottózók pénztárából elszállított és a mérlegfordulónapon a pénzzállító társaság értéktárában tárolt készpénzkészlet értékének felel meg, mely összeggel a pénzzállító – az SzZrt. bank-számlájára történő befizetés, illetve lottózókba történő kiszállítás útján – tételesen elszámolt, a banki befizetésről a bankérintés 2012. január hónapban megérkezett.

A költségvetéssel szembeni követelések 39 884 E Ft összegű tételében 1 334 E Ft előző évekkel kapcsolatos társasági adó és 38 550 E Ft tárgyevi helyi iparüzési adó túlfizetést tart nyilván a Társaság.

ÉRTÉKPAPÍROK

A Társaság tulajdonában lévő, a forgóeszközök között nyilvántartott értékpapírok záró adatait és azok változásait a következő táblázat részletezi:

Megnevezés	2010. dec. 31. E Ft	2011. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
Egyéb részesedés	-	-	-	-
Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-	-
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	7 111 485	4 310 250	- 2 801 235	- 39,4
Előző sorból:				
- államkötvények ¹⁰	-	-	-	-
- diszkont kincstárjegyek	7 111 485	4 310 250	- 2 801 235	- 39,4
Értékpapírok összesen	7 111 485	4 310 250	- 2 801 235	- 39,4

PÉNZESZKÖZÖK

A pénzeszközök 3 416 619 E Ft összegű záró állományából 3 211 243 E Ft a bankbetétek értéke, és 205 376 E Ft a Társaság lottózóiban és házipénztáraiban lévő készpénzkészlet mérlegfordulónapi összege. A készpénzkészletből a lottózók záró pénzkészletének értéke 2011. december 31-én 200 738 E Ft, a házipénztár záróállománya pedig 4 638 E Ft. A pénzeszközök mérlegtétel értéke nem tartalmazza a pénzzállítással megbízott társaságok értéktáraiba a lottózókból a tárgyév utolsó pénzbegyűjtési napján beszállított 353 816 E Ft pénzüsszeget, mely a B/II./5. „Egyéb követelések” mérlegtételben szerepel.

¹⁰ Az óvadéki repóügylet keretében vásárolt államkötvények értéke az egyéb követelések között szerepel (2010. dec.31-én 10 014 021 E Ft, 2011. dec. 31-én 12 576 892 E Ft.)

Mérlegen kívüli tétel az MKB banknál nyilvántartott MD0330900370 számú, 14 235 EUR összegű, 2012. december 31-ei lejáratú bankgarancia mint az Árkád Őrs Vezér Tér Bevásárlóközpontban az ECE Projektmanagement Budapest Kft-től bérelt üzlethelyiség bérleti biztosítéka, valamint az MD0812800008 számú, 5 145 EUR összegű, 2013. november 30-ai lejáratú fizetési bankgarancia, mely a szentendrei Üzletház Projekt Ingatlanforgalmazó Ingatlanberuházó és Ingatlankezelő Kft-vel kötött bérleti szerződésben előírt 3 havi bérleti díj + 3 havi közös költség + ÁFA óvadékaul szolgál.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A mérleg eszköz-oldalán a befektetett eszközök és a forgóeszközök után harmadik fő csoportként kell kimutatni az aktív időbeli elhatárolások értékét. Az ide tartozó mérleg tételek értékeit és az előző évhez viszonyított változásait a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2010. dec. 31. E Ft	2011. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	887 153	833 683	- 53 470	- 6,0
Előző sorból: Szerencsejáték árbevételek elhatárolása	683 182	759 275	+ 76 093	+ 11,1
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	503 352	394 968	- 108 384	- 21,5
Halasztott ráfordítások	-	-	-	-
Aktív időbeli elhatárolások	1 390 505	1 228 651	- 161 854	- 11,6

Az eredményt javító aktív időbeli elhatárolások december 31-ei értékének részletezése a következő táblázatban található:

adatok ezer forintban

Megnevezés	2010. dec. 31.	2011. dec. 31.	Változás
Tárgyévet illető, következő évben elszámolt szerencsejáték árbevétel	683 182	759 275	+ 76 093
Értékpapírok után járó kamat tárgyévre időarányosan elhatárolt pénzügyi bevétele	203 236	73 991	- 129 245
Bankszámlák után a következő időszakban jóváírt, a tárgyévi pénzügyi bevételeként elhatárolt kamat	5	163	+ 158
Tárgyévet illető, ki nem emelt bevételek (pl. telefonköltség túllépés megtérítése, biztosítási eseménnyel kapcs. kártérítés, stb.)	730	254	- 476
Árbevételek, bevételek aktív időbeli elhatárolása együtt	887 153	833 683	- 53 470
Fortuna Stúdió félévre előre fizetett bérleti díjából a következő évet terhelő összeg	95 072	97 890	+ 2 818
Üzleti évben felmerült, a következő évre elhatárolandó értékesítési jutalék költsége (lottózók, vállalkozók jutaléka együtt)	11 312	23 794	+12 482

Megnevezés	2010. dec. 31.	2011. dec. 31.	Változás
Reklámköltségek elhatárolása következő időszakra (reklám-filmek gyártási költsége, szponzoráció, reklám jövő évi naptárakon, stb.)	220 151	169 540	- 50 611
SZEF-nek fizetett engedélyezési díjakból a következő év(ek)re jutó időarányos összeg (5332-ből)	100 193	69 394	-30 799
Ki nem emelt egyéb igénybevett szolgáltatások (52-ből) és egyéb szolgáltatások (53) következő évre elhatárolt költsége (pl. adatkommunikáció, szoftverhasználat, bérleti díj, hírlapelőfizetés)	76 624	34 350	- 42 274
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása együtt	503 352	394 968	- 108 384
Aktív időbeli elhatárolások összesen	1 390 505	1 228 651	- 161 854

SAJÁT TŐKE

A Társaság saját tőkéje 2011. december 31-én 15 315 millió Ft, ez 12 315 millió Ft-tal haladja meg a jegyzett tőke összegét, és 13 497 millió Ft-tal magasabb az alapításkori 1 818 millió Ft-os értéknél. A saját tőke záró értéke az előző időszak adatához viszonyítva 331 973 E Ft-tal csökkent. A tárgyévi mérleg szerinti eredményben az adózott eredménynek (7 468 027 E Ft) a jóváhagyott osztalékkal csökkentett összegét mutatjuk ki. A tárgyévi jóváhagyott osztalék összege 7 800 000 E Ft, az előző évi 5 000 000 E Ft-tal szemben.

Az eredménytartalék 2011-ben az osztalékfizetésre igénybe vett 331 973 E Ft-tal alacsonyabb az előző évi összegnél.

A saját tőke elemeinek változását részletesen a következő táblázat adatai mutatják:

Megnevezés	2010. dec. 31. E Ft	2011. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Jegyzett tőke	3 000 000	3 000 000	-	-
Ebből: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-	-
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-
Tőketartalék	-	-	-	-
Eredménytartalék	12 057 564	12 314 799	- 331 973	- 2,1
Lekötött tartalék	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	589 208	0	- 589 208	- 100,0
Saját tőke összesen	15 646 772	15 314 799	- 331 973	- 2,1

CÉLTARTALÉKOK

A Számviteli törvény 41. §-ának (1) bekezdésében foglaltak alapján a Társaság várhatóan felmerülő kötelezettségeinek fedezetét a tárgyév végén 534 250 E Ft összegű céltartalék biztosítja, ez az összeg 224 673 E Ft-tal alacsonyabb az előző évi összegnél. A csökkenést döntően a korengedményes nyugdíjakra és végkielégítésekre előző években képzett 221 000 E Ft összegű céltartalék feloldása okozza.

A céltartalék tárgyevi záró állománya a Kenó játék főnyereményének elérésétől függő kötelezettség fedezetére 2010-ben tartalékolta 500 000 E Ft-ot, valamint a le nem zárt peres ügyek miatt képzett 34 250 E Ft céltartalékot tartalmazza.

A céltartalékolással kapcsolatos előző évi és tárgyevi részletes adatokat a **8. számú melléklet**, a mérleg tételek szerinti változásokat pedig a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2010. dec. 31. E Ft	2011. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Céltartalék a várható kötelezettségekre	758 923	534 250	- 224 673	- 29,6
Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-
Egyéb céltartalék	-	-	-	-
Céltartalékok összesen	758 923	534 250	- 224 673	- 29,6

KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaságnak 2011. december 31-én nincsenek sem **zálogjoggal**, sem **egyéb joggal biztosított kötelezettségei**. Nincsenek továbbá **hátrasorolt kötelezettségei**, sem **hosszú lejáratú kötelezettségei**.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** mérleg tételeinek alakulását, az előző időszakhoz viszonyított változását a következő táblázatban részletezzük:

Megnevezés	2010. dec. 31. E Ft	2011. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-
Vevőktől kapott előlegek	181 350	180 982	- 368	- 0,2

Megnevezés	2010. dec. 31. E Ft	2011. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók - egyéb vállalkozással szemben)	1 628 974	2 056 033	+ 427 059	+ 26,2
Váltótartozások (egyéb vállalkozással szemben)	-	-	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolattal szemben	8 510	14 928	+ 6 418	+ 75,4
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 197 900	16 225 605	+ 3 027 705	+ 22,9
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	15 016 734	18 477 548	+ 3 460 814	+ 23,0

A vevőktől kapott előlegek tárgyévi záró értékéből 151 447 E Ft a szerencsekártya eladásból befolyt, illetve a játékosok által internetes, telefonos, sms-es szerencsejátékokra befizetett és még fel nem használt összegekből származik.

A rövid lejáratú kötelezettségek tárgyévi záró állományának döntő részét az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** képezik, melyek jogcím szerint részletezett bemutatása a következő táblázatban található:

Megnevezés	2010. dec. 31. E Ft	2011. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Osztalékfizetési kötelezettség	5 000 000	7 800 000	+ 2 800 000	+ 56,0
Nyereményekkel kapcsolatos kötelezettségek (később külön részletezve)	3 992 069	3 876 726	- 115 343	- 2,9
Játékadó	2 396 833	2 754 644	+ 357 811	+ 14,9
Személyi jövedelemadó ¹¹	1 061 103	809 509	- 251 594	- 23,7
Társasági adó	29 897	103 692	+ 73 795	+ 246,8
Társadalombiztosítással szembeni kötelezettség	338 012	270 634	- 67 378	- 19,9
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek (jövedelem-elszámolás, levonások)	87 047	273 649	+ 186 602	+ 214,4
Innovációs járulék	151 701	182 867	+ 31 166	+ 20,5
NAV Szerencsejáték Felügyelettel szembeni kötelezettség (felügyeleti ellenőrzési díj)	58 945	67 583	+ 8 638	+ 14,7

¹¹ Tartalmazza a nyereményekből az szja tv. 76. §-a szerint levont forrásadót is, melynek értéke 2010. december 31-én 798 418 E Ft, illetve 2011. december 31-én 610 314 E Ft.

Megnevezés	2010. dec. 31. E Ft	2011. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Környezetvédelmi termékdíj	5 640	7 865	+ 2 225	+ 39,5
Egészségügyi hozzájárulási kötelezettség	995	16 739	+ 15 744	+ 1 582,3
Általános forgalmi adó	19 210	9 656	- 9 554	- 49,7
Iparüzési adó	31 859	13 288	- 18 571	- 58,3
Szakképzési hozzájárulási kötelezettség	10 443	4 203	- 6 240	- 59,8
Rehabilitációs alap hozzájárulási kötelezettség	6 536	13 478	+ 6 942	+ 106,2
Megbízók javára történt értékesítésből fakadó kötelezettség (mobiltelefon egyenlegfeltöltés bevétele)	-	14 743	+ 14 743	-
Fogadókkal szembeni tippmix tévisszafizetési kötelezettség	4 208	1 103	- 3 105	- 73,8
Ki nem emelt egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 402	5 226	+ 1 824	+ 53,6
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	13 197 900	16 225 605	+ 3 460 814	+ 23,0

A **nyereményekkel kapcsolatos kötelezettségek** tárgyevi záró értéke 3 876 726 E Ft, ami az egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből kiemelkedő nagyságrendű tétel.

A nyeremény kötelezettségek között kerülnek kimutatásra a szerencsejáték szervezésére vonatkozó jogszabályok, illetve a - 2007-től az állami adóhatóság szervezetébe integrálódott - Szerencsejáték Felügyelet (SZEF) által jóváhagyott játéktervek rendelkezéseinek megfelelően a szerencsejátékok nyereményeire fordítandó, a Társaság által ráfordításként elszámolt és a játékosok rendelkezésére tartott összegek az alábbi jogcímek szerint csoportosítva és elkülönítve:

a) 90 napon belüli, kifizetésre váró pénzbeli és tárgynyeremények nettó – a kifizetőt terhelő személyi jövedelemadót nem tartalmazó – értéke;

A Társaság játékonként, azon belül játékeseményenként és nyerőosztályonként is elkülönített analitikus könyvviteli számlákon tartja nyilván a kifizetésre nyitva álló legfeljebb 90 napig a nyertes játékosok rendelkezésére tartott nyeremények nettó – személyi jövedelemadóval csökkentett – értékét.

b) a nyereményre jogosító találat hiányában halmozódó, a következő heti játékok nyereményeit növelő jackpot-összegek;

Ha valamely héten a jackpot-rendszerbe bevont nyerőosztályokban nincs találat, akkor az illető nyerőosztályra jutó nyereményhányadokkal a következő hét azonos nyerőosztályának nyereményhányadát növelni kell mindaddig, amíg abban az osztályban nyereményt nem érnek el. A halmozódó összegeket a könyvvitelben elkülönítve kell nyilvántartani.

c) esetenként egyes sorsolások játékok televíziós showműsorainak nyereményeire a játékterv szerint előre elkülönített összegek (jelenleg nincs ilyen játék);

d) a kifizetésre nyitva álló időtartam (max. 90 nap) alatt át nem vett nyeremények elkülönített alapba helyezett, a visszaigényelt forrásadóval növelt (bruttó) összege;

A játékonként elkülönített alapok tartalmazzák a játékosok részére 180 napon belül történő visszaforgatás céljából elkülönített nyereményösszegekből a mérleg fordulónapjáig fel nem használt egyenleget.

A Tippmix és a Tippmax bukmékeri fogadások 90 nap alatt át nem vett nyereményeit a Társaság nem helyezi az át nem vett nyeremények elkülönített alapjába, mivel az érvényben lévő jogszabályok szerint ezt a szerencsejáték szervező játékadóként köteles befizetni.

Az át nem vett nyeremények elkülönített összegét növelik az egy találatra jutó nettó nyeremények 5 forintra kerekítéséből származó nyereségjellegű különbözetek, valamint a felosztás alapjául szolgáló nyeremény-darabszám esetleges korrekciója - csökkenése - miatt keletkező nyereménnytöbbletek. Az így képződött összeget csökkentik a nyeremények kerekítéséből származó veszteségjellegű különbözetek, valamint a nyeremény-darabszám növekedését eredményező utólagos korrekciók. E forrásból kell fedezni továbbá a jogos reklamációk alapján kifizetésre kerülő nyereményeket, a fennmaradó összeg pedig a különsorsolások nyereményeit vagy az ún. nyereménydotációkat finanszírozza. A Társaság a különsorsolások szervezésével és a nyereményalap esetenkénti kiegészítésével teljesíti a törvényben előírt, ugyanazon játék nyereményeire történő visszaforgatási kötelezettségét.

A nyereményekkel kapcsolatos kötelezettségek előbbieken részletezett tárgyidőszaki záró egyenlegei egy táblázatba foglalva a következők:

adatok ezer forintban

Nyereményekkel kapcsolatos kötelezettségek	2010. dec. 31.	2011. dec. 31.
90 napon belüli, a nyerteseknek történő átadásra váró pénzbeli és tárgynyeremények nettó - SZJA levonása utáni - összege együttesen (47961, 47967, 47968 és 47969 számlák összevont egyenlege)	1 658 102	2 484 976
Halmazódó (jackpot) nyeremények bruttó összege együttesen (47962)	1 776 751	938 339
Át nem vett nyeremények 180 napon belüli visszaforgatás céljából elkülönített bruttó összege együttesen (47965)	557 216	453 411
Összesen	3 992 069	3 876 726

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A mérleg forrás-oldalán a saját tőke, a céltartalékok és a kötelezettségek után negyedik fő csoportként kell kimutatni a passzív időbeli elhatárolások értékét. A részletező mérlegtételek értékeit és az előző évhez viszonyított változásait a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2010. dec. 31. E Ft	2011. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 305 551	1 120 102	- 185 449	- 14,2
Előző sorból: Szerencsejáték árbevételek elhatárolása	1 305 551	1 120 102	- 185 449	- 14,2
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	397 695	534 009	+ 136 314	+ 34,3
Halasztott bevételek	130	36	- 94	- 72,3
Passzív időbeli elhatárolások összesen	1 703 376	1 654 147	- 49 229	- 2,9

Az eredményt csökkentő passzív időbeli elhatárolások jelentősebb tételei:

adatok ezer forintban

Megnevezés	2010. dec. 31.	2011. dec. 31.	Változás E Ft
Következő évi szerencsejátékokra a tárgyévben befolyt, átmenő árbevételek elhatárolása (pl. többhetes játékok)	555 421	1 120 102	+ 564 681
Lottózók december végi törtheti online játékforgalmának zárlati szabályozás szerint elhatárolt bevétele	750 130	-	- 750 130
Tárgyév után járó bérköltség (prémium, jutalék) és járulékai	294 463	422 569	+ 128 106
Végleges pénztadás leányvállalat részére, december havi működési költségek ellentételezésére (SZRT-Service)	10 914	19 019	+ 8 105
Mérlegkészítésig önellenőrzéssel feltárt hibák miatt, társasági adó és különadó különbözet címén elhatárolt ráfordítás	-	-	-
Előző évek adóellenőrzésével kapcsolatos - települések közötti megosztásból származó - iparüzési adó különbözet	6 962	6 962	-

Megnevezés	2010. dec. 31.	2011. dec. 31.	Változás E Ft
Szerencsejátékok következő évről átjövő árbevételéhez vállalkozói jutalék címén kapcsolódó költség elhatárolása	25 382	45 086	+ 19 704
Tárgyévi beszámolók auditálásáért fizetendő, következő évben esedékes könyvvizsgálati díjak	13 125	12 954	- 171
Tárgyévet terhelő reklámköltségek (játék- és cégreklámok, PR-költségek, szponzoráció költsége; 5221)	19 308	1 250	- 18 058
Tárgyévet terhelő egyéb számviteli szolgáltatás, adótanácsadás költségei	5 250	4 267	- 983
Tárgyévet terhelő, következő évben számlázott közüzemi díjak (villany, gáz, víz)	6 357	4 861	- 1 496
Tárgyévet terhelő, következő évben számlázott adat-kommunikációs költség	3 691	-	- 3 691
Utólag fizetendő, 2011. évben értékesített sorsjegyekkel kapcsolatos védjegyhasználati díj	-	7 168	+ 7 168
2011. évet terhelő ÁFA-különbözet a leányvállalatok részére piaci ár alatt nyújtott szolgáltatás után	-	3 200	+ 3 200
Tárgyévet terhelő ki nem emelt egyéb költségek, ráfordítások elhatárolása, halasztott bevételek	12 373	6 709	- 5 664
Passzív időbeli elhatárolások összesen	1 703 376	1 654 147	- 49 229

B/II. FEJEZET

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó részletezések, kiegészítések, elemzések

Az eredménykimutatás főbb tételeinek alakulását, az előző időszak adataihoz viszonyított változását az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	169 018 786	181 056 140	+ 12 037 354	+ 7,1
Ebből: Szerencsejátékok árbevétele	168 490 373	180 485 018	+ 11 994 645	+ 7,1
Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
Értékesítés nettó árbevétele	169 018 786	181 056 140	+ 12 037 354	+ 7,1
Saját termelésű készletek áll.vált.	-	-	-	-
Saját előállítású eszközök áll.vált.	-	-	-	-
Aktívált saját teljesítmények értéke	-	-	-	-
Egyéb bevételek	182 578	309 996	+ 127 418	+ 69,8
Ebből: Visszaírt értékvesztés	938	-	- 938	- 100,0
Üzleti tevékenység hozamai együttesen	169 201 364	181 366 136	+ 12 164 772	+ 7,2
Anyagjellegű ráfordítások	22 093 700	24 012 110	+ 1 918 410	+ 8,7
Személyi jellegű ráfordítások	8 718 149	8 872 246	+ 154 097	+ 1,8
Értékcsökkenési leírás	2 332 609	2 273 958	- 58 651	- 2,5
Egyéb ráfordítások	129 299 345	137 328 319	+ 8 028 974	+ 6,2
Ebből: Értékvesztés	111 260	64 945	- 46 315	- 41,6
Ebből: Nyeremény-ráfordítás	95 503 422	103 331 337	+ 7 827 915	+ 8,2
Üzleti tevékenység ráfordításai együttesen	162 443 803	172 486 633	+ 10 042 830	+ 6,2
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	6 757 561	8 879 503	+ 2 121 942	+ 31,4
Pénzügyi műveletek bevételei	1 071 538	1 290 544	+ 219 006	+ 20,4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 539	5 605	+ 2 066	+ 58,4
Pénzügyi műveletek eredménye	1 067 999	1 284 939	+ 216 940	+ 20,3
Szokásos vállalkozási eredmény	7 825 560	10 164 442	+ 2 338 882	+ 29,9
Rendkívüli bevételek	206	1 093	+ 887	+ 430,6
Rendkívüli ráfordítások	706 508	941 030	+ 234 522	+ 33,2
Rendkívüli eredmény	-706 302	-939 937	- 233 635	- 33,1
Adózás előtti eredmény	7 119 258	9 224 505	+ 2 105 247	+ 29,6
Adófizetési kötelezettség	1 530 050	1 756 478	+ 226 428	+ 14,8
Adózott eredmény	5 589 208	7 468 027	+ 1 878 819	+ 33,6
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	331 973	+ 331 973	-
Jóváhagyott osztalék, részesedés	5 000 000	7 800 000	+ 2 800 000	+ 56,0
Mérleg szerinti eredmény	589 208	0	- 589 208	- 100,0

AZ ÜZLETI TEVÉKENYSÉG HOZAMAINAK RÉSZLETEZÉSE

Az üzleti tevékenység hozamait az értékesítés nettó árbevétele, az aktivált saját teljesítmények értéke, valamint az egyéb bevételek jelentik.

BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

Az eredménykimutatás tételei közül az értékesítés nettó árbevétele 12 037 354 E Ft-tal, 7,1 %-kal nőtt az előző évhez képest. A Társaság éves nettó árbevételének túlnyomó részét (2009-ben, 2010-ben és 2011-ben is 99,7 %-át) a szerencsejáték szervezés árbevétele teszi ki. Az árbevétel játékonként az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Ötöslottó számsorsjáték (5/90)	49 412 055	47 047 657	- 2 364 398	- 4,8
Hatoslottó számsorsjáték (6/45)	21 651 309	21 236 409	- 414 900	- 19,2
Skandináv lottó számsorsjáték (7/35)	16 002 281	17 278 781	+ 1 276 500	+ 8,0
Joker számsorsjáték	4 518 143	4 389 340	- 128 803	- 2,9
Luxor számsorsjáték	3 663 994	3 409 667	- 254 327	- 6,9
Kenó számsorsjáték	4 451 050	4 319 668	- 131 382	- 3,0
Puttó számsorsjáték (2005.11.21-től)	11 679 813	12 050 778	+ 370 965	+ 3,2
Totó totalizatóri rendszerű fogadás	2 370 526	2 262 651	- 107 875	- 4,6
Góltotó totalizatóri rendszerű fogadás	103 972	153 729	+ 49 757	+ 47,9
Tippmix bukmékeri rendsz. fogadás	36 124 599	41 359 717	+ 5 235 118	+ 14,5
Tippmax bukmékeri rendsz. fogadás (2008.04.28-tól szervezve, 2012-ig)	757 653	634 761	- 122 892	- 16,2
Számsorsjátékok és fogadások árbevétele összesen	150 735 395	154 143 158	+ 3 407 763	+ 2,3
Kaparós sorsjegyek együttesen ¹²	17 754 978	26 341 860	+ 8 586 882	+ 48,4
Szerencsejátékok árbevétele összesen	168 490 373	180 485 018	+ 11 994 645	+ 7,1
Alaptevékenységen kívüli tevé- kenységek nettó árbevétele	528 413	571 122	+ 42 709	+ 8,1
Belföldi értékesítés nettó ár- bevétele összesen	169 018 786	181 056 140	+ 12 037 354	+ 7,1

¹² Meghirdetett sorsjegyakciókhoz kapcsolódó engedmény címén 2009-ben 306 E Ft, 2010-ben 36 E Ft, 2011-ben 38 E Ft árbevétel-csökkenő különbözet került elszámolásra.

A szerencsejátékok értékesítési árbevételéből a mindmáig legnépszerűbb ötöslottó játék a 4,8 %-os forgalomcsökkenés ellenére is 26,1 %-os részarányt ért el. Az összesen 12,0 milliárd Ft-os játékarbevétel növekedésből 8,6 milliárd Ft a kaparós sorsjegyek ugrásszerű (48,4 %-os) forgalomműködésének, míg 5,2 milliárd Ft a Tippmix bukmékeri rendszerű fogadás előretörésének köszönhető. A Tippmix részesedése a játékok tárgyévi árbevételéből 22,9 %-ot ért el, ezzel az ötöslottó után a második helyre került. A Társaság által szervezett szerencsejátékok tárgyévi forgalmi adatainak és árbevételének további részletezését a **9. számú melléklet**, az alapterveken kívüli egyéb árbevételek részletezését pedig a következő táblázat tartalmazza.

EGYÉB ÁRBEVÉTEL

A főtevékenységen kívüli egyéb belföldi nettó árbevétel a következő tételekből származik:

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Mobilegyszerű feltöltésért a megbízóktól kapott/járó jutalék	247 032	298 919	+ 51 887	+ 21,0
Fortuna Stúdió továbbszámlázott bérleti díja (közvetített szolgált.)	104 203	109 306	+ 5 103	+ 4,9
Kaszinótársaságok által fizetett üzletviteli tanácsadás díja	60 758	-	- 60 758	- 100,0
Nemzeti Sport továbbszámlázása	42 646	48 591	+ 5 945	+ 13,9
Helyiségbérleti díj árbevétele	22 237	20 189	- 2 048	-9,2
Egyéb közvetített szolgáltatások továbbszámlázott értéke ¹³	21 177	17 923	- 3 254	- 15,4
Leányfalui üdültetés árbevétele	8 912	-	- 8 912	- 100,0
Médiafelület értékesítése	-	50 702	+ 50 702	-
Fortuna Stúdió hasznosításának árbevétele	4 177	8 832	+ 4 655	+ 111,4
Ki nem emelt egyéb szolgáltatásból származó árbevétel	16 329	15 913	- 416	- 2,5
Szolgáltatásnyújtás árbevétele összesen	527 471	570 375	+ 42 904	+ 8,1
Anyagértékesítés árbevétele	792	227	- 565	- 71,3
Áruértékesítés árbevétele	150	520	+ 370	+ 246,7
Mindösszesen	528 413	571 122	42 709	+ 8,1

¹³ Pl. bérleti-, közüzemi- és telefondíjak továbbszámlázása.

EGYÉB BEVÉTEL

Az **egyéb bevételek** összetételét és alakulását részletezzük a következő táblázatban:

Megnevezés	2010.év E Ft	2011.év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Előző évben képzett céltartalék feloldása	126 017	257 673	+ 131 656	+ 104,5
Értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak bevétele	22 165	25 582	+ 3 417	+ 15,4
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	18 368	11 738	- 6 630	- 36,1
Kapott késedelmi kamat és kötbér bevételek	5 625	7 140	+ 1 515	+ 26,9
Kártérítési bevételek	-	-	-	-
Előző évek eredmény-helyesbítése (adóellenőrzés, önellenőrzés)	3 139	-	- 3 139	- 100,0
Eredményt növelő kerekítési különbözetek	933	217	- 716	-76,7
Pénztártöbbletek	18	-	- 18	-100,0
Társadalombiztosítási kifizetőhelyet megillető térítés	1 298	1 110	- 188	- 14,5
Apákat megillető munkaidő-kedvezmény költsége	1 353	1 213	- 140	- 10,4
Terven felüli écs. visszaírása	938	-	- 938	- 100,0
Követelések könyv szerinti értékét meghaladóan befolyt összegek	673	1 253	+ 580	+ 86,18
Korábban leírt követelésekre befolyt összegek bevétele	50	1 021	+ 971	+ 1 942,0
Ki nem emelt különféle eredménynövelő tételek	2 001	3 049	+ 1 048	+ 52,4
Egyéb bevételek összesen	182 578	309 996	127 418	+ 69,8

AZ ÜZLETI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAINAK RÉSZLETEZÉSE

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Anyagköltség	1 393 037	1 533 609	+ 140 572	+ 10,1
Igénybevett szolgáltatások értéke	20 149 719	21 878 197	+ 1 728 478	+ 8,6
Egyéb szolgáltatások értéke	382 670	423 803	+ 41 133	+ 10,8
Eladott áruk beszerzési értéke	705	584	- 121	- 17,2
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	167 569	175 917	+ 8 348	+ 5,0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	22 093 700	24 012 110	+ 1 918 410	+ 8,7

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Béreköltség	5 623 232	5 408 235	- 214 997	- 3,8
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 325 816	1 795 236	+ 469 420	+ 35,4
Bérfelrakások	1 769 101	1 668 775	- 100 326	- 5,7
Személyi jellegű ráfordítások összesen	8 718 149	8 872 246	+ 154 097	+ 1,8
Értékcsökkenési leírás	2 332 609	2 273 958	- 58 651	- 2,5
Egyéb ráfordítások	129 299 345	137 328 319	+ 8 028 974	+ 6,2
Ebből: Értékvesztés ¹⁴	111 260	64 945	- 46 315	- 41,6
Ebből: Nyeremény-ráfordítás	95 503 422	103 331 337	+ 7 827 915	+ 8,2
Üzleti tevékenység ráfordításai együttesen	162 443 803	172 486 633	+ 10 042 830	+ 6,2

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

ANYAGKÖLTSÉG

Az elszámolt anyagköltség összetétele és az előző évhez viszonyított változása az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Totó segédszelvény	8 803	8 686	- 117	- 1,3
Tippmix segédszelvény	52 278	59 448	+ 7 170	+ 13,7
Ötöslottó (5/90) segédsorsjegy	31 020	31 814	+ 794	+ 2,6
Hatoslottó (6/45) segédsorsjegy	15 928	17 388	+ 1 460	+ 9,2
Skandináv lottó (7/35) segédsorsjegy	11 868	13 979	+ 2 111	+ 17,8
Kenó segédsorsjegy	9 128	9 003	- 125	- 1,4
Puttó segédsorsjegy	7 928	8 082	+ 154	+ 1,9
Luxor segédsorsjegy	3 336	2 952	- 384	- 11,5
Kaparós sorsjegyek	345 786	557 005	+ 211 219	+ 61,1
Online thermotekercs	428 570	369 902	- 58 668	- 13,7
Szelvényfelhasználás összesen	914 645	1 078 259	+ 163 614	+ 17,9

¹⁴ Értékvesztések, terven felüli értékcsökkenések (869 számlacsoport) + a selejtezés, megsemmisülés, hiány miatt kivezetett eszközök könyv szerinti értéke (865 számlacsoport).

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Egyéb alapanyag-felhasználás	3 240	4	- 3 236	- 99,9
Éven belül elhasználódó berendezési, felszerelési tárgyak, szerszámok	5 833	4 817	- 1 016	-17,4
Védőruha, munkavédelmi felszerelés költsége	3 597	1 547	- 2 050	- 57,0
Nyomtatvány, papír, irodaszer és egyéb anyagok felhasználása	38 858	46 788	+ 7 930	+ 20,4
Számítástechnikai anyagok felhasználásának költsége	29 097	29 702	+ 605	+ 2,1
Üzemanyag, fűtőanyag	48 013	50 248	+ 2 235	+ 4,7
Nem nevesített egyéb anyagok felhasználása	54 669	46 557	- 8 112	-14,8
Áramdíjak	221 089	201 987	- 19 102	- 8,6
Gázdíjak	64 342	67 389	+ 3 047	+ 4,7
Vízdíjak	9 654	6 311	- 3 343	- 34,6
Anyagköltség összesen	1 393 037	1 533 609	+ 140 572	+ 10,1

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE

Az igénybevett szolgáltatások eredménykimutatásban szereplő értékének részletezése:

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Postai, adatátviteli és távközlési szolgáltatások költsége (521)	1 338 705	1 088 764	- 249 941	- 18,7
Előző sorból: Adatátviteli szolgáltatások költsége	1 201 552	977 976	- 223 576	- 18,6
Reklám és PR költségek, televíziós sorsolások műsorköltsége (522)	6 521 109	7 378 163	+ 857 054	+ 13,1
Előző sorból: Reklám- és PR költségek	4 784 332	5 747 632	+ 963 300	+ 20,1
Szerencsejáték szervezést segítő szolgáltatások költsége (523)	8 999 912	9 678 262	+ 678 350	+ 7,5
Előző sorból:				
Értékesítő partnerek jutaléka	8 061 293	8 846 828	+ 785 535	+ 9,7
Szelvényfeldolgozás	34 237	21 955	- 12 282	- 35,9
Eredményközlés	411 636	281 281	- 130 355	- 31,7
Szelvényszállítás	182 772	141 224	- 41 548	- 22,7
Közjegyzői díj	44 164	42 632	- 1 532	- 3,5
Hírügynökségi szolgáltatás	48 311	52 739	+ 4 428	+ 9,2
Szerencse-Mix kiadvány	166 406	231 113	+ 64 707	+ 38,9

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Ingtatlanügyletek és kölcsönzés költsége (524)	1 051 768	1 500 823	+ 449 055	+ 42,7
Előző sorból:				
Fortuna Stúdió bérleti díja	363 488	369 275	+ 5 787	+ 1,6
Egyéb ingatlan bérleti díj	626 688	624 690	- 1 998	- 0,3
Gépkocsi bérlet	9 000	9 110	+ 110	+ 1,2
Javítás, karbantartás költsége (525)	1 251 424	1 165 187	- 86 237	- 6,9
Előző sorból:				
Tárgyi eszköz javítás, karbantartás	606 529	567 382	- 39 147	- 6,5
Szoftver support és egyéb számítástechnikai szolgáltatások	644 895	597 805	- 47 090	- 7,3
Gazdasági tevékenységet segítő szolgáltatások költsége (526)	698 585	833 035	+ 134 450	+ 19,3
Előző sorból:				
Jogi szolgáltatások költsége	16 292	36 658	+ 20 366	+ 125,0
Éves beszámoló auditálása	18 750	15 204	- 3 546	- 18,9
Egyéb számviteli szolgáltatás	5 250	4 267	- 983	- 18,7
Adótanácsadás költsége	-	-	-	-
Üzletviteli tanácsadás	49 406	54 742	+ 5 336	+ 10,8
Piackutatás	63 083	166 698	+ 103 615	+ 164,3
Egyéb hirdetés ¹⁵	3 414	7 135	+ 3 721	+ 109,0
Biztonsági szolgáltatások	285 513	267 965	- 17 548	- 6,1
Takarítás, tisztítás	235 825	247 930	+ 12 105	+ 5,1
Anyagmozgatás, csomagolás	18 045	32 346	+ 14 301	+ 79,3
Utazással, szállítással, raktározással kapcsolatos költségek (527)	85 865	77 491	- 8 374	- 9,8
Előző sorból:				
Belf. kiküldetések dologi költségei	5 921	3 697	- 2 224	- 37,6
Külf. kiküldetések dologi költségei	26 246	12 891	- 13 355	- 50,9
Egyéb közlekedés, személyszállítás	21 575	23 453	+ 1 878	+ 8,7
Áru- és teherszállítás, raktározás	1 724	10 937	+ 9 213	+ 534,4
Garázs, parkolás, autópálya haszn.	30 399	26 513	- 3 886	- 12,8
Közüzemi szolgáltatások¹⁶ (528)	24 647	32 251	+ 7 604	+ 30,9
Különféle egyéb igénybevett szolgáltatások költsége (529)	177 704	124 221	- 53 483	-30,1
Előző sorból:				
Oktatás, képzés	57 350	30 386	- 26 964	- 47,0
Hírlap, szaklap előfizetés	43 702	43 182	- 520	- 1,2
Tagsági díjak	16 380	18 670	+ 2 290	+ 14,0
Foglalkozás-egészségügyi szolg.	18 301	11 208	- 7 093	- 38,8
Munkavédelem	9 575	9 051	- 5 240	- 5,5
Igénybevett szolgáltatások költsége összesen (52)	20 149 719	21 878 197	+ 1 728 478	+ 8,6

¹⁵ Nem tartalmazza a nyereményjegyzékek közzétételét tartalmazó, valamint a reklámjellelű hirdetések költségét.

¹⁶ Az áram-, gáz- és vízdíjak költségét 2010-től az anyagköltségek között, a távfűtés díját és a csatornadíjat továbbra is anyagjellegű igénybevett szolgáltatásként mutatja ki a Társaság.

A beszámoló könyvvizsgálataért és a könyvvizsgáló egyéb szolgáltatásaiért felszámított díjak részletezése¹⁷

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Éves és konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálatának díja	18 750	17 109	- 1 641	- 8,8
Üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatások díja ¹⁸	-	-	-	-
Adótanácsadói szolgáltatások díja	-	-	-	-
Egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatások díja	-	-	-	-
A könyvvizsgáló szolgáltatásaiért felszámított díjak összesen	18 750	17 109	- 1 641	- 8,8

EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE

Az eredménykimutatás „Egyéb szolgáltatások értéke” tételének részletezése a következő:

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
SZEF részére fizetett engedélyezési díjak	52 264	56 770	+ 4 506	+ 8,6
SZEF részére fizetett felügyeleti-ellenőrzési díjak	237 655	259 004	+ 21 349	+ 9,0
Bankszámlák pénzforgalmi jutaléka címén elszámolt bankköltség	34 402	30 182	- 4 220	- 12,3
Bankkártya elfogadás banki jutaléka	1 986	418	- 1 568	- 79,0
Bankkártyás telefonos játékmód banki jutaléka	16 201	19 810	+ 3 609	+ 22,3
ATM-es játékmód banki jutaléka	2 015	1 913	- 102	- 5,1
Egyéb bankköltségek	2 452	12 770	+ 10 318	+ 420,8
Biztosítóintézeti szolgáltatások (biztosítási díjak)	29 491	29 485	- 6	-
Egyéb hatósági díjak és illetékek	3 801	10 895	+ 7 094	+ 186,6
Környezetvédelmi termékdíj	2 403	2 556	+ 153	+ 6,4
Egyéb szolgáltatások értéke összesen	382 670	423 803	+ 41 133	+ 10,8

¹⁷ A díjak a le nem vonható áfát is tartalmazzák. A 2010. üzleti év után fizetett nettó díj 15 M Ft + 25 % áfa. A 2011. üzleti év után fizetett/járó nettó díj 13 500 E Ft + áfa (1 800 E Ft + 25 % áfa és 11 700 E Ft + 27 % áfa). A forgalmi adó általános mértéke 2012. január 1-től 25 %-ról 27 %-ra változott.

¹⁸ Pl.: közbenső mérleg(ek) könyvvizsgálata.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A személyi jellegű ráfordítások közé a Számviteli törvény 79. §-a a bérköltséget, továbbá a személyi jellegű egyéb kifizetéseket, valamint a bérjárulékokat sorolja.

A személyi jellegű ráfordítások alakulásának és változásainak részletezése:

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Bérköltség	5 623 232	5 408 235	- 214 997	- 3,8
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 325 816	1 795 236	+ 469 420	+ 35,4
Bérjárulékok	1 769 101	1 668 775	- 100 326	- 5,7
Személyi jellegű ráfordítások	8 718 149	8 872 246	+ 154 097	+ 1,8

SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK

A személyi jellegű egyéb kifizetések bázis és tárgyevi adatait, valamint azok változásait jogcímek szerinti részletezésben a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Önkéntes nyugdíjpénztárba fizetett munkáltatói tagdíj-hozzájárulás	323 260	317 912	- 5 348	- 1,7
Önkéntes egészségpénztárba fizetett munkáltatói tagdíj-hozzájárulás	96 948	168 845	+ 71 897	+ 74,2
Üdülési csekk, SZÉP kártya	-	353 719	+ 353 719	-
Étkezési hozzájárulás	123 738	248 916	+ 125 178	+ 101,2
Helyi utazási bérlet	-	25 774	+ 25 774	-
Internethasználat	-	6 804	+ 6 804	-
Munkaruha, formaruha juttatás költsége	113 307	-	- 113 307	- 100,0
Saját gépkocsi használatának költségterítése	146 851	144 998	- 1 853	- 1,3
Munkáltatót, kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	257 263	238 391	- 18 872	- 7,3
Betegszabadság	41 598	36 052	- 5 546	- 13,3
Végkielégítés	4 788	51 615	+ 46 827	+ 978,0

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Munkáltatót terhelő táppénzek	11 948	9 212	- 2 736	- 22,9
Munkába járás költségtérítése	27 407	35 004	+ 7 597	+ 27,7
Segélyek	3 425	2 790	- 635	- 18,5
Iskolakezdési támogatás	8 851	7 970	- 881	- 10,0
Korengedményes nyugdíj	9 824	8 742	- 1 082	- 11,0
Egyéb jóléti (sport) és kulturális költségek	7 479	-	- 7 479	- 100,0
Munkavállalók javára kötött élet- és nyugdíjbiztosítás	22 600	-	- 22 600	- 100,0
Leányfalui szabadidős és sportlétesítmények igénybe vétele	48 167	-	- 48 167	- 100,0
Iskolarendszerű képzés költségei	3 195	2 778	- 417	- 13,1
Napidíjak	4 953	3 826	- 1 127	- 22,8
Cégtelefon magáncélú használat SZJA-köteles költséghányada	17 058	14 407	- 2 651	- 15,5
Reprezentáció és üzleti ajándékozás költsége	22 985	30 145	+ 7 160	+ 31,5
Egyéb étkezési költségek	28 854	12 184	- 16 670	- 57,8
Csekély értékű és egyéb ajándék	-	1 490	+ 1 490	-
Ünnepekhez, évfordulókhöz kapcsolódó költségek	-	67 027	+ 67 027	-
Egyéb béren kívüli juttatások	-	2 985	+ 2 985	-
Ki nem emelt egyéb (munkavédelmi kiadások, kártérítések, tárgyjutalmak)	1 317	3 650	+ 2 333	+ 177,2
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	1 325 816	1 795 236	+ 469 420	+ 35,4

BÉRJÁRULÉKOK

A beszámolási év eredménykimutatásában a bérjárulékok soron kimutatott 1 668 775 E Ft összegű tétel 100 326 E Ft-tal (5,7 %-kal) kevesebb a bázisidőszak eredménykimutatásában szereplő értéknél. Fajtánkénti bontásban az alábbi járulékok kerültek elszámolásra:

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Társadalombiztosítási járulék	1 623 694	1 495 908	- 127 786	- 7,9
Egészségügyi hozzájárulás	5 205	37 039	+ 31 834	+ 611,6
Munkaadói járulék	64	-	- 64	-100,0
Szakképzési hozzájárulás	86 792	81 720	- 5 072	- 5,8

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Rehabilitációs hozzájárulás	53 047	54 108	+ 1 061	+ 2,0
Kommunális adó	299	-	- 299	-100,0
Bérfelrakások összesen	1 769 101	1 668 775	- 100 326	- 5,7

ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

A beszámolási évben terv szerinti értékcsökkenési leírásaként kimutatott 2 273 958 E Ft összegű tétel 58 651 E Ft-tal (2,5 %-kal) alacsonyabb a bázisidőszak eredménykimutatásában szereplő értéknél (2 332 609 E Ft).

A 100 E Ft egyedi értéket elérő immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke alapján lineárisan és degresszíven elszámolt értékcsökkenési leírás éves összege 2 189 913 E Ft, a kisértékű immateriális javak és tárgyi eszközök után elszámolt abszolút összegű értékcsökkenési leírás összege pedig 84 045 E Ft volt a tárgyévben.

Az értékcsökkenési leírás részletezését a **2. és 4. számú mellékletek** tartalmazzák.

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb ráfordítások között az alábbi tételek kerültek elszámolásra, melyek bázisidőszakhoz mért változását a következő táblázat adatai tartalmazzák:

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Szerencsejátékok bruttó nyereményráfordítása ¹⁹	95 503 422	103 331 337	+ 7 827 915	+ 8,2
Játékadó	28 898 947	29 586 600	+ 687 653	+ 2,4
Helyi iparüzési adó	3 337 760	3 577 511	+ 239 751	+ 7,2
Innovációs járulék	502 401	538 038	+ 35 637	+ 7,1
Egyéb helyi adók (építményadó, gépjárműadó), illetékek	27 127	28 897	+ 1 770	+ 6,5

¹⁹ A szerencsejátékok nyereményeire fordított összegből 2010-ben 218 570 E Ft, 2011-ben 386 223 E Ft jogszabályi rendelkezés alapján játékadóként került befizetésre a Tippmix bukmékeri fogadás törvényben előírt, évente min. 75 %-os visszafizetési arányára vonatkozó feltétel alulteljesítése miatt.

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Cégautóadó	3 839	3 917	+ 78	+ 2,0
Adóbírság, mulasztási bírság, késedelmi pótlék (Art. szerint)	333	-	- 333	- 100,0
Önellenőrzési pótlék	430	47	- 383	- 89,1
Előző évekkal kaps. eredmény- helyesbítés (adóellenőrzés ²⁰ ,önellenőrzés)	169	-	- 169	- 100,0
Értékesített immateriális javak ráfordítása	36	-	- 36	- 100,0
Értékesített tárgyi eszközök ráfordítása	12 192	12 424	+ 232	+1,9
SZEF által kiszabott és egyéb bírságok	-	1 014	+ 1 014	-
Késedelmi kamat, kötbér, kártérít- és címén elszámolt egyéb ráford.	2 575	35 674	+ 33 099	+ 1 285,4
Költségek ellentételezésére véglege- sen adott támogatás, juttatás	104 710	94 314	- 10 396	- 9,9
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	757 250	33 000	- 724 250	- 95,6
Behajthatatlan követelések leírása hitelezési veszteségként	576	61	- 515	- 89,4
Kivezetett eszközök nyilvántartási értéke (selejtezés, megsemmisülés, hiány)	70 577	25 640	- 44 937	- 63,7
Immat. javak, tárgyi eszközök és beruházások terven felüli écs.	27 213	36 490	+ 9 277	+ 34,1
Készletek értékvesztése	-	-	-	-
Értékvesztés a várhatóan meg nem térülő követelésekre	13 470	2 816	- 10 654	- 79,1
Szakszervezeti tisztségviselők munkaidő kedvezmény megváltása	12 162	11 264	- 898	- 7,4
TV-készülékek üzemeltetési díja	6 611	-	- 6 611	- 100,0
Nem nevesített egyéb ráfordítá- sok ²¹	17 545	9 275	- 8 270	- 47,1
Egyéb ráfordítások összesen	129 299 345	137 328 319	+ 8 028 974	+ 6,2

AZ ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

A Társaság üzleti eredménye 2 121 942 E Ft-tal, 31,4 %-kal tovább javult az előző évhez képest. Az üzleti tevékenység hozamai 12 164 772 E Ft-tal, 7,2 %-kal, a ráfordítások ennél kisebb mértékben, 10 042 830 E Ft-tal, 6,2 %-kal emelkedtek.

²⁰ A legutóbbi adóellenőrzés az APEH Kiemelt Adózók Igazgatósága által a 2005-2006-2007. adóévekre 2010. I. félévében fejeződött be.

²¹ A 2010. évi adatból 13 400 E Ft, 2011-ben pedig 5 837 E Ft tárgyi eszközök biztosítási káreseményeihez kapcsolódó helyreállítási ráfordítások miatt merült fel.

A PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

A pénzügyi műveletek nyeresége a beszámolási évben 1 284 939 E Ft, ez az előző évi nyereséghez viszonyítva 216 940 E Ft (+ 20,3 %) növekedést jelent. A pénzügyi műveletek bevételei 219 006 E Ft-tal, a pénzügyi ráfordítások pedig 2 066 E Ft-tal nőttek.

A PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

A pénzügyi műveletek bevételeinek részletezését a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Kapott osztalék	-	-	-	-
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	218	-	- 218	- 100,0
Fogatási célú értékpapírok, repó ügyletek kamata (MÁK, DKJ)	1 061 292	647 579	- 413 713	- 39,0
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	6 597	515 156	+ 508 559	+ 7 709,0
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	2 980	2 382	- 598	- 20,1
Értékpapír eladás árfolyamnyeresége	-	-	-	-
Külföldi pénzügyi értékre szóló követelések és kötelezettségek árfolyamnyeresége	449	13 905	+ 13 456	+ 2 996,9
Deviza- és valutakészlethez kapcsolódó árfolyamnyereség	2	111 522	+ 111 520	-
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	1 071 538	1 290 544	+ 219 006	+ 20,4

A pénzügyi műveletek bevételeinek meghatározó tétele a REPO ügyletekből (MÁK) származó 385 046 E Ft és a DKJ befektetésekből realizált 262 533 E Ft kamat, illetve kamatjellegű bevétel. A banki folyószámlák és betétek kamataiból elért bevételek éves összege is jelentős, 515 156 E Ft. A devizakészletekhez kapcsolódó árfolyamnyereség 111 522 E Ft.

A PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

A pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése:

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Értékpapírok eladásának árfolyamvesztése	-	-	-	-
Részesedések elszámolt értékvesztése a visszairással csökkentett összegben	-	-	-	-
Külföldi pénzürtékre szóló követelések árfolyamvesztése	-	-	-	-
Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek árfolyamvesztése	3 471	5 592	+ 2 121	+ 61,1
Deviza- és valutakészletekhez (pl. napidíj), követelésekhez kapcsolódó árfolyamvesztés	68	13	- 55	- 80,9
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	3 539	5 605	+ 2 066	+ 58,4

A SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY

A szokásos vállalkozási eredmény az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének és a pénzügyi műveletek eredményének összege. A szokásos vállalkozási eredmény a beszámolási évben 10 164 442 E Ft nyereség, ami az előző év eredményét 2 338 882 E Ft-tal (29,9 %-kal) haladja meg. A változás tényezői közül az üzleti tevékenység eredménye 2 121 942 E Ft-tal (31,4 %-kal), a pénzügyi műveletek eredménye pedig 216 940 E Ft-tal (20,3 %-kal) magasabb a bázisadatnál.

A RENDKÍVÜLI EREDMÉNY

A rendkívüli bevételek 887 E Ft-tal, a rendkívüli ráfordítások 234 522 E Ft-tal nőttek, így a rendkívüli eredmény 233 635 E Ft-tal (33,1 %-kal) csökkent az előző évhez képest, ami döntően a közhasznú és kiemelten közhasznú szervezeteknek, alapítványoknak nyújtott támogatások és a közérdekű kötelezettségvállalások növekedéséből adódik. A Társaság rendkívüli eredménye - 939 937 E Ft (veszteség).

A rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások részletezését a következő táblázatok tartalmazzák:

RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Térítés nélkül átvett eszközök értéke (mobiltelefonok)	206	93	- 113	- 54,9
Egyéb rendkívüli bevételek (visszaautalt előző évi adomány)	-	1 000	+ 1 000	-
Összesen	206	1 093	+ 887	+ 430,6

RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Véglegesen átadott pénzeszközök, mecenatúra	706 508	937 830	+ 231 322	+ 32,7
Leányvállalatoknak piaci ár alatt nyújtott szolgáltatás ÁFA-különbözete	-	3 200	+ 3 200	-
Összesen	706 508	941 030	+ 234 522	+ 33,2

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

Az adózás előtti eredményt befolyásoló eredménykategóriák változásának bemutatása:

A tétel megnevezése	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Üzleti eredmény	6 757 561	8 879 503	+ 2 121 942	+ 31,4
Pénzügyi eredmény	1 067 999	1 284 939	+ 216 940	+ 20,3
Szokásos vállalkozási eredmény	7 825 560	10 164 442	+ 2 338 882	+ 29,9
Rendkívüli eredmény	- 706 302	- 939 937	- 233 635	- 33,1
Adózás előtti eredmény	7 119 258	9 224 505	+ 2 105 247	+ 29,6

ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG, ADÓZOTT EREDMÉNY

Az adózás előtti eredményből az adófizetési kötelezettség és az adózott eredmény levezetése:

Megnevezés	2010. év E Ft	2011. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Adózás előtti eredmény	7 119 258	9 224 505	+ 2 105 247	+ 29,6
Adóalapot csökkentő tételek	2 527 915	2 532 946	+ 5 031	+ 0,2
Adóalapot növelő tételek	3 610 121	2 789 902	- 820 219	-22,7
A számított adó alapja ²²	8 201 464	9 481 461	+ 1 279 997	+ 15,6
10 %-os adó alapja	250 000	500 000	+ 250 000	+ 100,0
19 %-os adó alapja	7 951 464	8 981 461	+ 1 029 997	+ 13,0
Számított adó, 10 %-os	25 000	50 000	+ 25 000	+ 100,0
Számított adó, 19 %-os	1 510 778	1 706 478	+ 195 700	+ 13,0
Adókedvezmény	-	-	-	-
Adófizetési kötelezettség (tárgyévi)	1 535 778	1 756 478	+ 220 700	+ 14,4
Előző évekkkel kapcsolatos társasági adó	-	-	-	-
Társasági adó összesen	1 535 778	1 756 478	+ 220 700	+ 14,4
Különadó (2009. évi)	- 5 728	-	+ 5 728	+ 100,0
Adófizetési kötelezettség összesen	1 530 050	1 756 478	+ 226 428	+ 14,8
Adózott eredmény	5 589 208	7 468 027	+ 1 878 819	+ 33,6

²² Az adózás előtti eredmény 2009-ben és 2010-ben, valamint a 2010. évi adóalap is meghaladja a Tao. 6. § (7) bekezdése alapján számított korrigált bevétel 2 %-ának megfelelő jövedelem-(nyereség)minimum összegét, ezért a Társaságnak nem kell alkalmaznia a 6. § (5) bekezdés a)-b) pontjaiban foglaltakat. (Nem kell az Art. 91/A § (1) bek. szerinti nyilatkozatot tenni, és az adóalap a nyereség-minimum helyett az általános szabályok szerint állapítható meg.)

A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁT CSÖKKENTŐ TÉTELEK

Az adózás előtti eredményt a társasági adóalap számításakor csökkentő tételek bemutatása:

adatok ezer forintban

Megnevezés	2010. év	2011. év
Előző évi céltartalék feloldásának, felhasználásának adóévi bevételként elszámolt összege	126 017	257 673
Visszaírt terven felüli értékcsökkenési leírás	938	-
Az adótörvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenési leírás, valamint az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	2 345 560	2 249 706
Kapott – az adóévben bevételként elszámolt – osztalék	-	-
Kapcsolt vállalkozástól kapott – a fizetett kamatot meghaladó – kamat 50 %-a (az adózó választása esetén alkalmazható korrekciós lehetőség)	-	-
Kapott támogatás, véglegesen átvett pénzeszközök, térítés nélkül kapott eszközök rendkívüli bevételként elszámolt összege	-	-
A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés összege; a követelés bekerülési értékéből a behajthatatlanná vált rész ²³ ; a követelés kiegyenlítésekor elszámolt bevétel, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés	17 132	11 373
Adóellenőrzés, önellenőrzés megállapításai alapján az adóévben bevételként elszámolt összeg	3 138	-
Iparüzési adó ráfordítás levonható hányada (2004-ben 25 %-a, 2005-ben 50 %-a, 2006-tól 2009-ig 100 %-a, de legfeljebb az AEE)	-	-
Közhasznú, kiemelten közhasznú szervezeteknek adott támogatásból, térítés nélküli eszközátadásból és szolgáltatásnyújtásból, illetve közérdeklő kötelezettségvállalásból az adományok minősülő összeg	-	-
Kiemelten közhasznú szervezetnek visszafizetési kötelezettség nélkül átadott pénzeszköz 50 %-a	35 130	13 194
Egyéb csökkentő tételek (előző évben adóalap növelő tételként figyelembe vett támogatás visszautalása)	-	1 000
Adóalapot csökkentő korrekciós tételek összesen	2 527 915	2 532 946

²³ Az Sztv. 3. § (4) bek. 10. a)-e) pontjának megfelelő behajthatatlan követelések mellett 2009-től behajthatatlanként figyelembe vehető a 365 napon túli hátralékos követelések bekerülési értékének 20 %-a is. Az Sztv. 3. § (4) bek. 10. f)-g) pontjaival ellentétben a Tao-ban nem minősül behajthatatlannak az a követelés, melyet bíróság előtt érvényesíteni nem lehet, valamint a jogszabályok alapján elévült követelés.

A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁT NÖVELŐ TÉTELEK

Az adózás előtti eredményt a társasági adóalap számításakor növelő tételek részletezése:

adatok ezer forintban

Megnevezés	2010. év	2011. év
A várható kötelezettségekre (és a jövőbeni költségekre) képzett – ráfordításként elszámolt – céltartalék, céltartalékot növelő összeg	757 250	33 000
A Sztv. alapján elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, valamint az immateriális és tárgyi eszközök kivezetésekor ráfordításként elszámolt könyv szerinti értéknek a készletre vett hulladék, ill. haszonanyag értékét meghaladó része	2 438 321	2 342 812
Költségként elszámolt, a tételes elkülönítési szabály alapján le nem vont általános forgalmi adó a Filmstúdió bérleti díja után	-	-
Egyéb olyan költségként, ráfordításként elszámolt összeg, amely az adótvörvény 3. számú melléklete szerint nem vehető figyelembe a vállalkozási, bevételszerző tevékenységet szolgáló ráfordításként	366 799	306 814
Jogerős határozatban megállapított bírság, valamint az Art. szerinti jogkövetkezményekből ²⁴ (kivéve: önellenőrzés) adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege	333	1 014
A követelésekre az adóévben ráfordításként elszámolt értékvesztés összege	13 470	2 816
Hitelezési veszteség címén leírt, behajthatatlan követelések, valamint az elengedett követelések ráfordításként elszámolt könyv szerinti értéke	-	-
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, pénzátadás, térítés nélküli eszközátadás, szolgáltatásnyújtás	-	-
Adóellenőrzés és önellenőrzés megállapításai alapján az adóévben költségként, ráfordításként elszámolt összegek	169	-
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott árak módosítása (Tao. 18. §)	33 779	103 446
Adóalapot növelő korrekciós tételek összesen	3 610 121	2 789 902

²⁴ Adóhiány, késedelmi pótlék, mulasztási bírság, adóbírság.

C) TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A SZERENCSEJÁTÉK ZRT. ÉRDEKELTSÉGEI

A Szerencsejáték Zrt. kapcsolt vállalkozásainak nevét és székhelyét, valamint az azokban lévő részesedésére vonatkozó értékadatokat és tulajdoni hányadokat az alábbi táblázat tartalmazza:

A társaság neve és székhelye	A társaság jegyzett tőkéje 2011. dec. 31-én (E Ft)	SzZrt. részesedése 2011. dec. 31-én (E Ft)		Tulajdoni hányad (%)
		Névértéken	Könyv szerinti értéken	
„SZRT-SERVICE” Üzemeltető és Oktatási Kft. 1027 Budapest, Csalogány u. 23-33.	700 000	700 000	845 029	100,00
BELVÁROSI KASZINÓ Szerencsejáték Szervező Kft. 2011. febr. 11. előtt: 1051 Budapest, Vigadó u. 2. 2011. febr. 11-től: 1015 Budapest, Csalogány u. 30-32.	1 000 000	1 000 000	982 671	100,00
Leányvállalatok összesen	1 700 000	1 700 000	1 827 700	-
PANNON-Partner Befektetéskezelő Kft. 9400 Sopron, Liszt Ferenc u. 1.	330 000	82 500	66 002	25,00
Társult vállalkozások összesen	2 030 000	1 782 500	1 893 702	-
Tartós részesedések közös vezetőségű vállalkozásokban	-	-	-	-
Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásokban összesen	2 030 000	1 782 500	1 893 702	-
Tartós részesedések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokban	-	-	-	-
Tartós részesedések mindösszesen	2 030 000	1 782 500	1 893 702	-

A beszámolási évben (2011-ben) a Társaságnak más vállalkozásban meglévő tulajdoni részesedéseit, üzletrészeit a következő változás érintette:

A részesedések bekerülési értéke és könyv szerinti értéke a beszámolási évben 255 E Ft összeggel emelkedett. Az állománynövekedés oka a BELVÁROSI KASZINÓ Kft. 25,5 %-os üzletrészenek az „SZRT-SERVICE” Kft. leányvállalattól névértéken történt megvásárlása, mely ügylet következtében a BELVÁROSI KASZINÓ Kft. egyszemélyes Kft-vé vált, egyedüli tagja a Szerencsejáték Zrt.

Az előző üzleti évben (2010-ben) a Casino Győr Kft-ben lévő, a törzstőke 100 %-át kitevő 100 000 E Ft összegű üzletrész, valamint a Casino Kecskemét Kft-ben lévő 100 000 E Ft összegű, szintén 100 %-os üzletrész névértéken átruházásra került. További állománycsökkenést okozott a bázisévben, hogy a Társaság tartós tulajdonában lévő 69 545 db, 69 545 Ft könyv szerinti értékű Erste Bank Hungary törzsrészcsemet - az Erste Bank Hungary Nyrt. „Zrt”-vé történt átalakulásával összefüggésben - az EGB Ceps Holding GmbH, a bank többségi tulajdonosa részvényenként 4,13 Ft-os áron, összesen 287 221 Ft-ért visszavásárolta.

AZ IGAZGATÓSÁG ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG TAGJAINAK TEVÉKENYSÉGÉÉRT AZ ÜZLETI ÉV UTÁN FIZETETT JÁRANDÓSÁGOK

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjai részére az üzleti év után fizetett tiszteletdíjak csoportonként összevont adatai:

Megnevezés	2010. év	2011. év
Igazgatóság	12 780	12 906
Felügyelő Bizottság	10 648	9 720
Összesen	23 428	22 626

adatok ezer forintban

A fenti testületek tagjai részére munkabér előleget vagy kölcsönt nem folyósítottunk, nevükben garanciavállalás nem történt, korábbi tagjaikkal szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség a Társaságot nem terheli.

FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA, BÉRKÖLTSÉGE, SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEI ÁLLOMÁNYCSOPORTONKÉNT

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és egyes személyi jellegű egyéb kifizetései állománycsoportonkénti bontásban:

Átlagos statisztikai létszám:

Megnevezés	Foglalkoztatottak száma (fő)	
	2010. év	2011. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	1 049	1 037
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	235	241
Állományon kívüliek	-	-
Foglalkoztatottak összesen	1 284	1 278

Számviteli bérkötség alakulása:

adatok ezer forintban

Megnevezés	Bérkötség	
	2010	2011
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	4 752 253	4 862 475
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	464 647	464 220
Állományon kívüliek	406 332	81 540
Foglalkoztatottak összesen	5 623 232	5 408 235

Egyes személyi jellegű egyéb kifizetések²⁵ állománycsoportonként, 2011. év

adatok ezer forintban

Megnevezés	Teljes-	Rész-	Állományon kívüli	Összesen
	munkaidős			
Üdülési csekk – SZÉP kártya	307 622	43 917	2 180	353 719
Étkezési hozzájárulás	205 824	42 954	138	248 916
Internethasználat	5 945	859	0	6 804
Helyi utazási bérlet	23 762	2 013	0	25 775
Önkéntes nyugdíjpénztárba befizetett munkáltatói tagdíj-hozzájárulás	280 926	36 952	34	317 912
Önkéntes egészségpénztárba befizetett munkáltatói tagdíj-hozzájárulás	142 810	25 908	127	168 845
Cafeteria összesen	966 889	152 603	2 479	1 121 971
Betegszabadság	33 072	2 927	53	36 052
Munkáltatót terhelő táppénz	8 042	1 149	21	9 212
Végkielégítés	51 236	378	0	51 614
Korengedményes nyugdíj	8 742	0	0	8 742
Segélyek	2 310	480	0	2 790
Iskolarendszerű szakoktatás, képzés, továbbképzés	2 212	0	566	2 778
Kiemelt tételek összesen	1 072 503	157 537	3 119	1 233 159
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen				1 795 236

²⁵ A személyi jellegű egyéb kifizetések teljes körű kimutatását a B/II. fejezet tartalmazza.

HITELFELVÉTEL

A Szerencsejáték Zrt. sem a korábbi években, sem 2011-ben nem vett igénybe hitelt vagy kölcsönt.

MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉG

A Tulajdonos 638/2008. (XII. 17.) számú Alapítói Határozatának 2. pontja értelmében a Szerencsejáték Zrt. - 2009-től legalább öt évig, az érdekeltségébe tartozó társaságon keresztül - megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásával szerencsejáték értékesítő hálózat működtetésére kapott felhatalmazást.

A döntés következtében a Szerencsejáték Zrt-nek - mint az SZRT-Service Kft. 100 %-os tulajdonosának - a 2009. üzleti évtől kezdődően jelentős és időszakonként ismétlődő ráfordításai merülnek fel a leányvállalat többletköltségeinek fedezetére szolgáló támogatásnyújtási kötelezettsége miatt.

Az MNV Zrt. évente 300 millió forint, az SzZrt. által nyújtható, a többletköltségek fedezetére szolgáló támogatás lehetőségét hagyta jóvá. A Kft. költségeinek ellentételezésére havonta folyósított támogatások éves összege 2009-ben 114,7 M Ft, 2010-ben 104,7 M Ft, 2011-ben 94,3 M Ft volt.

A Társaságnál a 2010. üzleti év végére a karitatív sorsjegyértékesítő hálózat keretében 201 fő foglalkoztatása valósult meg, a megváltozott munkaképességű árusok 2011. december 31-ei aktuális létszáma 183 fő.

FOLYAMATBAN LÉVŐ PERES ÜGYEK²⁶

A mérlegkészítés időpontjában a Társaság alperesi pozícióban szerepel 5 folyamatban lévő polgári peres és bírósági eljárásban, ezek közül 2 kártérítési tárgyú, 3 pedig munkaügyi per.

A beszámolási évben indult három új polgári ügyben, továbbá a felperes fellebbezése miatt egy 2009-ben kezdődött munkaügyi perben a Társaság indokoltnak látta a várható kötelezettségek fedezetét céltartalék képzéssel biztosítani.

A peres ügyekkel kapcsolatosan 2011-ben 33 000 E Ft céltartalék képzést és 36 673 E Ft céltartalék feloldást számolt el a Társaság. A folyamatban lévő ügyekben várható, függő kötelezettségekre képzett céltartalék záró állománya összesen 34 250 E Ft, a képzés és a felhasználás egyenlege a tárgyévi eredményt 3 673 E Ft-tal csökkentette.

²⁶ E cím alatt csak a Társaság ellen indított peres ügyeket mutatjuk be. Ezek mellett a 2011. évi éves beszámoló készítése idején 38 olyan polgári ügy (fizetési meghagyásos, peres, ill. végrehajtási eljárás) van folyamatban, melyeket a Társaság indított. Ezek döntő többsége értékesítési szerződésből eredő tartozás miatt benyújtott fizetési meghagyással összefüggő végrehajtási eljárás.

D) A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁNAK MUTATÓI

A gazdálkodás fontosabb mutatószámai a tárgyévben és a megelőző üzleti évben a következő táblázat szerint alakultak:

Megnevezés	2010. év	2011. év
1. Tartós befektetések az összes eszköz arányában	38,25 %	34,99 %
2. Befektetett eszközök fordulatszáma	13,34	14,38
3. Befektetett eszközök fedezettsége	123,48 %	121,62 %
4. Forgóeszközök az összes eszköz arányában	57,55 %	61,58 %
5. Eszközök fordulatszáma	5,10	5,03
6. Tőkeerősség, tőkeellátottság (saját tőke az összes forrás arányában)	47,23 %	42,56 %
7. A tőke hatékonysága	35,72 %	48,76 %
8. Saját tőke fordulatszáma	10,80	11,82
9. Működő tőke (forgóeszközök - rövid lejáratú kötelezettségek)	4 046 946 E Ft	3 682 120 E Ft
10. Pénzeszközök és értékpapírok ²⁷ a rövid lejáratú kötelezettségek arányában	116,55 %	109,88 %
11. Rövid lejáratú eszközök és források aránya	122,33 %	116,18 %
12. Likviditási ráta	1,27	1,20
13. Élőmunka termelékenysége	131 635 E Ft/fő/év	141 671 E Ft/fő/év
14. Élőmunka költséghányada	4,37 %	3,90 %
15. Árbevétel-arányos nyereség	3,31 %	4,12 %

A mutatók kiszámítását és rövid értékelését a következő oldalak tartalmazzák.

²⁷ A mutató számításakor az értékpapírok mérleg szerinti értékéhez hozzáadtuk az óvadéki repóügylet keretében megvásárolt Magyar Államkötvényekkel (MÁK) kapcsolatos követelés mérlegfordulónapi értékét is, mely a vonatkozó számviteli törvényi rendelkezésnek megfelelően nem az „Értékpapírok”, hanem az „Egyéb követelések” mérlegételenben szerepel. A 10. sz. mutató számításánál előbbieket figyelembe vett 2010. évi értékpapír-adat részletezése: 7 111 485 + MÁK 10 014 021 = 17 125 506 E Ft. A 2011. évi adat részletezése: 4 310 250 + MÁK 12 576 892 = 16 887 142 E Ft.

A mutatószámok kiszámítása (adatok E Ft-ban)

2010. év

2011. év

1. Tartós befektetések az összes eszköz arányában

$$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{12\,671\,620}{33\,125\,805} = 0,3825 \quad \frac{12\,592\,425}{35\,980\,744} = 0,3499$$

A befektetett eszközök részaránya az előző mérlegfordulónaphoz képest csökkent. A csökkenést döntő részben a forgóeszközök (elsősorban a pénzeszközök) állományában bekövetkezett jelentős növekedés idézte elő.

2. Befektetett eszközök fordulatszáma

$$\frac{\text{Árbevétel}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{169\,018\,786}{12\,671\,620} = 13,3384 \quad \frac{181\,056\,140}{12\,592\,425} = 14,3781$$

A fordulatszám azt fejezi ki, hogy az árbevételben hányszor térül meg a befektetett eszközök értéke. A mutató értékének javulása az árbevétel 7,1 %-os növekedésének köszönhető.

3. Befektetett eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{15\,646\,772}{12\,671\,620} = 1,2348 \quad \frac{15\,314\,799}{12\,592\,425} = 1,2162$$

A fedezettségi mutató értéke kis mértékben csökkent az előző évhez viszonyítva, és azt fejezi ki, hogy a saját tőke 100 %-ot meghaladó mértékben finanszírozza a befektetett eszközöket.

4. Forgóeszközök az összes eszköz arányában

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{19\,063\,680}{33\,125\,805} = 0,5755 \quad \frac{22\,159\,668}{35\,980\,744} = 0,6158$$

A Társaság forgóeszközeinek aránya meghaladja az összes eszközérték 50 %-át, 2011-ben 4,0 százalékponttal felülmúlta az előző évit, és megközelítette a 62 %-ot.

2010. év

2011. év

5. Eszközök fordulatszáma

$$\frac{\text{Árbevétel}}{\text{Eszközök összesen}} = \frac{169\,018\,786}{33\,125\,805} = 5,1023 \quad \frac{181\,056\,140}{35\,980\,744} = 5,0320$$

A fordulatszám azt fejezi ki, hogy az árbevételben hányszor térül meg az összes eszköz értéke. A mutató értékének csekély változása az árbevétel 7,1 %-os és a mérleg-főösszeg 8,6 %-os növekedésének különbségére vezethető vissza.

6. Tőkeerősség, tőkeellátottság (Saját tőke az összes forrás arányában)

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{15\,646\,772}{33\,125\,805} = 0,4723 \quad \frac{15\,314\,799}{35\,980\,744} = 0,4256$$

A tőkeellátottsági mutató értéke csökkent az előző évhez képest, a saját tőke értéke 2011 végén eléri az összes forrás 42,56 %-át.

7. A tőke hatékonysága

$$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} = \frac{5\,589\,208}{15\,646\,772} = 0,3572 \quad \frac{7\,468\,027}{15\,314\,799} = 0,4876$$

A tőke hatékonysága 2011-ben 13,04 százalékponttal kedvezőbb a 2010. évi értéknél.

8. Saját tőke fordulatszáma

$$\frac{\text{Árbevétel}}{\text{Saját tőke}} = \frac{169\,018\,786}{15\,646\,772} = 10,8022 \quad \frac{181\,056\,140}{15\,314\,799} = 11,8223$$

A fordulatszám-mutató 10-nél magasabb értéke imponáló, változását az árbevétel 7,1 %-os növekedése és a saját tőke 2,1 %-os csökkenése idézte elő.

9. Működő tőke (Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek)

$$19\,063\,680 - 15\,016\,734 = 4\,046\,946$$

$$22\,159\,668 - 18\,477\,548 = 3\,682\,120$$

A forgóeszközök záró értéke a tárgyévben 5,0 MD Ft-tal haladja meg a rövid lejáratú kötelezettségek értékét. A jelentős változás elsősorban a forgóeszközök, ezen belül elsősorban a mérlegfordulónapi pénzeszköz állomány megemelkedésének következménye.

2010. év

2011. év

10. Pénzeszközök és értékpapírok* a rövidlejáratú kötelezettségek arányában

* Lábjegyzet a 60. oldalon.

$$\frac{\text{Pénzeszközök és értékpapírok*}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{377\,011 + 17\,125\,506}{15\,016\,734} = 1,1655 \quad \frac{3\,416\,619 + 16\,887\,142}{18\,477\,548} = 1,0988$$

A pénzeszközök és a rövid lejáratú, forgatási célú értékpapír befektetések együttes záró értéke 2011-ben is meghaladja a kötelezettségek értékét.

11. Rövid lejáratú eszközök és források aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások}} = \frac{19\,063\,680 + 1\,390\,505}{15\,016\,734 + 1\,703\,376} = 1,2233 \quad \frac{22\,159\,668 + 1\,228\,651}{18\,477\,548 + 1\,654\,147} = 1,1618$$

A mutató értéke 1-nél nagyobb, ami a Társaság igen stabil pénzügyi helyzetét igazolja.

12. Likviditási ráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{19\,063\,680}{15\,016\,734} = 1,2695 \quad \frac{22\,159\,668}{18\,477\,548} = 1,1993$$

A likviditási ráta értéke 1-nél magasabb, ami azt mutatja, hogy a mobilizálható eszközök értéke biztos fedezetet nyújt a Társaság kötelezettségeire.

13. Élőmunka termelékenysége (E Ft/fő/év)

$$\frac{\text{Értékesítés árbevétele}}{\text{Éves átlaglétszám}} = \frac{169\,018\,786}{1\,284} = 131\,635 \quad \frac{181\,056\,140}{1\,278} = 141\,671$$

A tárgyévben az egy főre jutó árbevétel 10 036 E Ft-tal haladta meg az előző évit.

2010. év

2011. év

14. Élőmunka költséghányada

$$\frac{\text{Béreköltség + bérjárulékok}}{\text{Árbevétel}} = \frac{5\,623\,232 + 1\,769\,101}{169\,018\,786} = 0,0437 \quad \frac{5\,408\,235 + 1\,668\,775}{181\,056\,140} = 0,0390$$

Az egységnyi árbevételre jutó bruttó béreköltség 2011-ben 0,5 százalékponttal alacsonyabb, mint az előző évben, ami az élőmunka hatékonyságának növekedését jelzi.

15. Árbevétel-arányos nyereség

$$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Árbevétel}} = \frac{5\,589\,208}{169\,018\,786} = 0,0331 \quad \frac{7\,468\,027}{181\,056\,140} = 0,0412$$

A mutató a vállalkozási tevékenység jövedelmezőségét méri. Az egységnyi árbevételre jutó adózott eredmény 2011-ben 24,5 %-kal meghaladja az előző évit.

Az előbbieken bemutatott fontosabb gazdasági mutatószámok mellett a mérleg- és eredménytétel adatainak, a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet egyéb mutatószámai alakulásának szemléltetését, könnyebb elemezhetőségét szolgálják a **függeléként csatolt** grafikonok - az alábbiak szerint:

A mérlegtételek, eredménytétel állományának és összetételének alakulása

- Mérlegtételek állományának és összetételének bemutatása 1. – 6. sz. grafikon
- Eredménytétel összetételének és változásainak bemutatása 7. – 10. sz. grafikon

Budapest, 2012. május 29.

Dr. Szentpétery Kálmán
elnök-vezérigazgató

I. számú táblázat
Az immateriális javak állományának alakulása
2011. év

		adatok ezer forintban						
	Megnevezés	Nem ingatlan- hoz kapcs. vagyon értékű jogok	Üzleti vagy cégtértek	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Bekülsési (bruttó) érték	1. Nyitó érték január 1-jén	7 373 318	-	4 137 765	-	-	-	11 511 083
	2. Növekedés (+)	5 167 024		108 705				5 275 729
	3. Növekedésből: átsorolás	4 136 626		0				4 136 626
	4. Csökkenés (-)	520 805		4 182 215				4 703 020
	5. Csökkenésből: átsorolás	223		4 137 766				4 137 989
	6. Záró érték december 31-én (1+2-4)		12 019 537	-	64 255	-	-	-
Halmozott értékcsökkenés	7. Nyitó érték január 1-jén	6 010 616	-	4 067 159	-	-	-	10 077 775
	8. Tárgyévi terv szerinti écs. leírás	762 319	-	770	-	-	-	763 089
	9. Ráfordításként elsz. terven felüli écs.	36 490	-	0	-	-	-	36 490
	10. Növekedés átsorolás miatt	4 066 035	-	0	-	-	-	4 066 035
	11. Egyéb növekedés	12	-	0	-	-	-	12
	12. Növekedés összesen (8+9+10+11)	4 864 856	-	770	-	-	-	4 865 626
	13. Terven felüli écs. visszairása	0	-	0	-	-	-	0
	14. Csökkenés átsorolás miatt	223	-	4 067 159	-	-	-	4 067 382
	15. Egyéb csökkenés	24 363	-	0	-	-	-	24 363
	16. Csökkenés összesen (13+14+15)	24 586	-	4 067 159	-	-	-	4 091 745
	17. Záró érték dec. 31-én (7+12-16)		10 850 886	-	770	-	-	-
Nettó érték	18. Nettó érték december 31-én (6-17)	1 168 651	-	63 485	-	-	-	1 232 136

II. számú táblázat
Az immateriális javak terv szerinti értékcsökkenési leírásának és terven felüli értékcsökkenés elszámolásának részletezése
2011. év

Megnevezés	adatok ezer forintban					
	Nem ingatlan- hoz kapcsolódó vagyon értékű jogok	Üzleti vagy cégtérték	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Immateriális javak écs. elszámolása összesen
1. Terv szerinti lineáris leírás	749 081		770			749 851
2. Terv szerinti degresszív leírás						
3. Terv szerinti teljesítményarányos leírás						
4. Évenkénti leírást állandó összeggel csökkentő leírás						
5. Abszolút összegű értékcsökkenési leírás (100 E Ft alatti eszközök)	13 238					13 238
6. Nettó érték alapján történő degresszív leírás						
7. Terv szerinti leírás összesen (1+2+3+4+5+6)	762 319		770			763 089
8. Terven felüli értékcsökkenés összesen	36 490					36 490
9. Terven felüli értékcsökkenés visszaírása						
10. Terven felüli értékcsökkenés elszámolása összevontan (8-9)	36 490					36 490
11. A beszámolási időszakban elszámolt értékcsökkenés összesen (7+10)	798 809		770			799 579

III. számú táblázat
A tárgyi eszközök állományának alakulása
2011. év

adatok ezer forintban

	Megnevezés	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Beküldési (bruttó) érték	1. Nyitó érték január 1-jén	8 138 697	9 955 394	4 144 569	71 540	11 200	22 321 400
	2. Növekedés (+)	137 728	449 736	253 534	1 430 110		2 271 108
	3. Növekedésből: átsorolás	223	4 439	140	0		4 802
	4. Csökkenés (-)	19 073	242 597	189 740	836 187	11 200	1 298 797
	5. Csökkenésből: átsorolás	328	140	2 971	0		3 439
	6. Záró érték december 31-én (1+2-4)	8 257 352	10 162 533	4 208 363	665 463	0	23 293 711
Halmazott értékcsökkenés	7. Nyitó érték január 1-jén	1 614 815	7 716 771	3 410 725	34 286	0	12 776 597
	8. Tárgyévi écs. leírás	174 759	984 228	351 882	0	0	1 510 869
	9. Ráfordításként elszámolt terven f. écs.	0	0	0	0	0	0
	10. Növekedés átsorolás miatt	223	2 217	140	0	0	2 580
	11. Egyéb növekedés		302	5 283	0	0	5 585
	12. Növekedés összesen (8+9+10+11)	174 982	986 747	357 305	0	0	1 519 034
	13. Terven felüli écs. visszairása	0	0	0	0	0	0
	14. Csökkenés átsorolás miatt	328	140	765	0	0	1 233
	15. Egyéb csökkenés	7 021	238 848	171 730	302	0	417 901
	16. Csökkenés összesen (13+14+15)	7 349	238 988	172 495	302	0	419 134
	17. Záró érték dec. 31-én (7+12-16)	1 782 448	8 464 530	3 595 535	33 984	0	13 876 497
Nettó érték	18. Nettó érték december 31-én (6-17)	6 474 904	1 698 003	612 828	631 479	0	9 417 214

IV. számú táblázat
A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírásának és terven felüli értékcsökkenés elszámolásának részletezése
2011. év

Megnevezés	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások	adatok ezer forintban	
					Tárgyi eszközök écs. elszámolása összesen	Tárgyi eszközök écs. elszámolása összesen
1. Terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás	174 732	939 529	282 755	-	1 397 016	
2. Terv szerinti degresszív leírás		4 796	38 251		43 047	
3. Terv szerinti teljesítményarányos leírás						
4. Évenkénti leírást állandó összeggel csökkentő leírás						
5. Abszolút összegű értékcsökkenési leírás (100 E Ft alatti eszközök)	27	39 903	30 876		70 806	
6. Nettó érték alapján történő degresszív leírás						
7. Terv szerinti értékcsökkenési leírás összesen (1+2+3+4+5+6)	174 759	984 228	351 882		1 510 869	
8. Terven felüli értékcsökkenés elszámolása						
9. Terven felüli értékcsökkenés visszairása						
10. Terven felüli értékcsökkenés elszámolás összevontan (8-9)						
11. A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összesen (7+10)	174 759	984 228	351 882		1 510 869	

RÉSZESEDESEK ÉRTÉKELÉSE 2011. december 31.

Sor- szám	A társaság neve	Jegyzett tőke				Az SzZrt. tartós részesedéseinek könyvi szerinti értéke a tárgyévi értékvesztés nélkül			Saját tőke értéke			Saját tőke változás indexe		Elszámolandó értékvesztés +/-	Összes értékvesztés	Becsült piaci érték (= könyvi szerinti)	
		Összes		SzZrt. részesedése 2011. dec. 31-én	Bekerülési érték	Halmozott értékvesztés	Nettó érték	2009. dec. 31.	2010. dec. 31.	2011. dec. 31.	2010/2009	2011/2010	Az SzZrt. részesedése a társaság saját tőkéjében				
		2010. dec. 31.	2011. dec. 31.	Név- értéke	Aránya	2011. dec. 31.	2011. évi +/- értékvesztés nélkül	E Ft			%			E Ft			
		E Ft	E Ft	4	5 (4 x 6)	6	7	8	9 (7 - 8)	10	11	12	13 (11 : 10)		14 (12 : 11)	15 (12 x 6)	16*
1	2	3	4	5 (4 x 6)	6	7	8	9 (7 - 8)	10	11	12	13 (11 : 10)	14 (12 : 11)	15 (12 x 6)	16*	17 (8 + 16)	18 (7 - 17)
1.	„SZRT-SERVICE” Kft.**	700 000	700 000	700 000	100,00	930 420	85 391	845 029	857 258	870 102	922 470	101,5	106,0	870 102	-	85 391	845 029
2.	BELVÁROSI KASZINÓ Kft.***	1000 000	1000 000	1000 000	100,00	1000 000	17 329	982 671	976 739	873 614	477 186	89,4	54,6	650 842	-	17 329	982 671
3.	Leányvállalatok összesen	1700 000	1700 000	1700 000	-	1930 420	102 720	1827 700	-	-	-	-	-	-	-	102 720	1827 700
4.	Közös vezetési vállalkozások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	PANNON-Partner Kft.	330 000	330 000	82 500	25,00	66 002	-	66 002	338 875	338 977	339 029	100,0	100,0	84 7574	-	-	66 002
6.	Társult vállalkozások összesen	330 000	330 000	82 500	-	66 002	-	66 002	-	-	-	-	-	-	-	-	66 002
7.	Kapcsolt vállalkozások összesen	2030 000	2030 000	1782 500	-	1996 422	102 720	1893702	-	-	-	-	-	-	-	102 720	1893 702
8.	Egyéb tulajdoni hányad összesen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	MINDÖSSZESEN	2030 000	2030 000	1782 500	-	1996 422	102 720	1893702	-	-	-	-	-	-	-	102 720	1893 702

Megjegyzések:

* 16. = 9. - 15. (ha 0 < 15.<9.) vagy: 16. = 9. (ha 15. < 0) vagy: 16. = 0 (ha 15. > 9.)

** A Szerencsejáték Zrt. az „SZRT-SERVICE” Kft-nél 2006. november 28-án 50 000 E Ft összegű tőkeemlést hajtott végre, melynek cégbírósi bejegyzése 2007. január 18-án történt meg. Az anyavállalat 2007. január 29-én megvásárolta az SZRT-Service Kft. 70 500 E Ft értékű üzletresztét a Fortuna Kft-től, ezzel 100,0 %-ra növelve tulajdoni hányadát. Az anyavállalat részesedése további 230 420 E Ft-tal nőtt annak következtében, hogy a Fortuna Kft-ben (az „SZRT-SERVICE” Kft-be 2007. október 1-jén történt beolvadása miatt) megszünt részesedésére jutó saját tőke összegével nőtt az átvett társaságban meglévő részesedésének bekerülési értéke. A felsorolt tranzakciók 2007-ben együttesen 350 920 E Ft-tal növelték a Szerencsejáték Zrt-nek az „SZRT-SERVICE” Kft-ben lévő részesedése előző évi záró értékét (579 500 E Ft-ról 930 420 E Ft-ra). 2008-ban a saját tőke csökkenése alapján 85 391 E Ft összegű értékvesztés elszámolása vált indokolttá, aminek következtében a Kft-ben lévő részesedés mérleg szerinti értéke 845 029 E Ft-ra csökkent.

*** A BELVÁROSI KASZINÓ Kft-ben lévő részesedésre 2001-ben elszámolt 104 567 E Ft értékvesztésből 2002-ben 37 934 E Ft, 2003-ban 37 847 E Ft, 2004-ben pedig 28 786 E Ft visszairásra került. 2009-ben 17 329 E Ft értékvesztés elszámolásával csökkentettük a részesedés könyvi szerinti értékét a Kft. saját tőkéjéből az SzZrt-t 74,5 %-ban megillető 727 671 E Ft-nak megfelelő értékre. 2010-ben az „SZRT-SERVICE” Kft. részesedése a BELVÁROSI KASZINÓ Kft-ben üzletresztvásárlás következtében 25,5 %-ra nőtt, ezzel a kaszinótársaság 100 %-ban az anyavállalat irányítása alá került. 2011-ben az anyavállalat kivásárolta az „SZRT-SERVICE” Kft-től a kaszinótársaságban lévő 25,5 %-os üzletresztét, ezzel a BELVÁROSI KASZINÓ Kft. egyszemélyes Kft-vé vált, egyedüli tagja a Szerencsejáték Zrt. A 2011. évi záró adatok alapján a Kft. saját tőkéjéből az anyavállalatot megillető összeg 477 186 E Ft-ra csökkentése ellenére 2011-ben további értékvesztés elszámolását a Társaság vezetése nem tartja indokolttnak, figyelemmel a 2012. üzleti tervben meghatározott, a Kft. jövedelmi helyzetének rendezését biztosító intézkedésekre.

Egyebek: A táblázatban a kapcsolt vállalkozások saját tőkéjének 2009-2010. évi záró adatai véglegesek, a 2011. december 31-ei saját tőke értékek azonban a könyvvizsgálat utáni, de a beszámoló elfogadása előtti előzetes mérlegadatok.

**Az értékesítő partnerekkel szembeni követelésállomány bekerülési értéke,
halmozott értékvesztése és könyv szerinti értéke lejárat szerinti részletezésben**

2011. december 31.

adatok ezer forintban

Megnevezés	Fizetési határidő nem járt le	H a t á r i d ő n t ű l i k ö v e t e l é s						Állomány összesen
		1 - 30 napos késedelem	31 - 60 napos késedelem	61 - 90 napos késedelem	91 - 180 napos késedelem	181 - 360 napos késedelem	360 napon túli késedelem	
Bekerülési érték 2011. december 31-én	461 224	133 923	1 724	430	377	951	38 273	636 902
A mérlegkészítésig befolyt összegek	461 224	133 360	502	430	0	0	70	595 587
Maradvány 2012. február 25-én	0	563	1 222	0	377	951	38 203	41 315
Halmozott értékvesztés 2011. december 31-én	0	0	0	0	81	500	38 203	38 784
Könyv szerinti érték 2011. december 31-én	461 224	133 923	1 724	430	296	451	70	598 118

A 2011. december 31-én lejárt és kétes kinnlevőségek részletezése,
bekerülési értékének és elszámolt értékvesztésének 2011. évi állományváltozásai

I. Vevők

Vevő azonosító	Lejárt vagy kétes követelés jogcíme	Lejárt vagy kétes követelés bekerülési értékének tárgyévi állományváltozásai						Értékvesztés tárgyévi állományváltozásai					Követelés szerinti záró értéke 2011.12.31.	Megjegyzés
		Nyitó 2011.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2011.12.31	Mérleg-készítésig Befolyt	Maradvány-összeg 2012.02.25.	Nyitó 2011.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2011.12.31			
V-70073	mobiltelefon díj	0	10 261		10 261		10 261	0			0	10 261		
B31965	terminál leszerelés	25 000			25 000		25 000	25 000			25 000	0		
B69799	terminál leszerelés	42 000			42 000		42 000	42 000			42 000	0		
V-80053	bérlési díj	880 004	702 308		1 582 312		1 582 312	440 000			440 000	1 142 312		
B74673	terminál leszerelés	43 750			43 750		43 750	43 750			43 750	0		
B41772	terminál leszerelés	68 400			68 400		68 400	68 400			68 400	0		
B72898	terminál leszerelés	0	27 289		27 289		27 289	0			0	27 289		
B76890	terminál leszerelés	24 000			24 000		24 000	24 000			24 000	0		
V-50002	karbantartási ktg.	777 607			777 607		777 607	0			0	777 607		
B71883	terminál leszerelés	24 000		24 000	0		0	24 000		24 000	0	0	0	Befolyt
V-60127	bérlési díj	21 313		21 313	0		0	0			0	0	0	Befolyt
V-60127	parkoló bérlési díja	0	53 856		53 856	21 313	32 543	0			0	53 856		
B70758	antenna szerelés	366 936			366 936		366 936	366 936			366 936	0		
B72769	terminál leszerelés	0	25 000		25 000		25 000	0			0	25 000		
V-50212	terminál leszerelés	24 000		24 000	0		0	24 000		24 000	0	0	0	Befolyt

adatok forintban

Vevő azonosító	Lejárt vagy kétes követelés jogcíme	Lejárt vagy kétes követelés bekerülési értékének tárgyévi állományváltozásai						Értékvesztés tárgyévi állományváltozásai				Követelés szerinti záró értéke 2011.12.31.	Megjegyzés	
		Nyitó 2011.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2011.12.31	Mérleg-készítésig Befolyt	Maradvány-összeg 2012.02.25.	Nyitó 2011.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2011.12.31			
B85756	antenna telepítés	94 860			94 860		94 860	94 860			94 860	0		
V-70065	gázdíj tartozás	150 000		150 000	0		0	150 000			0	0	150 000	0 Befolyt
V-50427	bérelti díj, rezsi ktg.	0	65 000		65 000		65 000	0			0	0	65 000	
B74754	terminál leszerelési díj	25 000		25 000	0		0	25 000			25 000	0	25 000	Leírás 2011
B84651	antenna szerelés	0	71 250		71 250		71 250	0			0	0	71 250	
B70879	tárgyi eszköz értékesítés	0	25 091		25 091		25 091	0			0	0	25 091	
B69772	antenna szerelés	43 750			43 750		43 750	43 750			43 750	0	43 750	
B76684	terminál leszerelés	25 000			25 000		25 000	25 000			25 000	0	25 000	
B44884	antenna szerelés	24 000			24 000		24 000	24 000			24 000	0	24 000	
V-50428	bérelti díj	0	1 276 209		1 276 209		1 276 209	0			1 276 209	0	1 276 209	Leírás 2011
B77874	terminál bontás	43 750		43 750	0		0	43 750			43 750	0	0	Befolyt
B35685	antenna szerelés	24 000			24 000		24 000	24 000			24 000	0	24 000	
B77915	terminál bontás	36 057			36 057		36 057	0			0	0	36 057	
V80049	bérelti díj, T-Com leszerelés	131 354			131 354		131 354	131 354			131 354	0	131 354	
Kétes vevőkövetelés összesen		2 894 781	2 256 264	288 063	4 862 982	21 313	4 841 669	1 619 800	1 276 209	266 750	2 629 259	2 233 723		

II. Egyéb követelések

adatok forintban

Adós azonosító/ fők. száma	Lejárt vagy kétes követelés jogcíme	Lejárt vagy kétes követelés bekerülési értékének tárgyévi állományváltozásai						Értékvesztés tárgyévi állományváltozásai				Követelés könyv szerinti záró értéke 2011.12.31.	Megjegyzés
		Nyitó 2011.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2011.12.31	Mérleg- készítésig Befolyt	Maradvány- összeg 2012.02.25.	Nyitó 2011.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2011.12.31		
E-50017 36929	sikkasztás	4 950 936		270 000	4 680 936	45 000	4 635 936	3 487 968			3 487 968	1 192 968	Részben befolyt
361213	pénztárhány	87 702		87 702	0		0	87 702		87 702	0	0	Leírva 2011
361213	fedezet nélküli játék	505 663			505 663		505 663	505 663			505 663	0	
361213	pénztárhány	781 911			781 911		781 911	781 911			781 911	0	
361213	pénztárhány	1 407 074			1 407 074		1 407 074	1 407 074			1 407 074	0	
361213	pénztárhány	188 900			188 900		188 900	188 900			188 900	0	Elhunyt
361213	pénztárhány	1 262 295			1 262 295		1 262 295	1 262 295			1 262 295	0	
361213	pénztárhány	214 415			214 415		214 415	214 415			214 415	0	Elhunyt
361213	pénztárhány	532 324			532 324		532 324	532 324			532 324	0	
361213	pénztárhány	598 002		488 000	110 002		110 002	300 000		200 000	100 000	10 002	Részben befolyt
361213	pénztárhány	0	66 950		66 950		66 950	0			0	66 950	
361213	pénztárhány	0	59 865		59 865		59 865	0			0	59 865	
361213	pénztárhány	0	90 405		90 405		90 405	0			0	90 405	
361213	pénztárhány	0	42 000		42 000		42 000	0			0	42 000	
361213	pénztárhány	0	77 500		77 500		77 500	0			0	77 500	

Adós azonosító/ fők. száma	Lejárt vagy kétes követelés jogcíme	Lejárt vagy kétes követelés bekerülési értékének tárgyévi állományváltozásai						Értékvesztés tárgyévi állományváltozásai				Követelés könyv szerinti záró értéke 2011.12.31.	Megjegyzés	
		Nyitó 2011.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2011.12.31	Mérleg- készítésig Befolyt	Maradvány- összeg 2012.02.25.	Nyitó 2011.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2011.12.31			
361213	pénztárhány	0	35 500		35 500		35 500	0			0		35 500	
361213	pénztárhány	0	69 999		69 999		69 999	0			50 000		19 999	
361213	pénztárhány	0	188 527		188 527		188 527	0			100 000		88 527	
361213	pénztárhány	0	83 000		83 000		83 000	0			0		83 000	
Kétes egyéb követelések összesen		10 529 222	713 746	845 702	10 397 266	45 000	10 352 266	8 768 252	150 000	287 702	8 630 550	1 766 716		

III. Értékesítő partnerek

adatok forintban

Értékesítő partner azonosító kódja	Lejárt vagy kétes követelés jogcíme	Lejárt vagy kétes követelés bekerülési értékének tárgyévi állományváltozásai								Értékesítés tárgyévi állományváltozásai				Követelés könyv szerinti záró értéke 2011.12.31.	Megjegyzés
		Nyitó 2011.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2011.12.31	Mérleg- készítésig Befolyt	Maradvány- összeg 2012.02.25.	Nyitó 2011.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2011.12.31				
B31965	elszámolás	1 813 968			1 813 968		1 813 968				1 813 968			0	
B73666	elszámolás	73 935			73 935		73 935				73 935			0	
B69799	elszámolás	885 169			885 169		885 169		435 169		885 169			0	
B71883	elszámolás	176 000		176 000	0		176 000			176 000	0			0	Befolyt
B85756	elszámolás	3 064 005		33 508	3 030 497		3 064 005			33 508	3 030 497			0	Részben befolyt
B74673	elszámolás	1 382 412			1 382 412		1 382 412				1 382 412			0	
B73655	elszámolás	4 788 259			4 788 259		4 788 259				4 788 259			0	
B72898	elszámolás	0	334 177		334 177		0		170 000		170 000			164 177	
B76890	elszámolás	346 568			346 568		346 568				346 568			0	
B41772	elszámolás	1 996 907			1 996 907		1 996 907				1 996 907			0	
B73795	elszámolás	2 539 304		2 539 304	0		2 539 304			2 539 304	0			0	Leírva 2011
B95876	elszámolás	805 058		805 058	0		805 058			805 058	0			0	Leírva 2011
B07891	elszámolás	83 145			83 145		42 000		41 145		83 145			0	
B72769	elszámolás	0	950 359		950 359		0		500 000		500 000			450 359	
B59796	elszámolás	17 847		17 847	0		17 847			17 847	0			0	Befolyt
B50000	elszámolás	0	43 015		43 015		0				0			43 015	

Értékesítő partner azonosító kódja	Lejárt vagy kétes követelés jogcíme	Lejárt vagy kétes követelés bekerülési értékének tárgyévi állományváltozásai							Értékesítés tárgyévi állományváltozásai				Követelés könyv szerinti záró értéke 2011.12.31.	Megjegyzés	
		Nyitó 2011.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2011.12.31	Mérleg-készítésig Befolyt	Maradvány-összeg 2012.02.25.	Nyitó 2011.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2011.12.31				
B75787	elszámolás	125 569		125 569	0		0	0			0	0	0	Befolyt	
B02872	elszámolás	162 886			162 886		162 886	162 886			162 886			0	
B74754	elszámolás	30 342		30 342	0		0	30 342			30 342			0	Leírva 2011
B70758	elszámolás	9 192 192			9 192 192		9 192 192	9 192 192			9 192 192			0	
B69772	elszámolás	1 349 304			1 349 304		1 349 304	1 349 304			1 349 304			0	
B74889	elszámolás	1 594 828			1 594 828		1 594 828	1 594 828			1 594 828			0	
B76684	elszámolás	2 190 056			2 190 056		2 190 056	2 190 056	25 431		2 164 625	25 431		25 431	
B86667	elszámolás	493 794			493 794		493 794	493 794			493 794			0	
B77752	elszámolás	61 000			61 000		61 000	61 000			61 000			0	Befolyt
B44884	elszámolás	43 259			43 259		43 259	43 259			43 259			0	
B77874	elszámolás	240 289			240 289		240 289	240 289			240 289			0	Befolyt
B59654	elszámolás	71 799			71 799		71 799	71 799			71 799			0	Befolyt
B35685	elszámolás	265 339			265 339		265 339	265 339			265 339			0	
B74885	elszámolás	678 943			678 943		678 943	678 943	45 000		333 943	350 000		133 943	Részben befolyt
B58674	elszámolás	3 812 842			3 812 842		3 812 842	3 812 842			3 812 842			0	
B02876	elszámolás	2 815 877			2 815 877		2 815 877	2 815 877			2 815 877			0	
B74885	elszámolás	1 617 972			1 617 972		1 617 972	1 617 972			1 617 972			0	
Kétes követelések összesen	elszámolás	42 718 868	1 327 551	4 445 716	39 600 703	70 431	39 530 272	41 579 849	1 390 108	4 186 179	38 783 778	4 186 179	1 390 108	816 925	

IV. Összesítés

adatok forintban

	Lejárt vagy kétes követelés bekerülési értékének tárgyévi állományváltozásai						Értékvesztés tárgyévi állományváltozásai				Követelés könyv szerinti záró értéke 2011.12.31.	Megjegyzés	
	Nyitó 2011.01.01	Növekedés*	Csökkenés*	Záró 2011.12.31	Mérleg-készítésig Befolyt	Maradvány-összeg 2012.02.25.	Nyitó 2011.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2011.12.31			
Lejárt vagy kétes követelés megnevezése													
Kétes vevőkövetelés összesen	2 894 781	2 256 264	288 063	4 862 982	21 313	4 841 669	1 619 800	1 276 209	266 750	2 629 259	2 233 723		
Kétes egyéb követelések összesen	10 529 222	713 746	845 705	10 397 263	45 000	10 352 263	8 768 252	150 000	287 702	8 630 550	1 766 713		
Ért. partnerekkel szembeni, kétes követelések összesen:	42 718 868	1 327 551	4 445 716	39 600 703	70 431	39 530 272	41 579 849	1 390 108	4 186 179	38 783 778	816 925		
Határidőn túli és kétes követelések mindösszesen I.	56 142 871	4 297 561	5 579 484	54 860 948	136 744	54 724 204	51 967 901	2 816 317	4 740 631	50 043 587	4 817 361		
Kétes szolgáltatásra adott előleg	6 250 000	0	0	6 250 000	0	6 250 000	6 250 000	0	0	6 250 000	0		
Határidőn túli és kétes követelések mindösszesen II.	62 392 871	4 297 561	5 579 484	61 110 948	136 744	60 974 204	58 217 901	2 816 317	4 740 631	56 293 587	4 817 361		

A 2011. december 31-ei éves beszámolóban kimutatott céltartalék részletezése

Céltartalék képzés jogcíme	Céltartalék összege (Ft)		
	2010. dec. 31.	2011. dec. 31.	különbözlet +/-
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre: [Sztv. 41. § (1) bek.]			
- korengedményes nyugdíjak fedezetére 8631-4225	160 000 000	-	- 160 000 000
- végkielégítések fedezetére 8631-4225	61 000 000	-	- 61 000 000
- le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségekre (részletezés a következő oldalon) 8631-4226	37 923 000	34 250 000	- 3 673 000
- a Kenó főnyereményét biztosító függő kötelezettségre 8631-4226	500 000 000	500 000 000	-
- egyéb függő kötelezettségekre 8631-4226	-	-	-
- biztos (jövőbeni) kötelezettségekre 8631-4227	-	-	-
- jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettségekre 8631-4229	-	-	-
- környezetvédelmi kötelezettségekre 8631-4229	-	-	-
Várható kötelezettségekre összesen	758 923 000	534 250 000	- 224 673 000
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre [Sztv. 41. § (2) – (3) bek.] 8632-423	-	-	-
3. Egyéb céltartalék [Sztv. 41. § (4) – (5) bek.] 8633-424,429	-	-	-
Céltartalék összesen (1. + 2. + 3.)	758 923 000	534 250 000	- 224 673 000

SZERENCSEJÁTÉKOK FORGALMI ADATAI ÉS ÁRBEVÉTELEI

2011. év

Játék neve/ OF ktg.viselő kód	Tét/db	Darab	Forint
GÉPI JÁTÉKOK			
TOTÓ/0110	50 Ft	45 253 021	2 262 651 050,00
GÓLTOTÓ/0510	50 Ft	3 074 582	153 729 100,00
ÖTÖSLOTTÓ/0210	225 Ft	209 100 698	47 047 657 050,00
HATOSLOTTÓ/0310	225 Ft	94 384 039	21 236 408 775,00
JOKER/0410	200 Ft	21 946 702	4 389 340 400,00
KENÓ/0629	100 Ft	43 196 678	4 319 667 800,00
TIPPMIX/0710	100 Ft	413 971 587	41 397 158 700,00
	Tét vissza	374 418	37 441 800,00
			41 359 716 900,00
7/35-ből/0910	225 Ft	76 794 584	17 278 781 400,00
LUXOR/0810	175 Ft	19 483 812	3 409 667 100,00
PUTTÓ/1511	200 Ft	60 253 888	12 050 777 600,00
TIPPMAX/1710	100 Ft	6 394 749	639 474 900,00
	Tét vissza	47 139	4 713 900,00
			634 761 000,00
GÉPI JÁTÉKOK ÖSSZESEN		993 432 783	154 143 158 175,00
SORSJEGYEK			
FÁRAÓK KINCSE/4371	200 Ft	346 155	69 231 000,00
ASTRO+TV/4681	300 Ft	5 166 448	1 549 934 400,00
PÓKER/4631	300 Ft	500 509	150 152 700,00
BLACK JACK/4661	200 Ft	18 763 235	3 752 647 000,00
SZUPER BANKÓ/4671	500 Ft	3 783 668	1 891 834 000,00
KASZINÓ/4651	500 Ft	2 991 596	1 495 798 000,00
DERBY/4721	200 Ft	600 677	120 135 400,00
ÉDES ÉLET/4731	300 Ft	3 366 248	1 009 874 400,00
AFRIKA.../4741	200 Ft	318 310	63 662 000,00
ÁLLATVILÁG/4751	200 Ft	5 114 777	1 022 955 400,00
GÓLPARÁDÉ/4761	200 Ft	1 431 933	286 386 600,00
NYERŐKÁRTYA/4771	300 Ft	2 598 514	779 554 200,00
KOCKAPÁRBAJ/4781	300 Ft	2 147 028	644 108 400,00
GYÉMÁNT/4791	300 Ft	3 679 658	1 103 897 400,00
FÁRAÓK KINCSE (2011)/4801	300 Ft	9 108 966	2 732 689 800,00
VILÁGUTAZÓ/4811	200 Ft	3 581 428	716 285 600,00
BUKSZA/4821	1 000 Ft	6 488 379	6 488 379 000,00
SZERENCSEPATKÓ/4831	200 Ft	4 251 165	850 233 000,00
ÁLL AZ ALKÚ/4841	300 Ft	3 028 910	908 673 000,00
BOLDOG KARÁCSONYT/4851	500 Ft	1 410 932	705 466 000,00
SORSJEGYEK ÖSSZESEN		78 678 536	26 341 897 300,00
MINDÖSSZESEN		1 072 111 319,0	180 485 055 475,00

CASH FLOW 2011.

Megnevezés	2010. év	2011. év
	ezer Ft	
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	1 685 800	5 386 563
Adózás előtti eredmény (kapott osztalék nélkül)	7 119 258	9 224 505
Elszámolt amortizáció	2 332 609	2 273 958
Elszámolt értékvesztés és visszairás	92 250	63 021
Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	631 233	-224 673
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-10 155	-13 159
Szállítói kötelezettség változása	363 298	427 059
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-933 878	3 033 755
Passzív időbeli elhatárolások változása	131 112	-49 228
Vevőkövetelés változása	111 680	-88 684
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül)	-2 339 478	134 633
Aktív időbeli elhatárolások változása	717 921	161 854
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-1 530 050	-1 756 478
Fizetett fizetendő osztalék, részesedés	-5 000 000	-7 800 000
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-1 731 892	-2 243 469
Befektetett eszközök beszerzése	-1 754 275	-2 269 051
Befektetett eszközök eladása	22 383	25 582
Kapott osztalék		
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	6 387	5 434
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (tőkebevonás)		
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
Hitel és kölcsön felvétele		
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	13 837	13 734
Véglegesen kapott pénzeszköz		
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-7 450	-8 300
Véglegesen átadott pénzeszköz		
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	-39 705	3 148 528
Pénzeszközök az időszak végén	377 011	3 416 619
Úton lévő pénzkészlet az időszak végén*	244 896	353 816
Záró pénzkészlet	621 907	3 770 435
Pénzeszközök változása	-39 705	3 148 528

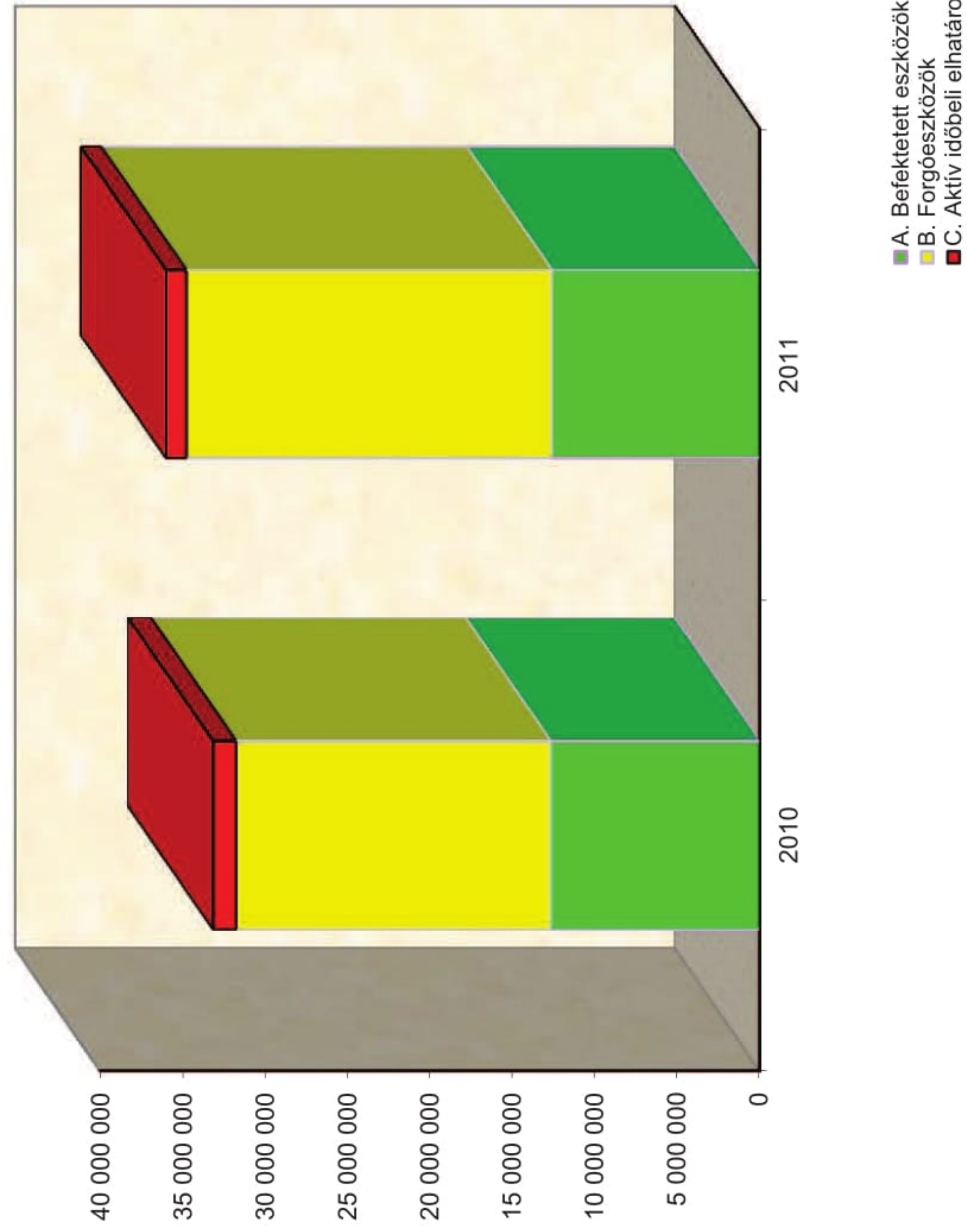
* Tartalmazza a pénzzállítóknál lévő pénzeszközállományt.

Eszközök változása és összetételének alakulása

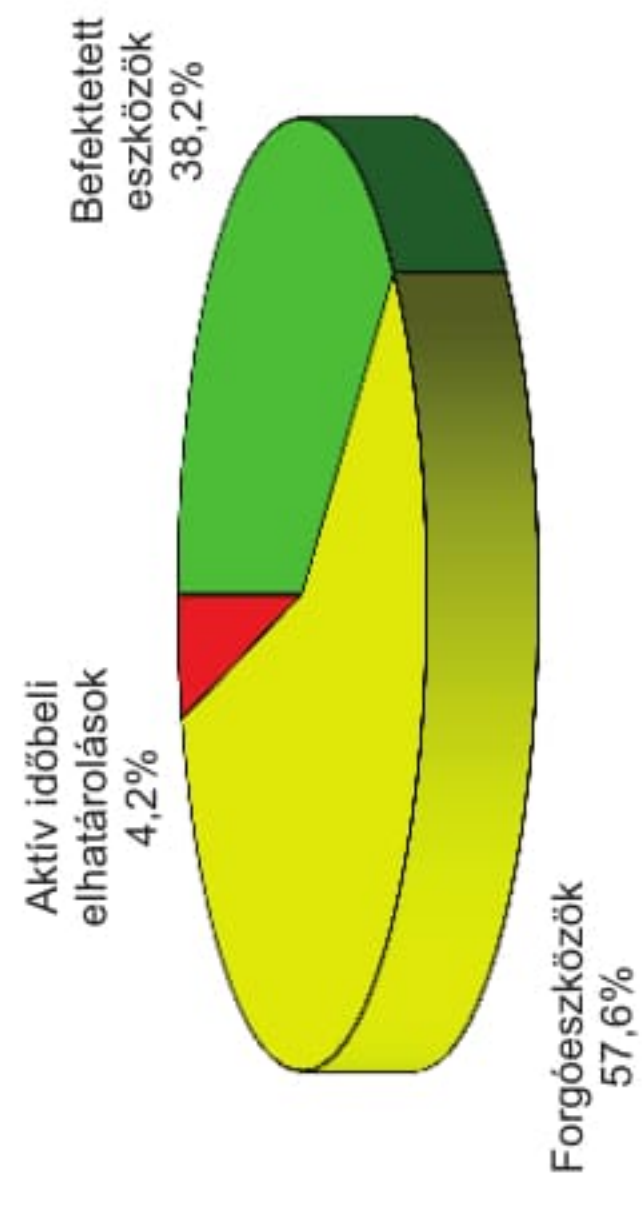
1. sz. grafikon

Megnevezés	2010	2011	Megoszlás 2010	Megoszlás 2011	Változás e Ft	Index
01 A. Befektetett eszközök	12 671 620	12 592 425	38,25%	35,00%	-79 195	99,38%
26 B. Forgóeszközök	19 063 680	22 159 668	57,55%	61,59%	3 095 988	116,24%
50 C. Aktív időbeli elhatárolások	1 390 505	1 228 651	4,20%	3,41%	-161 854	88,36%
55 ESZKÖZÖK (aktívák) ÖSSZESEN	33 125 805	35 980 744	100,00%	100,00%	2 854 939	108,62%

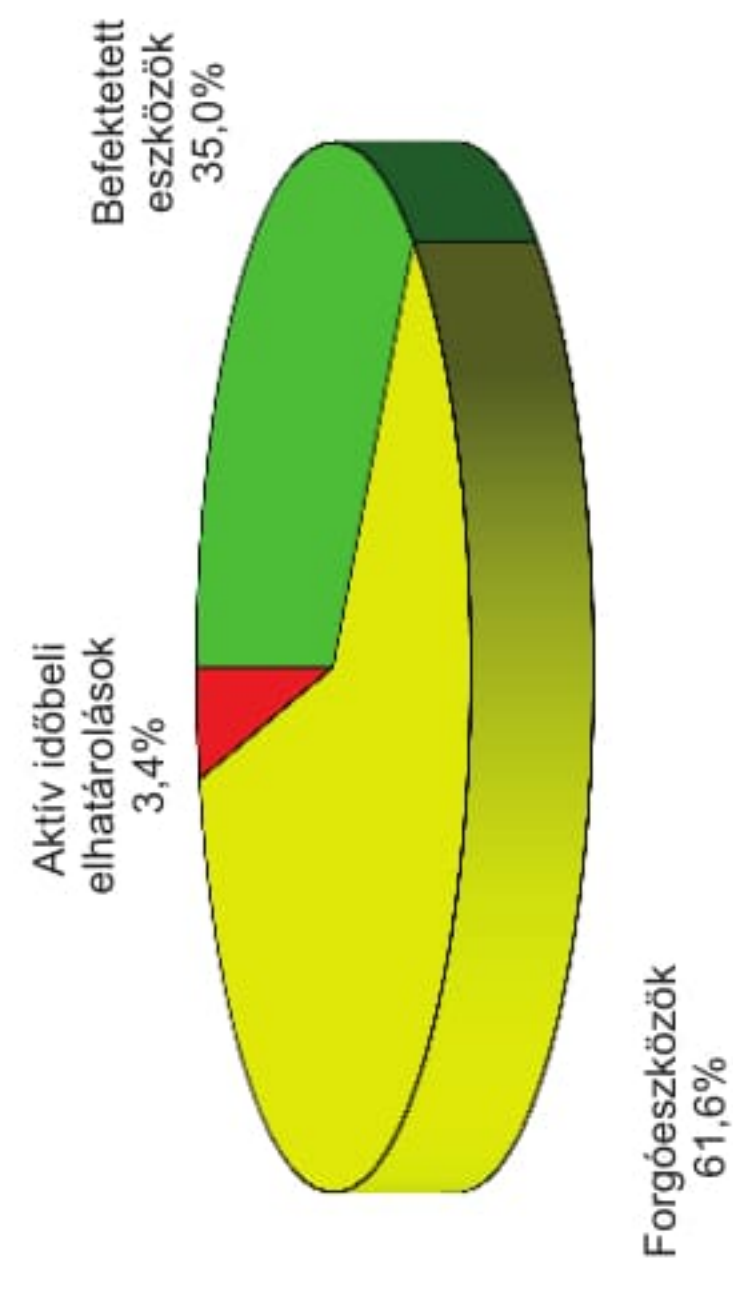
Eszközök változása és összetételének alakulása



2010



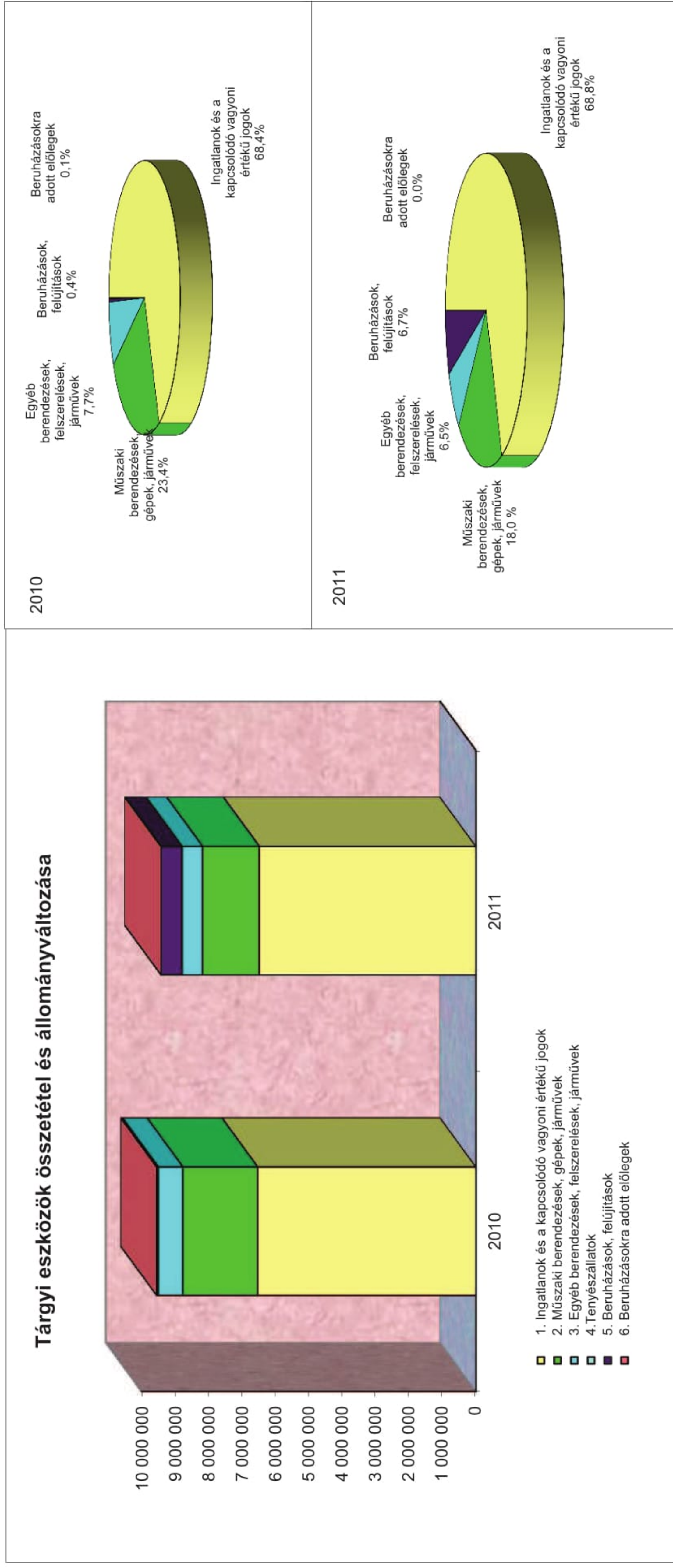
2011



Tárgyi eszközök összetétel és állományváltozása

2. sz. grafikon

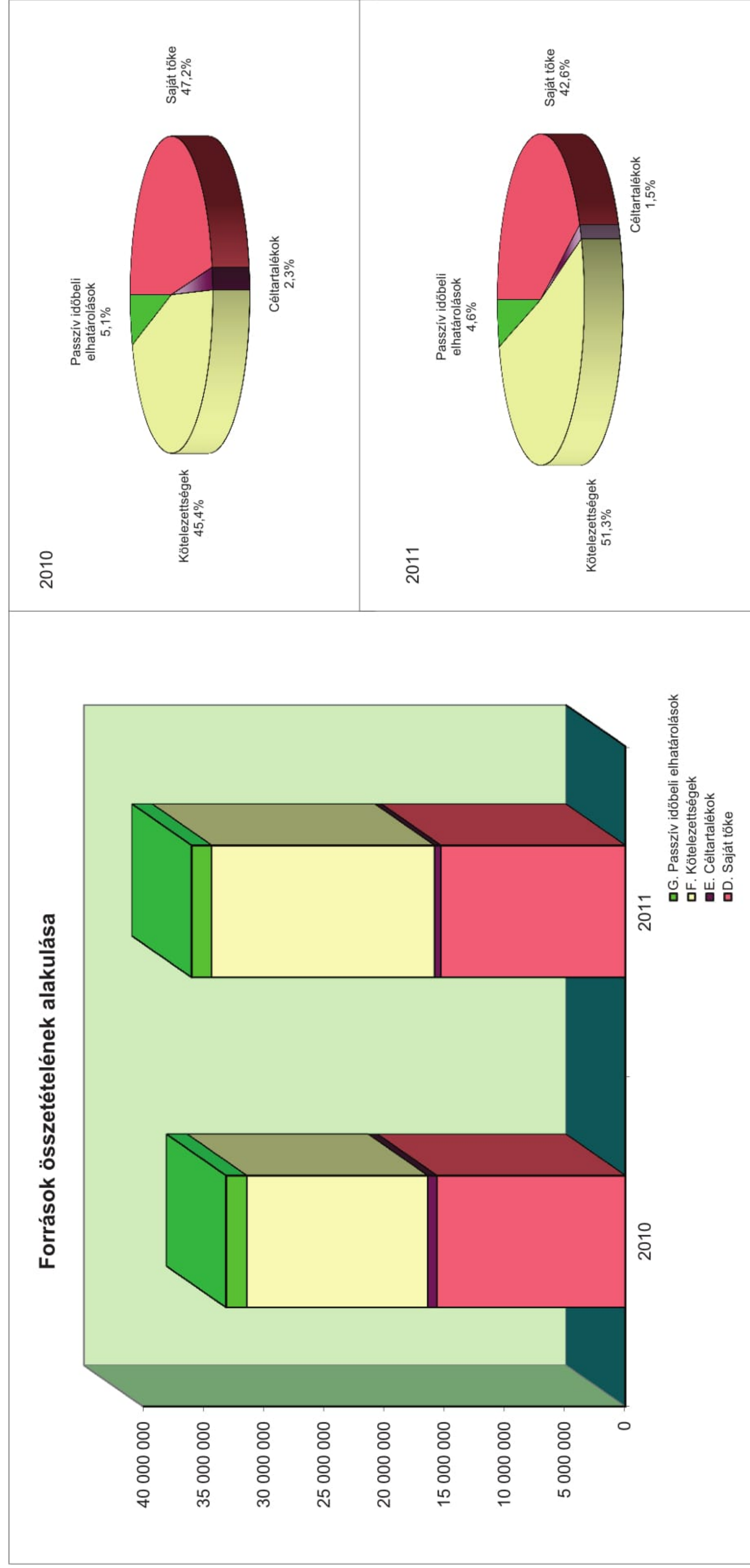
Megnevezés	2010	2011	Megoszlás 2010	Megoszlás 2011	Változás e Ft	Index
11 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 523 882	6 474 904	68,35%	68,76%	-48 978	99,25%
12 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 238 623	1 698 003	23,45%	18,03%	-540 620	75,85%
13 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	733 844	612 828	7,69%	6,50%	-121 016	83,51%
14 4. Tenyészállatok	0	0	0,00%	0,00%	0	-
15 5. Beruházások, felújítások	37 254	631 479	0,39%	6,71%	594 225	1695,06%
16 6. Beruházásokra adott előlegek	11 200	0	0,12%	0,00%	-11 200	0,00%
10 II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	9 544 803	9 417 214	100,00%	100,00%	-127 589	98,66%



Források összetételének alakulása

3. sz. grafikon

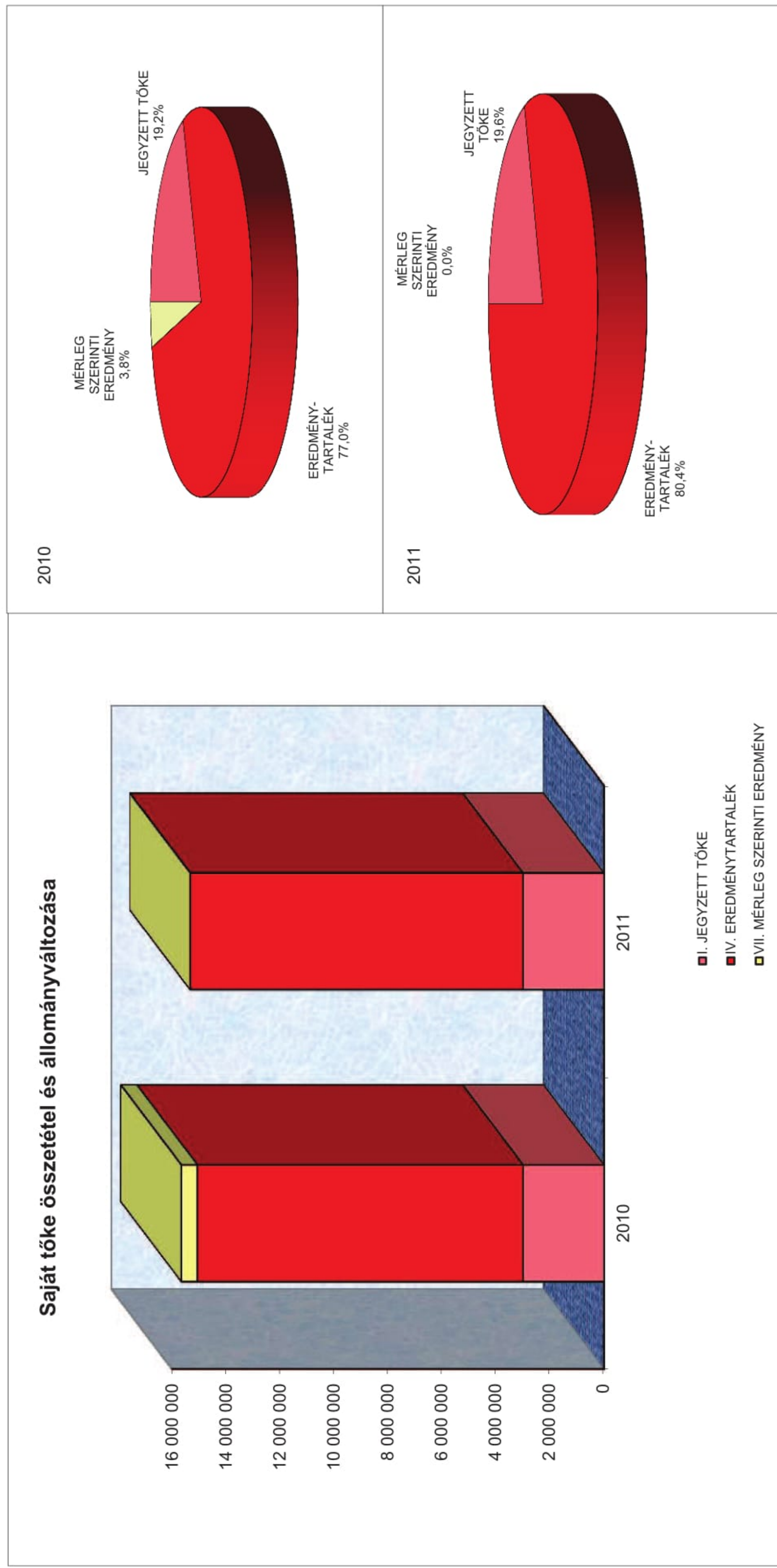
Megnevezés	2010	2011	Megoszlás 2010	Megoszlás 2011	Változás e Ft	Index
D. Saját tőke	15 646 772	15 314 799	47,23%	42,56%	-331 973	97,88%
E. Céltartalékok	758 923	534 250	2,30%	1,48%	-224 673	70,40%
F. Kötelezettségek	15 016 734	18 477 548	45,33%	51,35%	3 460 814	123,05%
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 703 376	1 654 147	5,14%	4,60%	-49 229	97,11%
FORRÁSOK (passzívák) ÖSSZESEN	33 125 805	35 980 744	100,00%	100,00%	2 854 939	108,62%



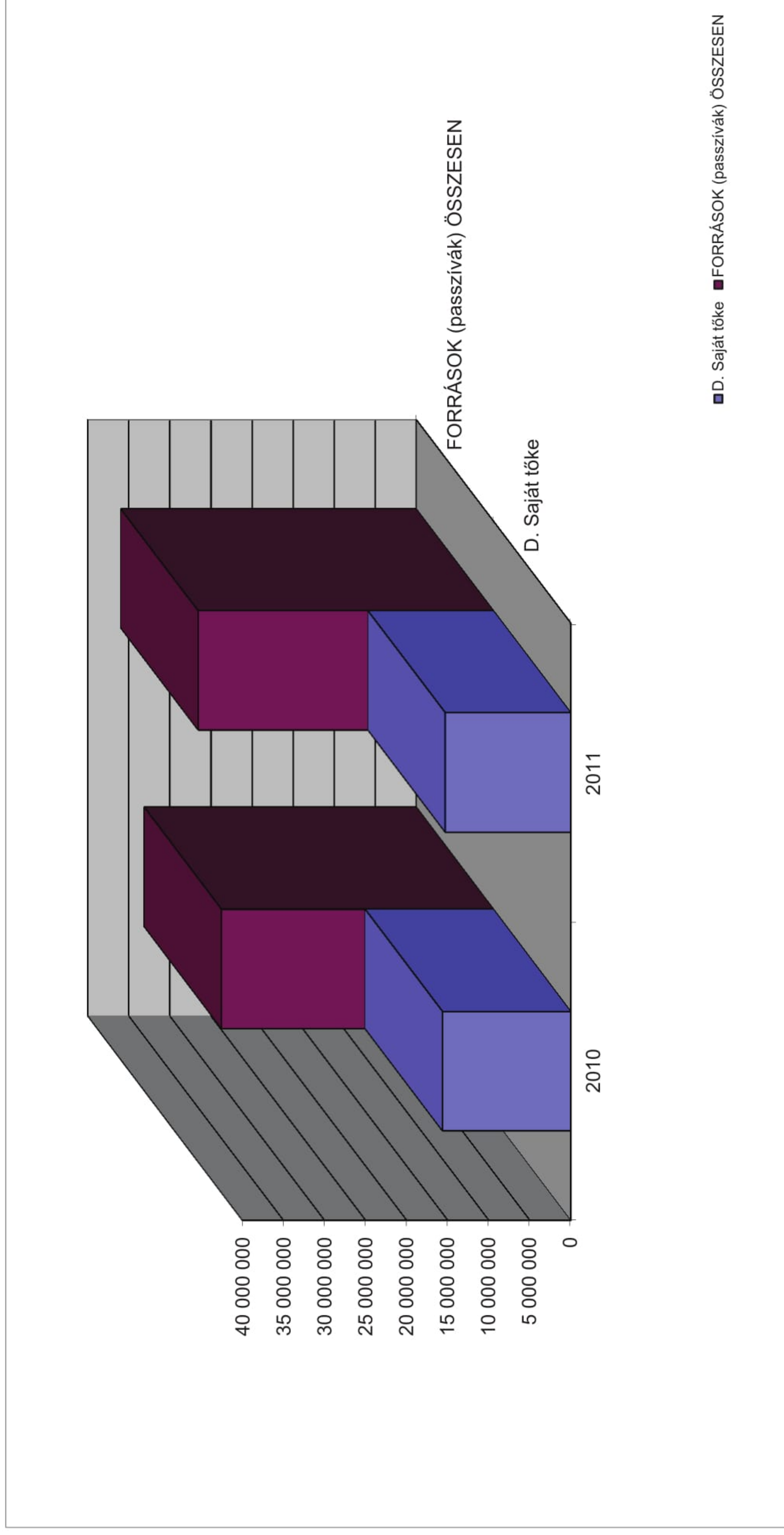
Saját tőke összetétel és állományváltozása

4. sz. grafikon

Megnevezés	2010	2011	Megoszlás 2010	Megoszlás 2011	Változás e Ft	Index
57 I. JEGYZETT TŐKE	3 000 000	3 000 000	19,17%	19,59%	0	100,00%
62 IV. EREDMÉNYTARTALÉK	12 057 564	12 314 799	77,06%	80,41%	257 235	102,13%
65 VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	589 208	0	3,77%	0,00%	-589 208	0,00%
56 D. Saját tőke	15 646 772	15 314 799	100,00%	100,00%	-331 973	97,88%



Megnevezés	2010	2011	Változás e Ft	Index
D. Saját tőke	15 646 772	15 314 799	-331 973	97,88%
FORRÁSOK (passzívák) ÖSSZESEN	33 125 805	35 980 744	2 854 939	108,62%
Saját tőke aránya	47,23%	42,56%		

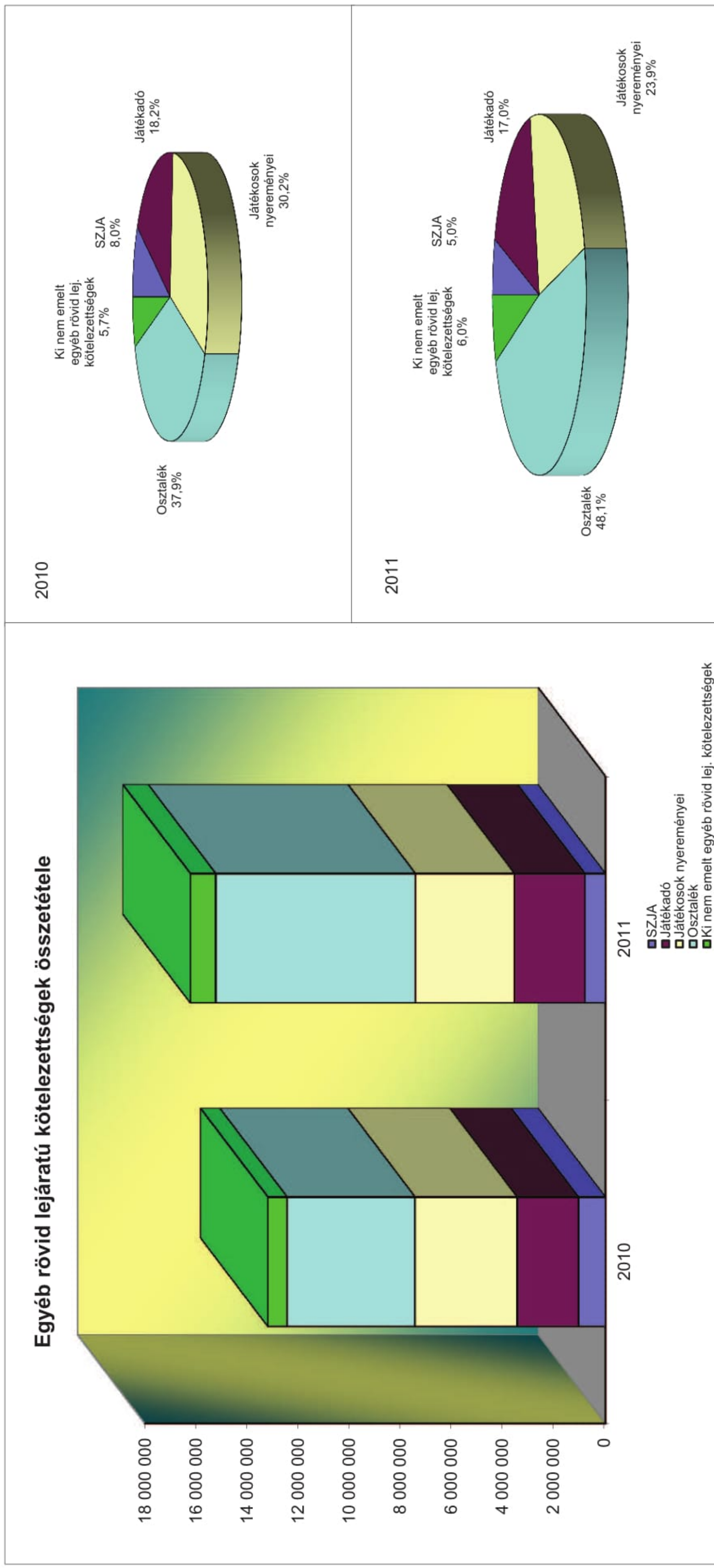


■ D. Saját tőke ■ FORRÁSOK (passzívák) ÖSSZESEN

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

6. sz. grafikon

Megnevezés	2010	2011	Megoszlás 2010	Megoszlás 2011	Változás e Ft	Index
SZJA	1 061 103	809 509	8,04%	4,99%	-251 594	76,29%
Játékadó	2 396 833	2 754 644	18,16%	16,98%	357 811	114,93%
Játékosok nyereményei	3 992 069	3 876 726	30,25%	23,89%	-115 343	97,11%
Osztalék	5 000 000	7 800 000	37,88%	48,07%	2 800 000	156,00%
Ki nem emelt egyéb rövid lej. kötelezettségek	747 895	984 726	5,67%	6,07%	236 831	131,67%
Összesen:	13 197 900	16 225 605	100,00%	100,00%	3 027 705	122,94%

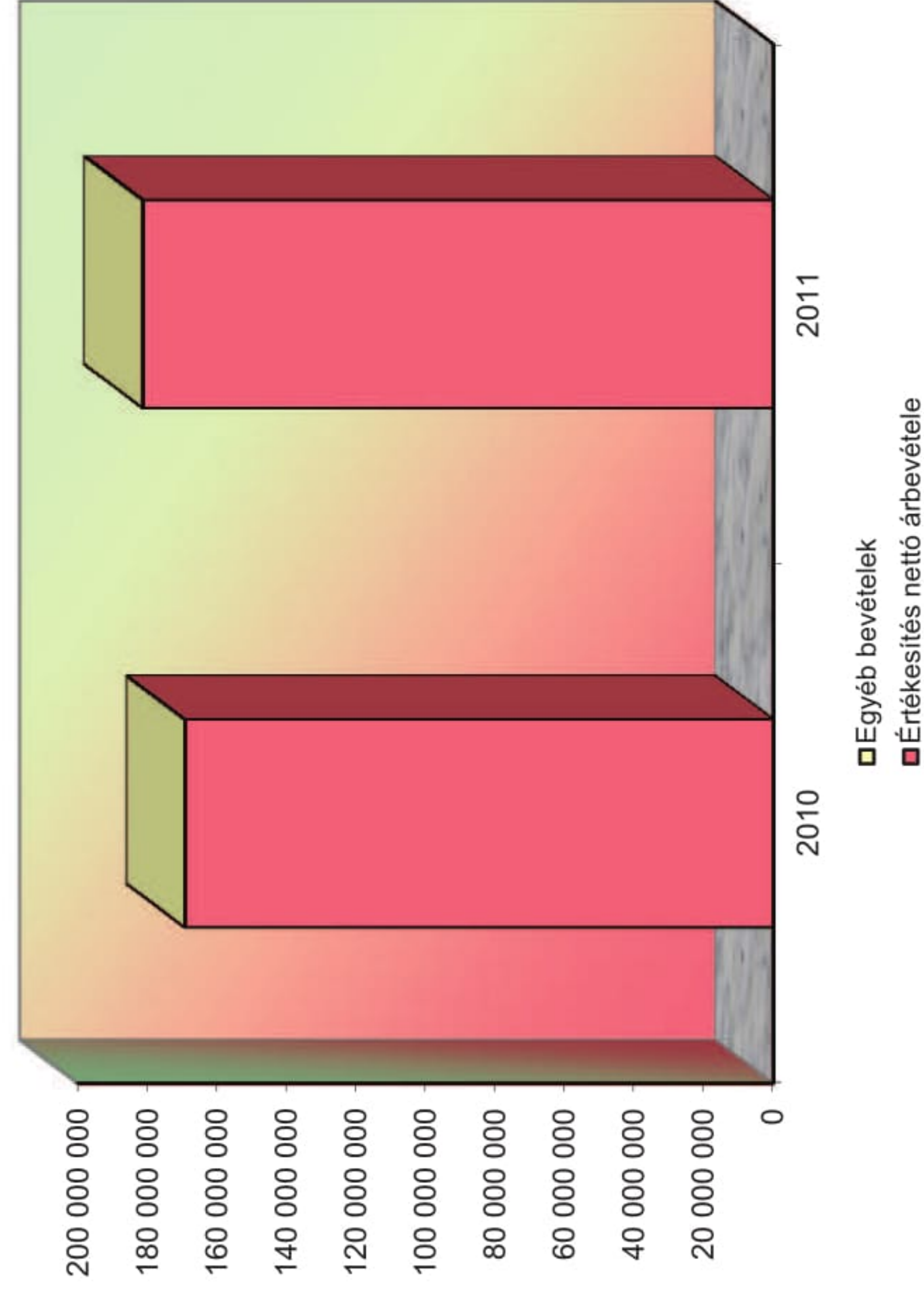


Bevételek és ráfordítások alakulása

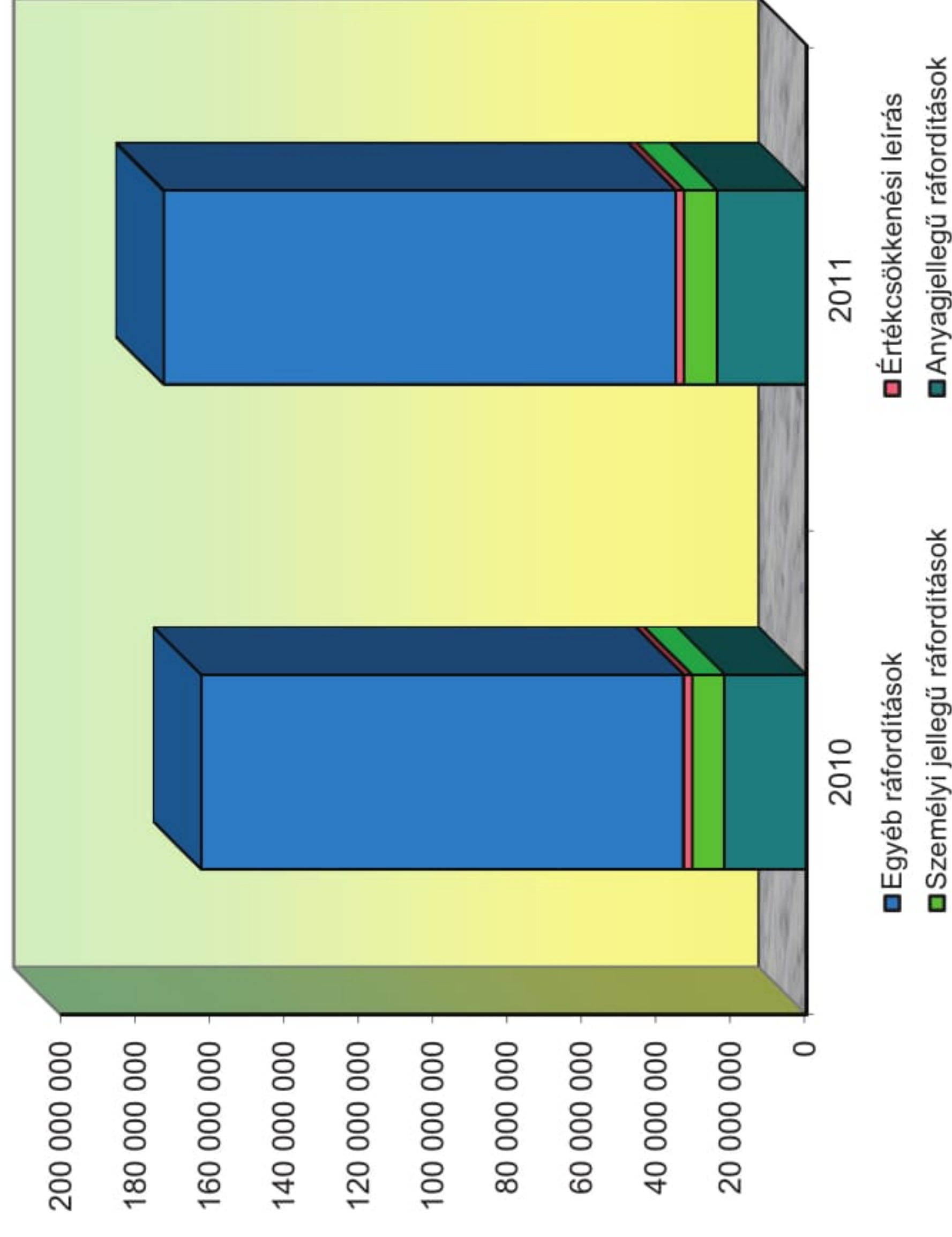
7. sz. grafikon

Megnevezés	2010	2011	Változás e Ft	Index
I. Értékesítés nettó árbevétele	169 018 786	181 056 140	12 037 354	107,12%
III. Egyéb bevételek	182 578	309 996	127 418	169,79%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	22 093 700	24 012 110	1 918 410	108,68%
V. Személyi jellegű ráfordítások	8 718 149	8 872 246	154 097	101,77%
VI. Értécsökkenési leírás	2 332 609	2 273 958	-58 651	97,49%
VII. Egyéb ráfordítások	129 299 345	137 328 319	8 028 974	106,21%
A. UZEMI (UZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	6 757 561	8 879 503	2 121 942	131,40%

Bevételek alakulása



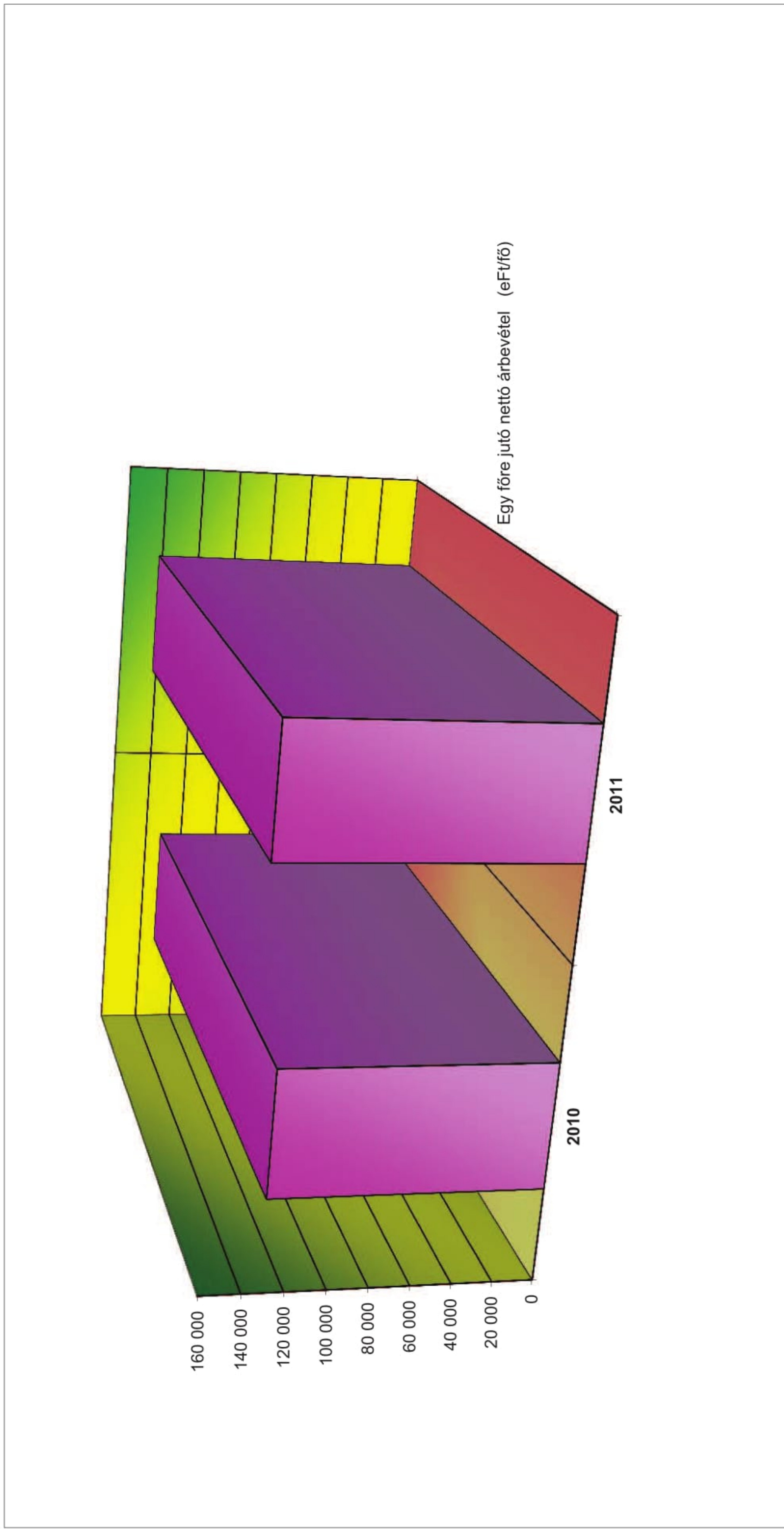
Ráfordítások alakulása



Egy főre jutó nettó árbevételel

8. sz. grafikon

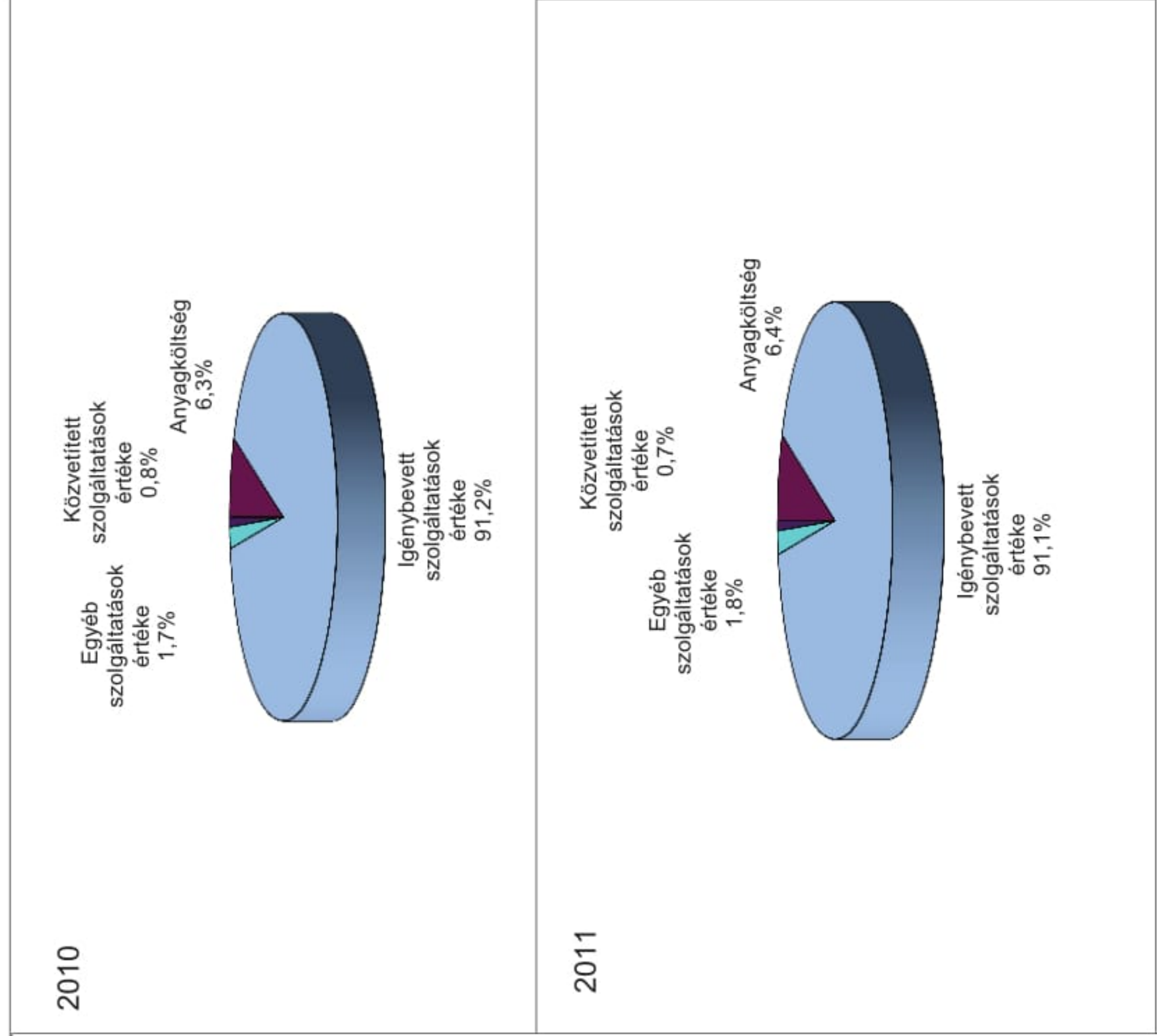
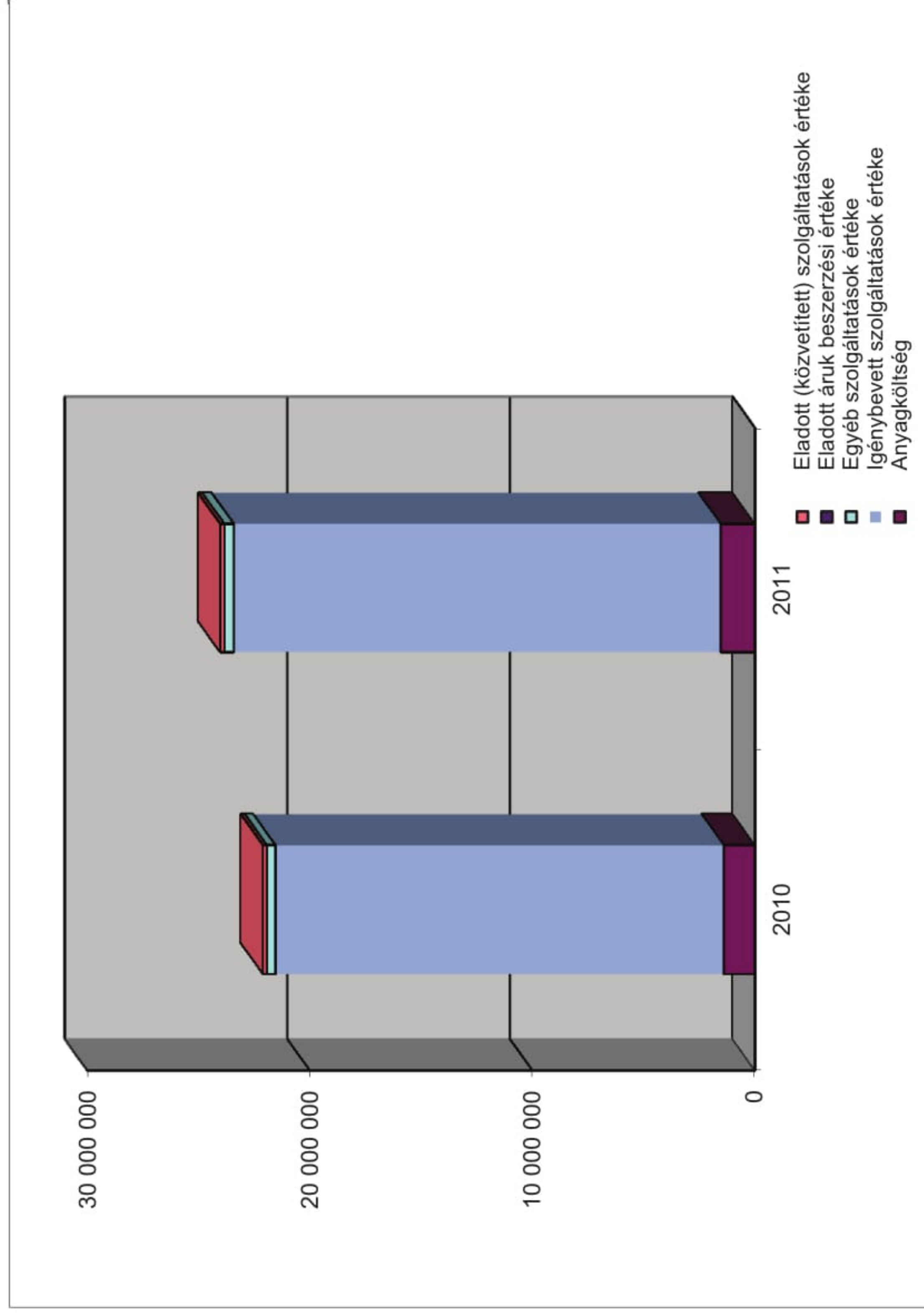
	Megnevezés	2010	2011	Változás (eFt, fő)	Index
I.	Értékesítés nettó árbevétele	169 018 786	181 056 140	12 037 354	107,12%
	Foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma	1 284	1 278	-6	99,53%
	Egy főre jutó nettó árbevételel (eFt/fő)	131 635	141 671	10 037	107,62%



Anyagjellegű ráfordítások összetétel és állományváltozása

9. sz. grafikon

Megnevezés	2010	2011	Megoszlás 2010	Megoszlás 2011	Változás e Ft	Index
05 Anyagköltség	1 393 037	1 533 609	6,31%	6,39%	140 572	110,09%
06 Igénybevett szolgáltatások értéke	20 149 719	21 878 197	91,20%	91,11%	1 728 478	108,58%
07 Egyéb szolgáltatások értéke	382 670	423 803	1,73%	1,77%	41 133	110,75%
08 Eladott áruk beszerzési értéke	705	584	0,00%	0,00%	-121	82,84%
09 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	167 569	175 917	0,76%	0,73%	8 348	104,98%
Anyagjellegű ráfordítások	22 093 700	24 012 110	100,00%	100,00%	1 918 410	108,68%



Személyi jellegű ráfordítások összetétel és állományváltozása

10. sz. grafikon

Megnevezés	2010	2011	Megosztás 2010	Megosztás 2011	Változás e Ft	Index
10 Bérköltség	5 623 232	5 408 235	64,50%	60,96%	-214 997	96,18%
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 325 816	1 795 236	15,21%	20,23%	469 420	135,41%
12 Bérjárulékok	1 769 101	1 668 775	20,29%	18,81%	-100 326	94,33%
V. Személyi jellegű ráfordítások	8 718 149	8 872 246	100,00%	100,00%	154 097	101,77%

