

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**a Szerencsejáték Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2012. december 31-ei éves beszámolójához**

Budapest, 2013. április 9.

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	38
C) TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	55
D) A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁNAK MUTATÓI	60

Mellékletek:

1. sz. Az immateriális javak állományának alakulása 2012. év
2. sz. Az immateriális javak terv szerinti értékcsökkenési leírásának és terven felüli értékcsökkenés elszámolásának részletezése 2012. év
3. sz. A tárgyi eszközök állományának alakulása 2012. év
4. sz. A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírásának és terven felüli értékcsökkenés elszámolásának részletezése 2012. év
5. sz. Részesedések értékelése 2012. december 31.
6. sz. Az értékesítő partnerekkel szembeni követelésállomány bekerülési értéke, halmozott értékvesztése és könyv szerinti értéke lejárat szerinti részletezésben 2012. december 31.
7. sz. A 2012. december 31-én lejárt és kétes kinnlevőségek részletezése, bekerülési értékének és elszámolt értékvesztésének 2012. évi állományváltozásai
8. sz. A 2012. december 31-ei éves beszámolóban kimutatott céltartalék részletezése
9. sz. Szerencsejátékok forgalmi adatai és árbevétele 2012. év
10. sz. Cash Flow 2012.

Függelék:

A mérlegtételek, eredménytételek állományának és összetételének alakulása (1-10. 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 (2012. december 31-én):

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

Az Igazgatóság tagjai:

Dr. Szentpétery Kálmán elnök
Baranyay László
Horváth Péter 2012. január 23-tól
Kollár K. Attila
Komondi Zsolt 2012. március 5-ig
Nánásy Csaba

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Szabó Iván elnök 2012. május 31-ig
Incze Zsolt István elnök 2012. június 7-től (előtte tag)
Dr. Varga Edit
Kaiser Kornélia 2012. június 1-től
Knapp István
Mucsi Gyula

A Társaságról

A részvénytársaságot megalakulása óta átalakulás vagy privatizáció nem érintette.

A Szerencsejáték Zrt. gazdasági tevékenységének döntő részét a szerencsejátékok szervezése jelenti. A Társaság által végzett szerencsejáték szolgáltatások statisztikai besorolási száma a KSH Termékek és Szolgáltatások Osztályozási Rendszerében: TESZOR'08 920013² Sorsolások szervezése, TESZOR 920021 On-line fogadás és TESZOR'08 920029³ Egyéb fogadás. A szerencsejáték szervezési szolgáltatás a hatályos áfa törvény értelmében - a tevékenység egyéb sajátos jellegére tekintettel - adómentes tevékenység, így a Társaságnak az alaptevékenysége érdekében felmerült általános forgalmi adó levonására nincs lehetősége⁴.

2012-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 kapcsolt vállalkozásain 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 4360 értékesítési ponton érhető el, ebből 279 a Szerencsejáték Zrt. saját szakszolgáltatója (lottózó). A többi magánüzemeltetésben működő lottózó, postahivatal és más profilú, de szerencsejátékokat is értékesítő kiskereskedelmi üzlet, hírlapárusító pavilon. Emellett 1763 további olyan értékesítő pont van, ahol kizárólag sorsjegyet árúsítanak.⁵ 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-féle kaparós sorsjegyből álló kollekciónal 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. Több mint 1400 alkalmazottat foglalkoztat, ebből mintegy 700 fő a saját kereskedelmi hálózatban (lottózókban) dolgozik, kb. 170-180 fő megváltozott munkaképességű sorsjegyarús, 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

² 2000. január 1-től 2008. december 31-ig: SZJ 92.71.10.1 Sorsolások szervezése; 2000. január 1. előtt: SZJ 1951 Szerencsejáték szolgáltatás.

³ 2000. január 1-től 2008. december 31-ig: SZJ 92.71.10.4 Fogadásszervezés; 2000. január 1. előtt: SZJ 1951 Szerencsejáték szolgáltatás.

⁴ 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.

⁵ 2012. december 31-én érvényes adatok.

változás⁶ következtében az állami adóhatóság szervezetébe integrálódott (2011-től: Nemzeti Adó és Vámhivatal Központi Hivatal Szerencsejáték Felügyeleti Főosztály – a továbbiakban: SZEJF).

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 házipénztár 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 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.

⁶ A kormányzati szervezetelakítással összefüggő törvénymódosításokról szóló 2006. évi CIX. törvény.

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 előírása⁷ 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

⁷ 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. szorzószám 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 értékhelyesbítés 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	2011. dec. 31. E Ft	2012. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Befektetett eszközök	12 592 425	13 292 056	+ 699 631	+ 5,6
Immateriális javak	1 232 136	1 422 893	+ 190 757	+ 15,5
Tárgyi eszközök	9 417 214	9 921 954	+ 504 740	+ 5,4
Befektetett pénzügyi eszközök	1 943 075	1 947 209	+ 4 134	+ 0,2
Forgóeszközök	22 159 668	26 725 354	+ 4 565 686	+ 20,6
Készletek	718 141	691 873	- 26 268	- 3,7
Követelések	13 714 658	13 262 198	- 452 460	- 3,3
Értékpapírok	4 310 250	11 428 303	+ 7 118 053	+ 165,1
Pénzeszközök	3 416 619	1 342 980	- 2 073 639	- 60,7
Aktív időbeli elhatárolások	1 228 651	1 169 453	- 59 198	- 4,8
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	35 980 744	41 186 863	+ 5 206 119	+ 14,5
Saját tőke	15 314 799	8 731 723	- 6 583 076	- 43,0
Jegyzett tőke	3 000 000	3 000 000	-	-
Eredménytartalék	12 314 799	5 731 723	- 6 583 076	- 53,5
Mérleg szerinti eredmény	0	0	-	-
Céltartalékok	534 250	776 000	+ 241 750	+ 45,3
Kötelezettségek	18 477 548	30 372 134	+ 11 894 586	+ 64,4
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	18 477 548	30 372 134	+ 11 894 586	+ 64,4
Passzív időbeli elhatárolások	1 654 147	1 307 006	- 347 141	- 21,0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	35 980 744	41 186 863	+ 5 206 119	+ 14,5

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök záró értéke az előző időszak záró adataihoz képest 699 631 E Ft-tal (5,6 %-kal) nőtt. Az eszközcsoporton belül az immateriális javak értéke 190 757 E Ft-tal (15,5 %-kal), a tárgyi eszközök értéke 504 740 E Ft-tal (5,4 %-kal), a befektetett pénzügyi eszközök állománya pedig 4 134 E Ft-tal (0,2 %-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	2011. dec. 31. E Ft	2012. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Bekerülési értéke	12 083 792	12 894 473	+ 810 681	+ 6,7
Halmozott értékcsökkenés	10 851 656	11 471 580	+ 619 924	+ 5,7
Könyv szerinti értéke	1 232 136	1 422 893	+ 190 757	3 15,5

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 20 435 675 Ft terven felüli értékcsökkenési leírás került elszámolásra. A terven felüli értékcsökkenés elszámolását az indokolta, hogy 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	2011. dec. 31.		2012. dec. 31.		Eltérés a bázistól (%)
	E Ft	részarány (%)	E Ft	részarány (%)	
Alapítás átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	1 168 651	94,8	1 333 008	93,7	+ 14,1
Szellemi termékek	63 485	5,2	89 885	6,3	+ 41,6
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-
Immateriális javak összesen	1 232 136	100,0	1 422 893	100,0	+ 15,5

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 beszámolási évben beszerzett jelentősebb értékű szoftver felhasználói jogok a következők voltak:

Szoftver felhasználói jogok bekerülési értékének jelentősebb növekedései (2012)

Megnevezés	E Ft
MS Dynamics AX ERP rendszer teljes körű megvalósítása	91 796
MS Dynamics AX licenc (130 felhasználóra)	54 634
ELOS szoftver upgrade 2012.év	54 011
Cisco IP telefónia bevezetése (új telefonközpont rendszer)	53 936
Microsoft EAS licencek	55 000
Oracle licencek bronz upgrade	53 071
Kommissiózó rendszer szoftver módosítások	35 649
ITSFR-IJSR kapcsolat implementálása	29 901
KENO játék szoftverének fejlesztése	28 472
ELOS rendszer szoftver módosítás	27 909
Basware Invoice Processing (teljesítésigazolási) licenc	25 224

Megnevezés	E Ft
Basware számlamenedzsment rendszer	24 245
TIS eFlow Invoicereader (számla felismerés) licenc	11 456
Gazdasági Tervező és Vezetői Információs Rendszer éles üzemre állítási szoftvere	20 574
Bizományosi sorsjegy jutalék szoftvere	14 853
ELOSINFO V2.0 szoftver módosítások	12 351
MS SQL szoftverek licence	9 411
ITSFR belső egyenleg feltöltés OTP- n keresztül	9 392
SPSS Modeler Professional	8 378
Secube információ biztonság szoftver licenc	7 640
ELOSINFO ISO követelmények megfeleltetése	7 239
Tesco mobilkártya feltöltés licenc	6 917
Windows Server licencek	6 864
Sarian/Digi management hálózat rendszer	6 718
Open VPM kommunikációs szoftver felhasználói jog	6 005
Oracle R11i archiválási terv	5 875
MS Windows szoftver licencek	4 937
Remedy szoftver licencek	4 839
Kenó számsorsolás eleje és vége főcím, wishek	4 000
SzZrt. új logó	3 661
Sorsjegy jutalékszámítás szoftver módosítás	3 588
Ericom Power Term InterConnect TSE 40 licenc	3 301
Atlas szoftver licenc (10 felhasználóra)	3 265
ELOSINFO Migrációs terv kidolgozása	2 515
ELOSINFO Sorsjegy leltár specifikáció	889
Jelentősebb szoftver felhasználói jog vásárlás, értéknövekedés összesen	698 516

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	2011. dec. 31. E Ft	2012. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Bekerülési értéke	23 293 711	24 118 525	+ 824 814	+ 3,5
Halmazott értékcsökkenés	13 876 497	14 196 571	+ 320 074	+ 2,3
Könyv szerinti értéke	9 417 214	9 921 954	+ 504 740	+ 5,4

A tárgyi eszközök bekerülési (bruttó) értékének és halmazott 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 2012-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	2011. dec. 31.		2012. dec. 31.		Eltérés a bázistól (%)
	E Ft	részarány (%)	E Ft	részarány (%)	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 474 904	68,8	6 659 471	67,1	+ 2,9
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 698 003	18,0	1 863 138	18,8	+ 9,7
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	612 828	6,5	712 897	7,1	+ 16,3
Beruházások, felújítások	631 479	6,7	684 718	6,9	+ 8,4
Beruházásokra adott előlegek	-	-	1 730	0,1	-
Tárgyi eszközök összesen	9 417 214	100,0	9 921 954	100,0	+ 5,4

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 406 459 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 (2012)**

Megnevezés	E Ft
Budapest I., Csalogány u. 30-32. sz. alatti irodaház értéknövelő beruházásai	91 412
Budapest X., Fehér út 10. sz. alatti irodaház értéknövelő beruházásai	19 527
Budapest VI., Oktogon tér 4. sz. alatti saját tulajdonú lottózó felújítási munkái	21 923
Budapest XIII., Lehel téri aluljáróban lévő bérelt lottózó felújítási munkái	11 261
Budapest II., Lövőház u. 12. sz. alatti saját tulajdonú lottózó felújítási munkái	10 906
Salgótarján, Kassai sor 6. sz. alatti saját tulajdonú lottózó felújítási munkái	23 485
Szombathely, Rohonci út 52. sz. alatti saját tulajdonú lottózó felújítási munkái	20 031
Cegléd, Teleki u. 5. sz. alatti bérelt lottózó felújítási munkái	20 011
Kisújszállás, Szabadság tér 1. sz. alatti saját tulajdonú lottózó felújítási munkái	19 600
Hajdúszoboszló, Hősök tere 3/c sz. alatti bérelt lottózó felújítási munkái	19 051
Nagykanizsa, Sugár út 1. sz. alatti saját tulajdonú lottózó felújítási munkái	18 129
Békéscsaba, Andrassy út 29-33. sz. saját tulajdonú lottózó felújítási munkái	17 780
Szeged, Szilléri sugárút 31-33. sz. saját tulajdonú lottózó felújítási munkái	16 325
Kecskemét, Szabadság tér 1. sz. alatti saját tulajdonú lottózó felújítási munkái	16 189
Szeged, Marostői utca 23. sz. alatti saját tulajdonú lottózó felújítási munkái	15 784
Miskolc, Zsolcai kapu 28. sz. alatti saját tulajdonú lottózó felújítási munkái	14 019
Pécs, Ybl M. u. 7. sz. alatti saját tulajdonú lottózó felújítási munkái	13 023
Szolnok, Felsőszandai rét 1. sz. alatti bérelt lottózó költözése (TESCO) új helyre	6 576
Paks, Tolna u. 2. sz. alatti bérelt lottózó költözése (TESCO), új hely kialakítása	5 925
Pápa, Celli út 92. sz. alatti bérelt lottózó költözése (TESCO), új hely kialakítása	5 929
Zalaegerszeg, Kosztolányi D. tér 5. sz. saját tulajdonú lottózó tetőszigetelési munkái	3 518
Kaposvár, Honvéd u. 5. sz. alatti saját tulajdonú lottózóban végzett portál csere	2 374
Szolnok, Téglagyári út 30. sz. alatti bérelt lottózó költözése (TESCO) új helyre	1 798
Kazincbarcika, Egressy u. 19. sz. alatti bérelt lottózó portál cseréje	1 654
Eger, Rózsa K. u. 8. sz. alatti bérelt lottózó ablak-korszerűsítése	900
Ingatlanok jelentősebb értéknövelő beruházásai összesen	397 130

A **műszaki berendezések, gépek, járművek** bruttó értékét növelő tételek értéke a beszámolási évben összesen 1 245 429 E Ft volt. A bruttó érték tárgyévi állománynövekedéseiből jelentősebbek a következők tárgyi eszköz beszerzések:

**Műszaki berendezések, gépek, járművek bekerülési értékének
jelentősebb állománynövekedései (2012)**

Megnevezés	E Ft
Wave terminál (936 db)	579 413
Wave nyomtató (930 db)	109 458
Acer kijelző V1738 (951 db)	96 356
Sarian Router Digi WR41 (499 db)	99 110
Lottózók berendezési és felszerelési tárgyai, háztartási eszközei (bútorzat, infra panelek, kávéfőzők, mikrohullámú sütők, vízforralók)	109 363
Lottózói időzárás kasszák, pánccsokrények	56 517
Lottózói objektumvédelmi és biztonsági, tűzvédelmi rendszerek	47 309
Lottózókba klímaberendezések	41 528
Lottózókba információs táblák, hirdető	24 708
Irodai műszaki számítástechnikai eszközök	24 390
Lottózókba LCD monitorok, faxok (136 db)	19 344
Tűzfal Cisco telefonos rendszerhez	11 609
SRV HP CommOnline rendszerhez	11 461
Karitatív eszközök (asztalok, székek)	6 202
CommOnline eszközök (PC, UPS, Router, Modem) lottózókba (66 db)	5 464
Műszaki berendezések, gépek, járművek jelentősebb növekedései összesen	1 242 232

Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** bekerülési értékét növelő tételek értéke a beszámolási évben összesen 514 146 E Ft volt. A bruttó érték tárgyévi állománynövekedéseiből jelentősebbek a következő aktiválások:

**Egyéb berendezések, felszerelések, járművek bekerülési értékének
jelentősebb állománynövekedései (2012)**

Megnevezés	E Ft
Irodai számítástechnikai eszközök (PC-k, monitorok, nyomtatók, billentyűzet, szalagkönyvtár, szerverek, pendrive-ok)	179 237
Személyszállító járművek, utánfutó	63 568
Switchek (hálózati adatátviteli eszközök)	52 949
Központi irodákba vásárolt berendezési, felszerelési tárgyak	56 627
IP telefonok	28 866
Notebook-ok	22 398
Klíma berendezések	18 341
LCD TV-hez konzolok	12 302
Irodai hírközlő berendezések (pl. fax, telefon, televíziók, diktafon)	7 444
Rádiótelefonok és tartozékai	3 976
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek jelentősebb növekedései összesen	445 708

A **befejezetlen beruházások** tárgyévi záró értéke 684 718 E Ft. A záró állomány összetétele az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	E Ft	%
Ingatlanok beruházásai	14 666	2,2
Műszaki berendezések, gépek, járművek beruházásai	609 466	89,0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek beruházásai	60 586	8,8
Befejezetlen beruházások összesen	684 718	100,0

Befejezetlen beruházások jelentősebb tételei 2012. dec. 31-én

Megnevezés	E Ft
Felmérési tervdokumentáció - Pécs, Irgalmasok u. 10.	2 250
Felmérési tervdokumentáció - Kaposvár, Honvéd u. 5.	1 953
Tesco kialakítási terv - Zalaegerszeg, Kosztolányi út. 5/a.	1 231
Felmérési tervdokumentáció -Szeghalom, Tildy u. 4-8.	1 953
Kiviteli tervdokumentáció - Budapest, Pólus Center, Szentmihályi út 131.	1 776
Felmérési tervdokumentáció - Budapest, Béke tér 12.	2 725
Fűtési rendszer tervdokumentáció - Budapest, Csalogány u. 30-32.	1 892
Ingtalanhoz kapcsolódó jelentősebb beruházások összesen	13 780
Wave terminálok (500 db)	302 647
Wave nyomtatók (504 db)	58 031
ACER kijelzők (503 db)	49 835
IJSR rendszer hardverei (1. rész)	165 219
Számítógépek kiegészítő eszközei (10db)	9 914
Sorsolási golyók kézi sorsoláshoz (tartalék golyók)	6 050
Valutabox (3db), bútorszéf (20db), páncélszekrény (2 db)	3 326
Canon lézerfax lottózókba (47 db)	2 767
Karitatív eszközök (asztal, szék; 45db)	2 331
Jelentősebb műszaki beruházások összesen	600 120
Egyéb számítástechnikai eszközök (PC-k, Notebookok, nyomtatók, IP telefonok, kártyaolvasók)	52 856
Személygépjármű (VW Jetta)	4 882
Különféle bútorok, berendezések (asztal, szék, várható főnyeremény tábla)	2 158
Jelentősebb egyéb berendezés, felszerelés, jármű beruházások összesen	59 896
Kiemelt tételek összesen	673 796

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	2011. dec. 31. E Ft	2012. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	1 893 702	1 893 702	-	-
Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
Tartósan adott kölcsön egyéb részes. viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	49 373	53 507	+ 4 134	+ 8,4
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	1 943 075	1 947 209	+ 4 134	+ 0,2

RÉSZESEDÉSEK

A kapcsolt vállalkozásokban lévő részesedések együttes könyv szerinti értéke (1 893 702 E Ft) a beszámolási év végén megegyezik 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 2012-ben a tulajdoni részesedést jelentő befektetések bekerülési értéke és értékvesztése sem változott.

Részese	2011. dec. 31. E Ft	2012. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Bekerülési értéke	1 996 422	1 996 422	-	-
Elszámolt értékvesztése	102 720	102 720	-	-
Könyv szerinti értéke	1 893 702	1 893 702	-	-

A Szerencsejáték Zrt. tartós tulajdoni részese

A részese

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 részese

A munkavállalóknak lakás- és személygépkocsi vásárlásra folyósított munkáltatói kölcsönök 65 610 E Ft összegű tárgyidőszaki záró egyenlegéből a III/5. „Egyéb tartósan adott kölcsön” mérlegtételben 53 507 E Ft, a II/5. „Egyéb követelések” mérlegtételben pedig 12 103 E Ft szerepel. A Társaság által tartós bankbetétként elhelyezett pénzeszközöket ez a mérlegtétel nem tartalmaz.

A hosszú lejáratra kölcsönadott pénzeszközök 2012. december 31-ei állományát és az abból 1 éven belül lejáró összegeket 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:			
– kapcsolt vállalkozásnak	-	-	-
– egyéb részesedési visz.	-	-	-
– egyéb tartós kölcsön	-	-	-
Egyéb tartósan adott (munkáltatói) kölcsönök	53 507	12 103	65 610
Előző sorból:			
– lakáscélú kölcsönök	49 913	10 509	60 422
– gépkocsi kölcsönök	3 594	1 594	5 188
Összesen	53 507	12 103	65 610

FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközök tárgyévi mérleg szerinti értéke (26 725 354 E Ft) a bázisadatokhoz viszonyítva 4 565 686 E Ft-tal, 20,6 %-kal nőtt.

A forgóeszközök közül a követelések értéke 452 460 E Ft-tal (3,3%-kal), a készletek értéke 26 268 E Ft-tal (3,7 %-kal), a pénzeszközök záró értéke 2 073 639 E Ft-tal (60,7 %-kal) alacsonyabb, az értékpapírok állománya pedig 7 118 053 E Ft-tal (165,1 %-kal) magasabb 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	2011. dec. 31. E Ft	2012. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Anyagok	679 648	649 630	- 30 018	- 4,4
Áruk	38 493	42 243	+ 3 750	+ 9,7
Előző sorból: Nyereménytárgyak	11 165	11 847	+ 682	+ 6,1
Készletekre adott előlegek	-	-	-	-
Készletek összesen	718 141	691 873	- 26 268	- 3,7

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

Vásárolt készletek	2011. dec. 31.		2012. dec. 31.	
	E Ft	Részarány (%)	E Ft	részarány (%)
Segédsorsjegyek, segédszelvények raktáron	34 921	4,9	24 485	3,5
Online thermotekercsek raktáron	69 373	9,7	38 843	5,6
Kaparós sorsjegyek raktáron	391 472	54,5	371 598	53,7
Árusítóhelyek mérlegfordulónapon eladatlan szelvény és thermotekercs készletei ⁸	117 280	16,3	132 341	19,1
Szerencsekártyák raktáron	83	-	79	-
Alapanyagok összesen	613 129	85,4	567 346	82,0
Nyomtatvány- és papíryananyagok	5 751	0,8	7 424	1,1
Irodaszerek	1 450	0,2	1 200	0,2
Reklámajándéktárgyak	19 937	2,7	9 137	1,3
Éven belül elhasználódó berendezési, felszerelési tárgyak	3 608	0,5	3 626	0,5
Nyomdai anyagok	4 302	0,6	3 792	0,5
Számítástechnikai anyagok	8 825	1,2	6 279	0,9
Tartalék alkatrészek	4 988	0,7	20 912	3,0
Ki nem emelt egyéb anyagok	17 658	2,5	29 914	4,3
Alapanyagon kívüli egyéb anyagok	66 519	9,2	82 284	11,9
Anyagok összesen	679 648	94,6	649 630	93,9
Nyeremények céljára beszerezett ingatlanok, autók, értékpapírok, egyéb tárgynyeremények	11 165	1,6	11 847	1,7
Közvetített szolgáltatások, egyéb áruk	27 328	3,8	30 397	4,4
Áruk összesen	38 493	5,4	42 243	6,1
Készletekre adott előlegek	-	-	-	-
Vásárolt készletek összesen	718 141	100,0	691 873	100,0

⁸ Segédszelvény és thermotekercs ellátmányok mérlegfordulónapi készlete leltárfelvétel alapján, mérlegelt átlagáron számított nyilvántartási értéken.

KÖVETELÉSEK

A követelések könyv szerinti záróértékének részletezése mérlegtételenkénti bontásban:

Megnevezés	2011. dec. 31. E Ft	2012. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők - egyéb vállalkozásnál)	623 164	2 205 159	+ 1 581 995	+ 253,9
Előző sorból: Értékesítő partnerek	598 118	2 186 663	+ 1 588 545	+ 265,6
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	12 023	683	- 11 340	- 94,3
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
Váltókövetelések (egyéb vállalkozással szemben)	-	-	-	-
Egyéb követelések	13 079 471	11 056 356	- 2 023 115	- 15,5
Követelések összesen	13 714 658	13 262 198	- 452 460	- 3,3

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 2 205 159 E Ft-os tárgyevi záró állományából legnagyobb súlyt képvisel a szerencsejátékok értékesítésében és nyeremény-kifizetésében közreműködő értékesítő partnerekkel szembeni követelés, melynek könyv szerinti értéke 2 186 663 E Ft (99,2 %). A vevőkövetelések könyv szerinti értéke a követelések eredeti bekerülési értékének (2 245 631 E Ft) és elszámolt értékvesztésének (40 472 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 mobilegyenleg 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 2013. januárjában megtörtént. Az üzleti év fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett 38 474 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 ⁹	Záró	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők egyéb vállalkozásnál)	2 245 632	41 413	3 126	4 066	40 473	2 205 159
Előző sorból:						
– Értékesítő partnerek	2 224 551	38 784	1 430	2 326	37 888	2 186 663
– Klasszikus vevők	21 081	2 629	1 696	1 740	2 585	18 496
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	683	-	-	-	-	683
Követelések egyéb részese- dési viszonyban álló vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-
Váltókövetelések (egyéb vállalkozással szemben)	-	-	-	-	-	-
Egyéb követelések	11 070 633	14 880	-	603	14 277	11 056 356
Követelések összesen	13 316 948	56 293	3 126	4 669	54 750	13 262 198

A **kapcsolt vállalkozással szembeni követelések** záró állományának részletezését és a bázis-hoz viszonyított változásait a következő táblázat tartalmazza:

⁹ 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 kivétele (elszámolása egyéb ráfordítás csökkentéseként: 8641-8642 számla javára). 2009-2012 években értékvesztés visszaírásra nem került sor.

Megnevezés	2011. dec. 31. E Ft	2012. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Leányvállalattal szembeni követelés áruszállításból, szolgáltatásból	12 023	683	- 11 340	- 94,3
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	12 023	683	- 11 340	- 94,3

Az **egyéb követelések** mérleg szerinti értékének tételei az alábbiak¹⁰:

Megnevezés	2011. dec. 31. E Ft	2012. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Óvadéki repóügylet keretében megvásárolt értékpapírokkal (MÁK) kapcsolatos követelések	12 576 892	10 459 854	- 2 117 038	- 16,8
Költségvetéssel szembeni követelések (visszatérítendő adók)	39 884	73 292	+ 33 408	+ 83,8
Társadalombiztosítással szembeni követelések (dec. havi ellátások)	9 343	8 301	- 1 042	- 11,2
Munkavállalókkal szembeni követelések ¹¹	24 424	24 300	- 124	- 0,5
Szolgáltatásra adott előlegek (egyéb vállalkozásnak)	261	-	- 261	- 100,0
Pénzszállítóknak elszámolásra adott egyszeri előleg	10 873	17 551	+ 6 678	+ 61,4
Pénzszállítókkal szembeni követelés (készpénz-begyűjtésből)	353 816	398 542	+ 44 726	+ 12,6
Bírósági végrehajtóknak fizetett munkadíj előlegek	1 179	1 540	+ 361	+ 30,6
Bérleményekkel összefüggésben fizetett óvadék, letét, felújítási alap	44 582	58 591	+ 14 009	+ 31,4
Mérlegkészítés időpontjáig visszautalt jogosulatlan támogatás előírása	11 125	4 000	- 7 125	- 64,1
Ki nem emelt egyéb követelések bekerülési értéke	7 092	10 385	+ 3 293	+ 46,4
Egyéb követelések összesen	13 079 471	11 056 356	- 2 023 115	- 15,5

¹⁰ A táblázatban szereplő adatok az elszámolt értékvesztéssel csökkentett könyv szerinti értéknek felelnek meg.

¹¹ Lakáscélú és gépkocsi kölcsöntartozásból az egy éven belül esedékes összegek, kártérítési kötelezettségek miatt előírt tartozások, bérlelégek és elszámolási előlegek.

Az egyéb követelések tárgyévi mérleg szerinti értéke 11 056 356 E Ft, ez az összeg e követelések eredeti bekerülési értékének (11 070 633 E Ft) és nyilvántartott halmozott értékvesztésének (14 277 E Ft) különbségéből adódik.

A pénzzállítókkal szembeni követelésként 2012. december 31-én kimutatott 398 542 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 2013. január hóban megérkezett.

A költségvetéssel szembeni követelések 73 292 E Ft összegű tételében 41 306 E Ft tárgyévi társasági adó, 30 666 E Ft tárgyévi helyi iparüzési adó és 1 320 E Ft korábbi önellenőrzések miatti 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	2011. dec. 31. E Ft	2012. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
Egyéb részesedés	-	-	-	-
Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-	-
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	4 310 250	11 428 303	+ 7 118 053	+ 165,1
Előző sorból:				
- államkötvények ¹²	-	-	-	-
- diszkont kincstárjegyek	4 310 250	10 556 767	+ 6 246 517	+ 144,9
- EURO-ban denominált államkötv. (3 020 E EUR)	-	871 536	+ 871 536	-
Értékpapírok összesen	4 310 250	11 428 303	+ 7 118 053	+ 165,1

PÉNZESZKÖZÖK

A pénzeszközök 1 342 980 E Ft összegű záró állományából 1 084 875 E Ft a bankbetétek értéke, és 258 105 E Ft a Társaság lottózóiban és házipénztárában lévő készpénzkészlet mérlegfordulónapi összege. A készpénzkészletből a lottózók záró pénzkészletének értéke 2012. december 31-én 253 526 E Ft, a házipénztár záróállománya pedig 4 579 E Ft. A pénzeszközök mérlegtétel értéke nem tartalmazza a pénzzállítással megbízott társaságok értéktáraiba a lottózókból a tárgyévi utolsó pénzbegyűjtési napján beszállított 398 542 E Ft pénzüsszeget, mely a B/II./5. „Egyéb követelések” mérlegtételben szerepel.

¹² Az óvadéki repóügylet keretében vásárolt magyar államkötvények értéke az egyéb követelések között szerepel. (2011. dec.31-én 12 576 892 E Ft, 2012. dec. 31-én 10 459 854 E Ft.)

Mérlegen kívüli tétel az MKB banknál nyilvántartott MD1219900007 számú, 17 850 EUR összegű, 2018. június 30-ai 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	2011. dec. 31. E Ft	2012. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	833 683	656 587	- 177 096	- 21,2
Előző sorból: Szerencsejáték árbevételek elhatárolása	759 275	113 282	- 645 993	- 85,1
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	394 968	512 866	+ 117 898	+ 29,9
Halasztott ráfordítások	-	-	-	-
Aktív időbeli elhatárolások	1 228 651	1 169 453	- 59 198	- 4,8

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

adatok ezer forintban

Megnevezés	2011. dec. 31.	2012. dec. 31.	Változás
Tárgyévet illető, következő évben elszámolt szerencsejáték árbevétel	759 275	113 282	- 645 993
Értékpapírok után járó kamat tárgyévre időarányosan elhatárolt pénzügyi bevétele	73 991	541 655	+ 467 664
Bankszámlák után a következő időszakban jóváírt, a tárgyévi pénzügyi bevételeként elhatárolt kamat	163	286	+ 123
Tárgyévet illető, ki nem emelt bevételek (biztosítási eseménnyel kaps. kártérítés, stb.)	254	1 364	+ 1 110
Árbevételek, bevételek aktív időbeli elhatárolása együtt	833 683	656 587	- 177 096
Fortuna Stúdió félévre előre fizetett bérleti díjából a következő évet terhelő összeg	97 890	94 481	- 3 409

Megnevezés	2011. dec. 31.	2012. dec. 31.	Változás
Üzleti évben felmerült, a következő évre elhatárolandó értékesítési jutalék költsége (lottózók, vállalkozók jutaléka együtt)	23 794	17 123	- 6 671
Reklámköltségek elhatárolása következő időszakra (reklám-filmek gyártási költsége, szponzoráció, reklám jövő évi naptárakon, stb.)	169 540	299 381	+ 129 841
SZEF-nek fizetett engedélyezési díjakból a következő év(ek)re jutó időarányos összeg (5332-ből)	69 394	66 691	- 2 703
Ki nem emelt egyéb igénybevett szolgáltatások (52-ből) és egyéb szolgáltatások (53) következő évre elhatárolt költsége (pl. adatkommunikáció, szoftverhasználat, bérleti díj, hírlapelőfizetés)	34 350	35 190	+ 840
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása együtt	394 968	512 866	+ 117 898
Aktív időbeli elhatárolások összesen	1 228 651	1 169 453	+ 59 198

SAJÁT TŐKE

A Társaság saját tőkéje 2012. december 31-én 8 732 millió Ft, ez 5 732 millió Ft-tal haladja meg a jegyzett tőke összegét, és 6 914 millió Ft-tal magasabb az alapításkori 1 818 millió Ft-os értéknél. A saját tőke záró értéke az előző időszak adatához viszonyítva 6 583 E Ft-tal csökkent. A tárgyévi mérleg szerinti eredményben az adózott eredménynek (10 916 924 E Ft) a jóváhagyott osztalékkal csökkentett összegét mutatjuk ki. A tárgyévi javasolt (még jóvá nem hagyott) osztalék összege 17 500 000 E Ft, az előző évi jóváhagyott 7 800 000 E Ft-tal szemben.

Az eredménytartalék záró értéke 2012-ben az osztalékfizetésre igénybe vett 6 583 076 E Ft-tal alacsonyabb az előző évi összegénél.

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

Megnevezés	2011. dec. 31. E Ft	2012. 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	12 314 799	5 731 723	- 6 583 076	- 53,5
Lekötött tartalék	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	0	0	-	-
Saját tőke összesen	15 314 799	8 731 723	- 6 583 076	- 43,0

CÉLTARTALÉKOK

A Számviteli törvény 41. §-ának (1) bekezdésében foglaltak alapján a Társaság várhatóan felmerülő kötelezettségeinek fedezetét a tárgyév végén 776 000 E Ft összegű céltartalék biztosítja, ez az összeg 241 750 E Ft-tal magasabb az előző évi összegnél. A növekedést a Kenó játék főnyereményének elérésétől függő kötelezettségre korábban képzett 500 000 E Ft összegű céltartalék 250 000 E Ft-tal történt tárgyévi növelése okozza, a játékterv változásával összhangban.

A céltartalék tárgyévi záró állományából 26 000 E Ft a folyamatban lévő peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek fedezetéül szolgál. Ez az érték 8 250 E Ft-tal alacsonyabb az előző évi összegnél, mivel a tárgyév folyamán 3 peres eljárás részben megegyezéssel, részben a Társaságra kedvező ítélettel lezárult, így összesen 16 250 E Ft céltartalék feloldása vált lehetővé, ugyanakkor további 8 000 E Ft összegű tartalékolás vált indokolttá egy - a Társaság ellen indított - új kártérítési per miatt.

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

Megnevezés	2011. dec. 31. E Ft	2012. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Céltartalék a várható kötelezettségekre	534 250	776 000	+ 241 750	+ 45,3
Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-
Egyéb céltartalék	-	-	-	-
Céltartalékok összesen	534 250	776 000	+ 241 750	+ 45,3

KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaságnak 2012. december 31-én nincsenek sem **zálogjoggal**, sem **egyéb joggal biztosított kötelezettségei**. Nincsenek továbbá **hátrасorolt kötelezettségei**, sem **hosszú lejáratú kötelezettségei**.

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

Megnevezés	2011. dec. 31. E Ft	2012. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-
Vevőktől kapott előlegek	180 982	193 405	+ 12 423	+ 6,9
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók - egyéb vállalkozással szemben)	2 056 033	2 112 844	+ 56 811	+ 2,8
Váltótartozások (egyéb vállalkozással szemben)	-	-	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolattal szemben	14 928	11 303	- 3 625	- 24,3
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16 225 605	28 054 582	+ 11 828 977	+ 72,9
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	18 477 548	30 372 134	+ 11 894 586	+ 64,4

A vevőktől kapott előlegek tárgyévi záró értékéből 193 405 E Ft a játékosok által internetes, telefonos, sms-es szerencsejátékokra befizetett, illetve korábbi szerencsekártya vásárlásokról befolyt 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	2011. dec. 31. E Ft	2012. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Osztalékfizetési kötelezettség	7 800 000	17 500 000	+ 9 700 000	+ 124,4
Nyereményekkel kapcsolatos kötelezettségek (később külön részletezve)	3 876 726	5 201 167	+ 1 324 441	+ 34,2
Játékadó	2 754 644	3 606 193	+ 851 549	+ 30,9
Személyi jövedelemadó ¹³	809 509	839 956	+ 30 447	+ 3,8
Társasági adó	103 692	-	- 103 692	- 100,0
Társadalombiztosítással szembeni kötelezettség	270 634	224 887	- 45 747	- 16,9

¹³ Tartalmazza a nyereményekből az szja tv. 76. §-a szerint levont forrásadót is, melynek értéke 2011. december 31-én 610 314 E Ft, illetve 2012. december 31-én 705 008 E Ft.

Megnevezés	2011. dec. 31. E Ft	2012. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek (jövedelem-elszámolás, levonások)	273 649	321 405	+ 47 756	+ 17,5
Innovációs járulék	182 867	4 280	- 178 587	- 97,7
NAV Szerencsejáték Felügyelettel szembeni kötelezettség (felügyeleti ellenőrzési díj)	67 583	73 190	+ 5 607	+ 8,3
Cégautó adó befizetési kötelezettség	1 032	1 642	+ 610	+ 59,1
Környezetvédelmi termékdíj	7 865	81	- 7 784	- 99,0
Egészségügyi hozzájárulási kötelezettség	16 739	48 410	+ 31 671	+ 189,2
Általános forgalmi adó	9 656	18 810	+ 9 154	+ 94,8
Iparüzési adó	13 288	59 574	+ 46 286	+ 348,3
Szakképzési hozzájárulási kötelezettség	4 203	7 779	+ 3 576	+ 85,1
Rehabilitációs alap hozzájárulási kötelezettség	13 478	-	- 13 478	- 100,0
Megbízók javára történt értékesítésből fakadó kötelezettség (mobiltelefon egyenlegfeltöltés bevétele)	14 743	132 371	+ 117 628	+ 797,9
Fogadókkal szembeni tippmix tévisszafizetési kötelezettség	1 103	2 728	+ 1 625	+ 147,3
Ki nem emelt egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 194	12 109	+ 7 915	+ 188,7
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	16 225 605	28 054 582	+ 11 828 977	+ 72,9

A **nyereményekkel kapcsolatos kötelezettségek** tárgyevi záró értéke 5 201 167 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 tárgnyeremények 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 sorsolós 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 nyereménytöbbletek. 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 külön-sorsolások nyereményeit vagy az ún. nyereménydotációkat finanszírozza. A Társaság a külön-sorsolások 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	2011. dec. 31.	2012. 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)	2 484 976	2 768 948
Halmozódó (jackpot) nyeremények bruttó összege együttesen (47962)	938 339	1 828 537
Át nem vett nyeremények 180 napon belüli visszaforgatás céljából elkülönített bruttó összege együttesen (47965)	453 411	603 682
Összesen	3 876 726	5 201 167

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	2011. dec. 31. E Ft	2012. dec. 31. E Ft	Változás	
			E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 120 102	811 706	- 308 396	- 27,5
Előző sorból: Szerencsejáték árbevételek elhatárolása	1 120 102	811 706	- 308 396	- 27,5
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	534 009	495 289	- 38 720	- 7,3
Halasztott bevételek	36	11	- 25	- 69,4
Passzív időbeli elhatárolások összesen	1 654 147	1 307 006	- 347 141	- 21,0

Az eredményt csökkentő passzív időbeli elhatárolások jelentősebb tételei:

adatok ezer forintban

Megnevezés	2011. dec. 31.	2012. dec. 31.	Változás E Ft
Következő évi szerencsejátékokra a tárgyévben befolyt, átmenő árbevételek elhatárolása (pl. többhetes játékok)	1 120 102	811 706	- 308 396
Lottózók december végi törtheti online játékforgalmának zárlati szabályozás szerint elhatárolt bevétele	-	-	-
Tárgyév után járó bérköltség (prémium, jutalék) és járulékai	422 569	325 523	- 97 046
Végleges pénzáradás leányvállalat részére, december havi működési költségek ellentételezésére („SZRT-SERVICE”)	19 019	-	- 19 019
Tárgyévi cafetéria juttatásokat terhelő EHO különbözete (27% - 10 %)	-	114 233	+ 114 233

Megnevezés	2011. dec. 31.	2012. dec. 31.	Változás E Ft
Előző évek adóellenőrzésével kapcsolatos - települések közötti megosztásból származó - iparüzési adó különbözet	6 962	6 962	-
Szerencsejátékok következő évről átjövő árbevételéhez vállalkozói jutalék címén kapcsolódó költség elhatárolása	45 086	5 707	- 39 379
Tárgyévi beszámolók auditálásáért fizetendő, következő évben esedékes könyvvizsgálati díjak	12 954	12 751	- 203
Tárgyévet terhelő reklámköltségek (játék- és cégreklámok, PR-költségek, szponzoráció költsége; 5221)	1 250	-	- 1 250
Tárgyévet terhelő egyéb számviteli szolgáltatás, adótanácsadás költségei	4 267	4 267	-
Tárgyévet terhelő, következő évben számlázott közüzemi díjak (villany, gáz, víz)	4 861	5 606	745
Utólag fizetendő, tárgyévben értékesített sorsjegyekkel kapcsolatos védjegyhasználati díj	7 168	7 620	452
Tárgyévet 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	6 709	12 631	5 922
Passzív időbeli elhatárolások összesen	1 654 147	1 307 006	- 347 141

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	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	181 056 140	213 356 239	+ 32 300 099	+ 17,8
Ebből: Szerencsejátékok árbevétele	180 485 018	212 790 498	+ 32 305 480	+ 17,9
Exportértékesítés nettó árbevétele				
Értékesítés nettó árbevétele	181 056 140	213 356 239	+ 32 300 099	+ 17,8
Saját termelésű készletek áll.vált.	-	-	-	-
Saját előállítású eszközök áll.vált.	-	-	-	-
Aktívált saját teljesítmények értéke	-	-	-	-
Egyéb bevételek	309 996	443 141	+ 133 145	+ 43,0
Ebből: Visszaírt értékvesztés	-	-	-	-
Üzleti tevékenység hozamai együttesen	181 366 136	213 799 380	+ 32 433 244	+ 17,9
Anyagjellegű ráfordítások	24 012 110	26 092 031	+ 2 079 921	+ 8,7
Személyi jellegű ráfordítások	8 872 246	9 864 927	+ 992 681	+ 11,2
Értékcsökkenési leírás	2 273 958	2 239 481	-34 477	- 1,5
Egyéb ráfordítások	137 328 319	162 546 900	+ 25 218 581	+ 18,4
Ebből: Értékvesztés	64 945	93 280	+ 28 335	+ 43,6
Ebből: Nyeremény-ráfordítás	103 331 337	123 262 889	+ 19 931 552	+ 19,3
Üzleti tevékenység ráfordításai együttesen	172 486 633	200 743 339	+ 28 256 706	+ 16,4
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	8 879 503	13 056 041	+ 4 176 538	+ 47,0
Pénzügyi műveletek bevételei	1 290 544	1 733 258	+ 442 714	+ 34,3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 605	79 464	+ 73 859	+ 1 317,7
Pénzügyi műveletek eredménye	1 284 939	1 653 794	+ 368 855	+ 28,7
Szokásos vállalkozási eredmény	10 164 442	14 709 835	+ 4 545 393	+ 44,7
Rendkívüli bevételek	1 093	25	- 1 068	- 97,7
Rendkívüli ráfordítások	941 030	1 088 050	+ 147 020	+ 15,6
Rendkívüli eredmény	-939 937	-1 088 025	- 148 088	- 15,8
Adózás előtti eredmény	9 224 505	13 621 810	+ 4 397 305	+ 47,7
Adófizetési kötelezettség	1 756 478	2 704 886	+ 948 408	+ 54,0
Adózott eredmény	7 468 027	10 916 924	+ 3 448 897	+ 46,2
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	331 973	6 583 076	+ 6 251 103	+ 1 883,1
Jóváhagyott osztalék, részesedés	7 800 000	17 500 000	+ 9 700 000	+ 124,4
Mérleg szerinti eredmény	0	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 32 300 099 E Ft-tal, 17,8 %-kal nőtt az előző évhez képest. A Társaság éves nettó árbevételének túlnyomó részét (ahogy 2009 óta minden évben, 2012-ben is az össz-árbevétel 99,7 %-át) a szerencsejáték szervezés árbevétele teszi ki. Az árbevétel játékonként az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Ötöslottó számsorsjáték (5/90)	47 047 657	55 325 528	+ 8 277 871	+ 17,6
Hatoslottó számsorsjáték (6/45)	21 236 409	24 166 452	+ 2 930 043	+ 13,8
Skandináv lottó számsorsjáték (7/35)	17 278 781	16 764 461	- 514 320	- 3,0
Joker számsorsjáték	4 389 340	4 944 436	+ 555 096	+ 12,6
LUXOR számsorsjáték	3 409 667	3 615 783	+ 206 116	+ 6,0
Kenó számsorsjáték	4 319 668	5 256 918	+ 937 250	+ 21,7
Puttó számsorsjáték (2005.11.21-től)	12 050 778	13 330 663	+ 1 279 885	+ 10,6
Totó totalizatóri rendszerű fogadás	2 262 651	2 082 567	- 180 084	- 8,0
Góltotó totalizatóri rendszerű fogadás	153 729	103 928	- 49 801	- 32,4
Tippmix bukmékeri rendsz. fogadás	41 359 717	51 275 402	+ 9 915 685	+ 24,0
Tippmax bukmékeri rendsz. fogadás (2008.04.28-tól szervezve, 2012-ig)	634 761	932 149	+ 297 388	+ 46,9
Számsorsjátékok és fogadások árbevétele összesen	154 143 158	177 798 287	+ 23 655 129	+ 15,3
Kaparós sorsjegyek együttesen ¹⁴	26 341 860	34 992 211	+ 8 650 351	+ 32,8
Szerencsejátékok árbevétele összesen	180 485 018	212 790 498	+ 32 305 480	+ 17,9
Alaptevékenységen kívüli tevé- kenységek nettó árbevétele	571 122	565 741	- 5 381	- 0,9
Belföldi értékesítés nettó ár- bevétele összesen	181 056 140	213 356 239	+ 32 300 099	+ 17,8

¹⁴ 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. 2012-ben nem volt ilyen akció.

A szerencsejátékok értékesítési árbevételéből a mindmáig legnépszerűbb ötöslottó játék a forgalom 17,6 %-os növekedése mellett 26,0 %-os részarányt ért el. Az összesen 32,3 milliárd Ft-os játékárbevétel növekedésből 8,7 milliárd Ft a kaparós sorsjegyek (32,8 %-os) forgalomnövekedésének, míg 9,9 milliárd Ft a Tippmix bukmékeri rendszerű fogadás előretörésének köszönhető. A Tippmix részesedése a játékok tárgyévi árbevételéből 24,1 %-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 alaptevékenységen kívüli egyéb árbevételek részletezését pedig a következő táblázat tartalmazza.

EGYÉB ÁRBEVÉTEL

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

Megnevezés	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Mobilegyszerű feltöltésért a megbízóktól kapott/járó jutalék	298 919	311 876	+ 12 957	+ 4,3
Fortuna Stúdió továbbszámlázott bérleti díja (közvetített szolgált.)	109 306	113 569	+ 4 263	+ 3,9
Nemzeti Sport továbbszámlázása	48 591	50 648	+ 2 057	+ 4,2
Egyéb közvetített szolgáltatások továbbszámlázott értéke ¹⁵	17 923	8 935	- 8 988	- 50,2
Helyiségbérleti díj árbevétele	20 189	25 489	+ 5 300	+ 26,3
Médiafelület értékesítése	50 702	16 535	- 34 167	- 67,4
Fortuna Stúdió hasznosításának árbevétele	8 832	11 379	+ 2 547	+ 28,8
Értékesítő partnerek által térített oktatási költségek	4 077	16 039	+ 11 962	+ 293,4
Ki nem emelt egyéb szolgáltatásból származó árbevétel	11 836	9 963	- 1 873	- 15,8
Szolgáltatásnyújtás árbevétele összesen	570 375	564 433	- 5 942	- 1,1
Anyagértékesítés árbevétele	227	445	+ 218	+ 96,0
Áruértékesítés árbevétele	520	863	+ 343	+ 66,0
Mindösszesen	571 122	565 741	- 5 381	- 1,0

¹⁵ Pl. bérleti-, közüzemi- és telefondíjak továbbszámlázása.

EGYÉB BEVÉTEL

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

Megnevezés	2011.év E Ft	2012.év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Előző évben képzett céltartalék feloldása	257 673	16 250	- 241 423	- 93,7
Értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak bevétele	25 582	293 933	+ 268 351	+ 1049,0
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	11 738	12 855	+ 1 117	+ 9,5
Kapott késedelmi kamat és kötbér bevételek	7 140	111 025	+ 103 885	+ 1455,0
Kártérítési bevételek	-	-	-	-
Előző évek eredmény-helyesbítése (adóellenőrzés, önellenőrzés)	-	364	+ 364	-
Eredményt növelő kerekítési különbözetek	217	214	-3	+ 0,1
Pénztártöbbletek	-	524	+ 524	-
Társadalombiztosítási kifizetőhelyet megillető térítés	1 110	1 116	+ 6	+ 0,5
Apákat megillető munkaidő-kedvezmény költsége	1 213	1 987	+ 774	+ 63,8
Terven felüli écs. visszairása	-	-	-	-
Követelések könyv szerinti értékét meghaladóan befolyt összegek	1 253	2 375	+ 1 122	+ 89,6
Korábban leírt követelésekre befolyt összegek bevétele	1 021	-	- 1 021	- 100,0
Ki nem emelt különféle eredménynövelő tételek	3 049	2 498	- 551	- 18,1
Egyéb bevételek összesen	309 996	443 141	+ 133 145	+ 43,0

AZ ÜZLETI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAINAK RÉSZLETEZÉSE

Megnevezés	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Anyagköltség	1 533 609	1 945 738	+ 412 129	+ 26,9
Igénybevett szolgáltatások értéke	21 878 197	23 510 377	+ 1 632 180	+ 7,5
Egyéb szolgáltatások értéke	423 803	452 122	+ 28 319	+ 6,7
Eladott áruk beszerzési értéke	584	1 027	+ 443	+ 75,9
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	175 917	182 767	+ 6 850	+ 3,9
Anyagjellegű ráfordítások összesen	24 012 110	26 092 031	+ 2 079 921	+ 8,7

Megnevezés	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Béreköltség	5 408 235	5 910 551	+ 502 316	+ 9,3
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 795 236	1 926 853	+ 131 617	+ 7,3
Bérbírlások	1 668 775	2 027 523	+ 358 748	+ 21,5
Személyi jellegű ráfordítások összesen	8 872 246	9 864 927	+ 992 681	+ 11,2
Értékcsökkenési leírás	2 273 958	2 239 481	- 34 477	- 1,5
Egyéb ráfordítások	137 328 319	162 546 900	+ 25 218 581	+ 18,4
Ebből: Értékvesztés ¹⁶	64 945	93 280	+ 28 335	+ 43,6
Ebből: Nyeremény-ráfordítás	103 331 337	123 262 889	+ 19 931 552	+ 19,3
Üzleti tevékenység ráfordításai együttesen	172 486 633	200 743 339	+ 28 256 706	+ 16,4

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

ANYAGKÖLTSÉG

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

Megnevezés	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Totó segédszelvény	8 686	8 801	+ 115	+ 1,3
Tippmix segédszelvény	59 448	79 563	+ 20 115	+ 33,8
Ötöslottó (5/90) segédsorsjegy	31 814	38 836	+ 7 022	+ 22,1
Hatoslottó (6/45) segédsorsjegy	17 388	19 940	+ 2 552	+ 14,7
Skandináv lottó (7/35) segédsorsjegy	13 979	14 140	+ 161	+ 1,2
Kenó segédsorsjegy	9 003	12 464	+ 3 461	+ 38,4
Puttó segédsorsjegy	8 082	8 867	+ 785	+ 9,7
Luxor segédsorsjegy	2 952	3 313	+ 361	+ 12,2
Kaparós sorsjegyek	557 005	813 795	+ 256 790	+ 46,1
Online thermotekercs	369 902	442 617	+ 72 715	+ 19,7
Szelvényfelhasználás összesen	1 078 259	1 442 336	+ 364 077	+ 33,8

¹⁶ Értékvesztések, terven felüli értékcsökkenések (869 számlacsoport) + a selejtezés, megsemmisülés, hiány miatt kivezetett eszközök könyv szerinti értéke (865 számlacsoport).

Megnevezés	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Egyéb alapanyag-felhasználás	4	4	-	-
Éven belül elhasználódó berendezési, felszerelési tárgyak, szerszámok	4 817	3 492	-1 325	- 27,5
Védőruha, munkavédelmi felszerelés költsége	1 547	1 789	+ 242	+ 15,6
Nyomtatvány, papír, irodaszer és egyéb anyagok felhasználása	46 788	49 425	+ 2 637	+ 5,6
Számítástechnikai anyagok felhasználásának költsége	29 702	29 502	- 200	- 0,7
Üzemanyag, fűtőanyag	50 248	55 322	+ 5 074	+ 10,1
Nem nevesített egyéb anyagok felhasználása	46 557	71 646	+ 25 089	+ 53,9
Áramdíjak	201 987	216 555	+ 14 568	+ 7,2
Gázdíjak	67 389	70 692	+ 3 303	+ 4,9
Vízdíjak	6 311	4 975	- 1 336	- 21,2
Anyagköltség összesen	1 533 609	1 945 738	+ 412 129	+ 26,9

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE

Az igénybevett szolgáltatások eredménykimutatásban szereplő értékének részletezése:

Megnevezés	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Postai, adatátviteli és távközlési szolgáltatások költsége (521)	1 088 764	1 001 290	- 87 474	- 8,0
Előző sorból: Adatátviteli szolgáltatások költsége	977 976	907 061	- 70 915	- 7,3
Reklám és PR költségek, televíziós sorsolások műsorköltsége (522)	7 378 163	7 325 523	- 52 640	- 0,7
Előző sorból: Reklám- és PR költségek	5 747 632	5 396 479	- 351 153	- 6,1
Szerencsejáték szervezést segítő szolgáltatások költsége (523)	9 678 262	11 223 284	+ 1 545 022	+ 16,0
Előző sorból:				
Értékesítő partnerek jutaléka	8 846 828	10 277 453	1 430 625	+ 16,2
Szelvényfeldolgozás	21 955	11 385	- 10 570	- 48,1
Eredményközlés	281 281	368 521	87 240	+ 31,0
Szelvényszállítás	141 224	133 202	- 8 022	- 5,7
Közjegyzői díj	42 632	40 213	- 2 419	- 5,7
Hírügynökségi szolgáltatás	52 739	60 391	7 652	+ 14,5
Szerencse-Mix kiadvány	231 113	262 512	31 399	+ 13,6

Megnevezés	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Ingtalanügyletek és kölcsönzés költsége (524)	1 500 823	1 390 777	- 110 046	- 7,3
Előző sorból:				
Fortuna Stúdió bérleti díja	369 275	393 042	+ 23 767	+ 6,4
Egyéb ingatlan bérleti díjak	624 690	461 721	- 162 969	- 26,1
Filmstúdió üzemeltetés ktg-e	446 787	471 640	+ 24 853	+ 5,6
Gépkocsi bérlet	9 110	-	- 9 110	- 100,0
Javítás, karbantartás költsége (525)	1 165 187	1 301 412	+ 136 225	+ 11,7
Előző sorból:				
Tárgyi eszköz javítás, karbantartás	567 382	680 624	+ 113 242	+ 20,0
Szoftver support és egyéb számítástechnikai szolgáltatások	597 805	620 788	+ 22 983	+ 3,8
Gazdasági tevékenységet segítő szolgáltatások költsége (526)	833 035	929 704	+ 96 669	+ 11,6
Előző sorból:				
Jogi szolgáltatások költsége	36 658	32 954	- 3 704	- 10,1
Éves beszámoló auditálása	17 109	17 399	+ 290	+ 1,7
Egyéb számviteli szolgáltatás	6 172	6 771	+ 599	+ 9,7
Adótanácsadás költsége	-	-	-	-
Üzletviteli tanácsadás	54 742	77 281	+ 22 539	+ 41,2
Piackutatás	166 698	218 260	+ 51 562	+ 30,9
Egyéb hirdetés ¹⁷	7 135	6 083	- 1 052	- 14,7
Biztonsági szolgáltatások	267 965	274 544	+ 6 579	+ 2,5
Takarítás, tisztítás	247 930	240 798	- 7 132	- 2,9
Anyagmozgatás, csomagolás	32 346	48 000	+ 15 654	+ 48,4
Utazással, szállítással, raktározással kapcsolatos költségek (527)	77 491	82 398	+ 4 907	+ 6,3
Előző sorból:				
Belf. kiküldetések dologi költségei	3 697	4 008	+ 311	+ 8,4
Külf. kiküldetések dologi költségei	12 891	13 218	+ 327	+ 7,5
Egyéb közlekedés, személyszállítás	23 453	23 806	+ 353	+ 1,5
Áru- és teherszállítás, raktározás	10 937	14 257	+ 3 320	+ 30,4
Garázs, parkolás, autópálya haszn.	26 513	27 109	+ 596	+ 2,2
Közüzemmi szolgáltatások: távfűtés, csatornadíj (528)	32 251	34 425	+ 2 174	+ 6,7
Különféle egyéb igénybevett szolgáltatások költsége (529)	124 221	221 564	+ 97 343	+ 78,4
Előző sorból:				
Oktatás, képzés	30 386	56 064	+ 25 678	+ 84,5
Hírlap, szaklap előfizetés	43 182	51 565	+ 8 383	+ 19,4
ISO/WLA minősítés és audit	-	50 612	+ 50 612	-
Tagsági díjak	18 670	15 142	- 3 528	-18,9
Foglalkozás-egészségügyi szolg.	11 208	11 823	+ 615	+ 5,5
Munkavédelem	9 051	9 760	+ 709	+ 7,8
Igénybevett szolgáltatások költsége összesen (52)	21 878 197	23 510 377	+ 1 632 180	+ 7,5

¹⁷ Nem tartalmazza a nyereményjegyzékek közzétételét tartalmazó, valamint a reklámjellelű hirdetések költségét.

A beszámoló könyvvizsgálataért és a könyvvizsgáló egyéb szolgáltatásaiért felszámított díjak részletezése¹⁸

Megnevezés	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Éves és konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálatának díja	17 109	17 399	+ 290	+ 1,7
Üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatások díja ¹⁹	-	-	-	-
Adótanácsadói szolgáltatások díja	-	-	-	-
Egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatások díja	-	-	-	-
A könyvvizsgáló szolgáltatásaiért felszámított díjak összesen	17 109	17 399	+ 290	+ 1,7

EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE

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

Megnevezés	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
SZEF részére fizetett engedélyezési díjak	56 770	38 322	- 18 448	- 32,5
SZEF részére fizetett felügyeleti-ellenőrzési díjak	259 004	282 718	+ 23 714	+ 9,2
Bankszámlák pénzforgalmi jutaléka címén elszámolt bankköltség	30 182	44 342	+ 14 160	+ 46,9
Bankkártya elfogadás banki jutaléka	418	5 333	+ 4 915	+ 1 175,8
Bankkártyás telefonos játékmód banki jutaléka	19 810	17 351	- 2 459	- 12,4
ATM-es játékmód banki jutaléka	1 913	2 012	+ 99	+ 5,2
Egyéb bankköltségek	12 770	13 040	+ 270	+ 2,1
Biztosítóiintézeti szolgáltatások (biztosítási díjak)	29 485	33 013	+ 3 528	+ 12,0
Egyéb hatósági díjak és illetékek	10 895	8 684	- 2 211	- 20,3
Környezetvédelmi termékdíj	2 556	7 307	+ 4 751	+ 185,9
Egyéb szolgáltatások értéke összesen	423 803	452 122	+ 28 319	+ 6,7

¹⁸ A díjak a le nem vonható áfát is tartalmazzák. A 2011. üzleti év után fizetett nettó díj 13 500 E Ft + áfa (1 800 E Ft + 25 % áfa és 11 700 E Ft + 27 % áfa), összesen bruttó 17 109 E Ft. A forgalmi adó általános mértéke 2012. január 1-től 25 %-ról 27 %-ra változott. A 2012. üzleti év után fizetett/járó nettó díj 13 700 E Ft + 27 % áfa, összesen bruttó 17 399 E Ft.

¹⁹ 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	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Bérköltség	5 408 235	5 910 551	+ 502 316	+ 9,3
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 795 236	1 926 853	+ 131 617	+ 7,3
Bérjárulékok	1 668 775	2 027 523	+ 358 748	+ 21,5
Személyi jellegű ráfordítások	8 872 246	9 864 927	+ 992 681	+ 11,2

SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK

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

Megnevezés	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Önkéntes nyugdíjpénztárba fizetett munkáltatói tagdíj-hozzájárulás	317 912	301 939	- 15 973	- 5,0
Önkéntes egészségpénztárba fizetett munkáltatói tagdíj-hozzájárulás	168 845	237 321	+ 68 476	+ 40,6
Üdülési csekk, SZÉP kártya	353 719	613 817	+ 260 098	+ 73,5
Étkezési hozzájárulás	248 916	73 859	- 175 057	- 70,3
Helyi utazási bérlet	25 774	41 666	+ 15 892	+ 61,7
Internethasználat	6 804	-	- 6 804	- 100,0
Saját gépkocsi használatának költségtérítése	144 998	147 890	+ 2 892	+ 2,0
Munkáltatót, kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	238 391	273 415	+ 35 024	+ 14,7
Betegszabadság	36 052	29 948	- 6 104	- 16,9
Végkielégítés	51 615	5 212	- 46 403	- 89,9
Munkáltatót terhelő táppénzek	9 212	6 099	- 3 113	- 33,8

Megnevezés	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Munkába járás költségtérítése	35 004	42 432	+ 7 428	+ 21,2
Segélyek	2 790	4 531	+ 1 741	+ 62,4
Iskolakezdési támogatás	7 970	10 333	+ 2 363	+ 29,6
Korengedményes nyugdíj	8 742	-	- 8 742	- 100,0
Iskolarendszerű képzés költségei	2 778	2 835	+ 57	+ 2,1
Napidíjak	3 826	5 483	+ 1 657	+ 43,3
Cégtelefon magáncélú használat SZJA-köteles költséghányada	14 407	11 683	- 2 724	- 18,9
Reprezentáció és üzleti ajándéko- zás költsége	30 145	45 109	+ 14 964	+ 49,6
Egyéb étkezési költségek	12 184	17 289	+ 5 105	+ 41,9
Csekély értékű és egyéb ajándék	1 490	3 832	+ 2 342	+ 157,2
Ünnepekhez, évfordulókhöz kap- csolódó költségek	67 027	49 697	- 17 330	- 25,9
Egyéb béren kívüli juttatások	2 985	6	- 2 979	- 99,8
Ki nem emelt egyéb (munkavédelmi kiadások, kártérítések, tárgyjutalmak)	3 650	2 457	- 1 193	- 32,7
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	1 795 236	1 926 853	+ 131 617	+ 7,3

BÉRJÁRULÉKOK

A beszámolási év eredménykimutatásában a bérjárulékok soron kimutatott 2 027 523 E Ft összegű tétel 358 748 E Ft-tal (21,5 %-kal) több a bázisidőszak eredménykimutatásában szereplő értéknél. Fajtankénti bontásban az alábbi járulékok kerültek elszámolásra:

Megnevezés	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Társadalombiztosítási járulék <small>2011: 27%</small> Szociális hozzájárulási adó <small>2012: 27%</small>	1 495 908	1 618 780	+ 122 872	+ 8,2
Egészségügyi hozzájárulás	37 039	317 777	+ 280 738	+ 758,0
Szakképzési hozzájárulás	81 720	90 966	+ 9 246	- 11,3
Rehabilitációs hozzájárulás	54 108	-	- 54 108	- 100,0
Bérjárulékok összesen	1 668 775	2 027 523	+ 358 748	+ 21,5

ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

A beszámolási évben terv szerinti értékcsökkenési leírásként kimutatott 2 239 481 E Ft összegű tétel 34 477 E Ft-tal (1,5 %-kal) alacsonyabb a bázisidőszak eredménykimutatásában szereplő értéknél (2 273 958 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 2 072 500 E Ft, a 100 E Ft alatti kisértékű immateriális javak és tárgyi eszközök után elszámolt abszolút összegű értékcsökkenési leírás összege pedig 166 981 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	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Szerencsejátékok bruttó nyereményráfordítása ²⁰	103 331 337	123 262 889	+ 19 931 552	+ 19,3
Játékadó	29 586 600	33 987 341	+ 4 400 741	+ 14,9
Helyi iparüzési adó	3 577 511	4 214 041	+ 636 530	+ 17,8
Innovációs járulék	538 038	633 680	+ 95 642	+ 17,8
Egyéb helyi adók (építményadó, gépjárműadó), illetékek	28 897	33 430	+ 4 533	+ 15,7
Cégautóadó	3 917	6 814	+ 2 897	+ 74,0
Adóbírság, mulasztási bírság, késelemli pótlék (Art. szerint)	-	3 970	+ 3 970	-
Önellenőrzési pótlék	47	711	+ 664	+ 1412,8
Előző évekkal kapcs. eredmény- helyesbítés ²¹ (adóellenőrzés,önellenőrzés)	-	3 742	+ 3 742	-

²⁰ A szerencsejátékok nyereményeire fordított összegből 2011-ben 386 223 E Ft, 2012-ben 706 255 E Ft, jogszabályi rendelkezés alapján játékadóként került befizetésre a Tippmix bukmékeri fogadás törvényben előírt, évente min. 75 %-os visszafizetési arányára vonatkozó feltétel „alulteljesítése” miatt. (Ha a fogadók által a tárgyévben ténylegesen megnyert összegek nem érik el a nyereményalap 75 %-át, a különbözetet a Szervező játékadóként köteles befizetni. Ha a megnyert nyeremények éves összege meghaladja a 75 %-os kötelező visszafizetési rátát, a különbözetet a Szervező üzleti eredményét terheli.)

²¹ A 2012. évi adatból 3 728 E Ft az önkormányzati adóhatóság által a szegedi régióigazgatóságunkon 2012-ben végzett építményadó ellenőrzés megállapításával kapcsolatosan elszámolt összeg. A kapcsolódó adóbírság 2 315 E Ft, késelemli pótlék 1 283 E Ft.

Megnevezés	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Értékesített immateriális javak ráfordítása	-	-	-	-
Értékesített tárgyi eszközök ráfordítása	12 424	30 946	+ 18 522	+ 149,1
SZEF által kiszabott és egyéb bírságok	1 014	400	- 614	- 60,6
Késedelmi kamat, kötbér címén elszámolt egyéb ráford.	35 674	75	- 35 599	- 99,8
Költségek ellentételezésére véglegesen adott támogatás, juttatás	94 314	-	- 94 314	- 100,0
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	33 000	258 000	+ 225 000	+ 681,8
Behajthatatlan követelések leírása hitelezési veszteségként	61	2 323	+ 2 262	+ 3708,2
Kivezetett eszközök nyilvántartási értéke (selejtezés, megsemmisülés, hiány)	25 640	69 718	+ 44 078	+ 171,9
Immat. javak, tárgyi eszközök és beruházások terven felüli écs.	36 490	20 436	- 16 054	- 44,0
Készletek értékvesztése	-	-	-	-
Értékvesztés a várhatóan meg nem térülő követelésekre	2 816	3 126	+ 310	+ 11,0
Szakszervezeti tisztségviselők munkaidő kedvezmény megváltása	11 264	6 701	- 4 563	- 40,5
TV-készülékek üzemeltetési díja	-	-	-	-
Nem nevesített egyéb ráfordítások ²²	9 275	8 557	- 718	- 7,8
Egyéb ráfordítások összesen	137 328 319	162 546 900	+ 25 218 581	+ 18,4

AZ ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

A Társaság üzleti eredménye 4 176 538 E Ft-tal, 47,0 %-kal tovább javult az előző évhez képest.

Az üzleti tevékenység hozamai 32 433 244 E Ft-tal, 17,9 %-kal, a ráfordítások ennél kisebb mértékben, 28 256 706 E Ft-tal, 16,4 %-kal emelkedtek.

²² A 2011. évi adathoz 5 837 E Ft, 2012-ben pedig 4 283 E Ft tárgyi eszközök biztosítási káreseményeihez kapcsolódó helyreállítási ráfordítások miatt merült fel.

A PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

A pénzügyi műveletek nyeresége a beszámolási évben 1 653 794 E Ft, ez az előző évi nyereséghez viszonyítva 368 855 E Ft (+ 28,7 %) növekedést jelent. A pénzügyi műveletek bevételei 442 714 E Ft-tal, a pénzügyi ráfordítások pedig 73 859 E Ft-tal nőttek.

A PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

A pénzügyi műveletek bevételeinek részletezését a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Kapott osztalék	-	-	-	-
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	-
Fogatási célú értékpapírok, repó ügyletek kamata (MÁK, DKJ)	647 579	1 678 588	+ 1 031 009	+ 159,2
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	515 156	47 852	- 467 304	- 90,7
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	2 382	736	- 1 646	- 69,1
Értékpapír eladás árfolyamnyeresége	-	-	-	-
Külföldi pénzügyi értékre szóló követelések és kötelezettségek árfolyamnyeresége	13 905	6 082	- 7 823	- 56,3
Deviza- és valutakészlethez kapcsolódó árfolyamnyereség	111 522	-	- 111 522	- 100,0
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	1 290 544	1 733 258	+ 442 714	+ 34,3

A pénzügyi műveletek tárgyévi bevételeinek meghatározó tétele a REPO ügyletekből (MÁK) származó 958 110 E Ft, valamint a DKJ befektetésekből és deviza kötvényekből realizált 720 478 E Ft kamat, illetve kamatjellegű bevétel. A banki folyószámlák és betétek kamataiból elért bevételek éves összege 47 852 E Ft.

A PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

A pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése:

Megnevezés	2011. év E Ft	2012. 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	5 592	6 819	+ 1 227	+ 22,0
Deviza- és valutakészletekhez, devizabetétekhez kapcsolódó árfolyamvesztés	13	72 645	+ 72 632	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	5 605	79 464	+ 73 859	+ 1317,7

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 14 709 835 E Ft nyereség, ami az előző év eredményét 4 545 393 E Ft-tal (44,7 %-kal) haladja meg. A változás tényezői közül az üzleti tevékenység eredménye 4 176 538 E Ft-tal (47,0 %-kal), a pénzügyi műveletek eredménye pedig 368 855 E Ft-tal (28,7 %-kal) magasabb a bázisadatnál.

A RENDKÍVÜLI EREDMÉNY

A rendkívüli bevételek 1 068 E Ft-tal csökkentek, a rendkívüli ráfordítások 147 020 E Ft-tal nőttek, így a rendkívüli eredmény 148 088 E Ft-tal (15,8 %-kal) csökkent az előző évhez képest, ami döntően a közhasznú és kiemelten közhasznú szervezeteknek, alapítványoknak nyújtott támogatások és közérdekű kötelezettségvállalások növekedéséből adódik. A Társaság rendkívüli eredménye - 1 088 025 E Ft (veszteség).

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

RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK

Megnevezés	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Térítés nélkül átvett eszközök értéke (mobiltelefonok)	93	25	- 68	- 73,1
Egyéb rendkívüli bevételek (visszaautalt előző évi adomány)	1 000	-	- 1000	-100,0
Összesen	1 093	25	- 1 068	- 97,7

RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK

Megnevezés	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Véglegesen átadott pénzeszközök, mecenatúra	937 830	1 083 216	+ 145 386	+ 15,5
Térítés nélküli eszközátadás	-	622	+ 622	-
Leányvállalatoknak piaci ár alatt nyújtott szolgáltatás ÁFA-különbözete	3 200	4 212	+ 1 012	+ 31,6
Összesen	941 030	1 088 050	+ 147 020	+ 15,6

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

Az adózás előtti eredményt befolyásoló eredménykategóriák változásának bemutatása:

A tétel megnevezése	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Üzleti eredmény	8 879 503	13 056 041	+ 4 176 538	+ 47,0
Pénzügyi eredmény	1 284 939	1 653 794	+ 368 855	+ 28,7
Szokásos vállalkozási eredmény	10 164 442	14 709 835	+ 4 545 393	+ 44,7
Rendkívüli eredmény	- 939 937	- 1 088 025	- 148 088	- 15,8
Adózás előtti eredmény	9 224 505	13 621 810	+ 4 397 305	+ 47,7

ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG, ADÓZOTT EREDMÉNY

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

Megnevezés	2011. év E Ft	2012. év E Ft	Változás	
			E Ft	%
Adózás előtti eredmény	9 224 505	13 621 810	+ 4 397 305	+ 47,7
Adóalapot csökkentő tételek	2 532 946	2 435 407	- 97 539	- 3,9
Adóalapot növelő tételek	2 789 902	3 286 322	+ 496 420	+ 17,8
A számított adó alapja ²³	9 481 461	14 472 725	+ 4 991 264	+ 52,7
10 %-os adó alapja	500 000	500 000	-	-
19 %-os adó alapja	8 981 461	13 972 725	+ 4 991 264	+ 55,6
Számított adó, 10 %-os	50 000	50 000	-	-
Számított adó, 19 %-os	1 706 478	2 654 818	+ 948 340	+ 55,6
Adókedvezmény	-	-	-	-
Adófizetési kötelezettség (tárgyévi)	1 756 478	2 704 818	+ 948 340	+ 54,0
Előző évekkel kapcsolatos társasági adó	-	68	+ 68	-
Társasági adó összesen	1 756 478	2 704 886	+ 948 408	+ 54,0
Adózott eredmény	7 468 027	10 916 924	+ 3 448 897	+ 46,2

Az előző évekkel kapcsolatos társasági adó az állami adóhatóság által a Társaság terhére megállapított adókülönbözet, mely egy 364 E Ft összegű tétel beruházás helyett költségként történt elszámolásából származik. A 2009-2010. adóévekre vonatkozóan a NAV Kiemelt Adózók Igazgatósága által a tárgyévben lefolytatott adóellenőrzés 2012. II. félévében fejeződött be. Egyéb adónemben a revízió megállapítást nem tett.

²³ Az 2011-2012. évi adózás előtti eredmény, valamint az 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	2011. év	2012. év
Előző évi céltartalék feloldásának, felhasználásának adóévi bevételként elszámolt összege	257 673	16 250
Visszaírt terven felüli értékcsökkenési leírás	-	-
Az adótörvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenési leírás, valamint az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	2 249 706	2 354 820
Kapott – az adóévben bevételként elszámolt – osztalék	-	-
A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés összege; a követelés bekerülési értékéből a behajthatatlanná vált rész ²⁴ ; a követelés kiegyenlítésekor elszámolt bevétel, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés	11 373	11 543
Adóellenőrzés, önellenőrzés megállapításai alapján az adóévben bevételként elszámolt összeg	-	365
Közhasznú szervezetnek visszafizetési kötelezettség nélkül átadott pénzeszköz 50 %-a, ill. 2012-ben 20% -a	13 194	47 066
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott árak módosítása Tao. tv. 18.§	-	5 363
Egyéb csökkentő tételek	1 000	-
Adóalapot csökkentő korrekciós tételek összesen	2 532 946	2 435 407

²⁴ 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	2011. év	2012. év
A várható kötelezettségekre (és a jövőbeni költségekre) képzett – ráfordításként elszámolt – céltartalék, céltartalékot növelő összeg	33 000	258 000
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	2 342 812	2 343 694
Egyéb olyan költségként, ráfordításként elszámolt összeg, amely az adótvény 3. számú melléklete szerint nem vehető figyelembe a vállalkozási, bevételszerző tevékenységet szolgáló ráfordításként (visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, pénzátadás, térítés nélküli eszközátadás, szolgáltatásnyújtás)	306 814	654 310
Jogerős határozatban megállapított bírság, valamint az Art. szerinti jogkövetkezményekből ²⁵ (kivéve: önellenőrzés) adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege	1 014	4 370
Követelésekre az adóévben ráfordításként elszámolt értékvesztés összege	2 816	3 126
Hitelezési veszteség címén leírt elengedett követelések ráfordításként elszámolt könyv szerinti értéke	-	-
Adóellenőrzés és önellenőrzés megállapításai alapján az adóévben költségként, ráfordításként elszámolt összegek	-	14
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott árak módosítása (Tao. 18. §)	103 446	22 809
Adóalapot növelő korrekciós tételek összesen	2 789 902	3 286 323

²⁵ Adóhiány, késedelmi pótlék, mulasztási bírság, adóbírság.

C) TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A SZERENCSEJÁTÉK ZRT. ÉRDEKELTSÉGEI

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

A társaság neve és székhelye	A társaság jegyzett tőkéje 2012. dec. 31-én (E Ft)	SzZrt. részesedése 2012. 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 kapcsoló 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 (2012-ben) a Társaságnak más vállalkozásban meglévő tulajdoni részesedéseit, üzletrészeit érintő változás nem volt.

A beszámolási évet megelőző üzleti évben (2011-ben) a részesedések bekerülési értéke és könyv szerinti értéke 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 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	2011. év	2012. év
Igazgatóság	12 906	12 007
Felügyelő Bizottság	9 720	9 720
Összesen	22 626	21 727

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)	
	2011. év	2012. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	1 037	1 069
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	241	413
Foglalkoztatottak összesen	1 278	1 482

Számviteli bérköltség alakulása:

adatok ezer forintban

Megnevezés	Béreköltség	
	2011	2012
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	4 862 475	5 192 332
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	464 220	656 198
Állományon kívüliek	81 540	62 021
Foglalkoztatottak összesen	5 408 235	5 910 551

Egyes személyi jellegű egyéb kifizetések²⁶ állománycsoportonként, 2012. év

adatok ezer forintban

Megnevezés	Teljes-	Rész-	Állományon kívüli	Összesen
	munkaidős			
SZÉP kártya	491 742	121 893	182	613 817
Erzsébet utalvány (étkezési hozzájárulás)	51 773	22 086	-	73 859
Helyi utazási bérlet	35 946	5 720	-	41 666
Önkéntes nyugdíjpénztárba befizetett munkáltatói tagdíj-hozzájárulás	266 651	35 288	-	301 939
Önkéntes egészségpénztárba befizetett munkáltatói tagdíj-hozzájárulás	182 766	54 555	-	237 321
Cafeteria összesen	1 028 878	239 542	182	1 268 602
Betegszabadság	24 877	5 071	-	29 948
Munkáltatót terhelő táppénz	4 923	1 176	-	6 099
Végkielégítés	4 152	1 060	-	5 212
Segélyek	2 990	1 441	100	4 531
Iskolakezdési támogatás	8 794	1 539	-	10 333
Iskolarendszerű szakoktatás, képzés, továbbképzés	2 835	-	-	2 835
Kiemelt tételek összesen	1 077 449	249 829	282	1 327 560
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen				1 926 853

²⁶ A személyi jellegű egyéb kifizetések teljes körű kimutatását a B/II. fejezet tartalmazza.

HITELFELVÉTEL

A Szerencsejáték Zrt. sem a korábbi években, sem 2012-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. Az MNV Zrt. évente 300 millió forint, az SzZrt. által nyújtható, a többletköltségek fedezetére szolgáló támogatás lehetőségét hagyta jóvá.

Az Alapítói Határozatnak megfelelően az SzZrt. 100 %-os tulajdonú leányvállalata, az „SZRT-SERVICE” Kft. a megváltozott munkaképességű sorsjegyárosok létszámát fokozatosan bővítette, és a 2010. üzleti év végére a karitatív sorsjegyértékesítő hálózat keretében már 201 fő foglalkoztatása valósult meg. Az „SZRT-SERVICE” Kft. költségeinek ellentételezésére az anyavállalat által havonta folyósított támogatások éves összege 2009-ben 114,7 M Ft, 2010-ben 104,7 M Ft, 2011-ben 94,3 M Ft volt.

2012. január 1. napjával a karitatív sorsjegyértékesítő hálózat működtetését a Szerencsejáték Zrt. átvette a Kft.-től, a megváltozott munkaképességű foglalkoztatottak, valamint részlegesen a Kft. központi irányításában résztvevők átkerültek az anyavállalat kötelékébe, ezzel az anyavállalatnak az „SZRT-SERVICE” Kft. költségeinek ellentételezését biztosító támogatási kötelezettsége megszűnt.

FOLYAMATBAN LÉVŐ PERES ÜGYEK²⁷

A mérlegkészítés időpontjában a Társaság alperesi pozícióban szerepel 6 folyamatban lévő polgári peres és bírósági eljárásban, ezek közül 3 kártérítési tárgyú, 3 pedig munkaügyi per.

A peres ügyekkel kapcsolatosan 2012-ben 8 000 E Ft céltartalék képzést és 16 250 E Ft céltartalék feloldást számolt el a Társaság. A folyamatban lévő ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségekre képzett céltartalék tárgyévi záró állománya így összesen 26 000 E Ft, a képzés és a felhasználás egyenlege a tárgyévi eredményt 8 250 E Ft-tal növelte.

A 641/P/2013 ügyszámú, szerzői jog megsértéséből eredő új kártérítési ügyben a Társaság indokoltnak látta a várható kötelezettségek fedezetét 2012-ben 8 000 E Ft céltartalék képzéssel biztosítani. Három le nem zárult munkaügyi perben (554/P/2009, 621/P/2011, 624/P/2011) a korábban képzett, összesen 18 000 E Ft céltartalék változatlan maradt. A tárgyévben befejeződött három korábbi polgári peres ügy (597/P/2010, 598/P/2010, 620/P/2011) esetében az előző években képzett céltartalék (16 250 E Ft) feloldásra került.

²⁷ E cím alatt csak a Társaság ellen indított peres ügyeket mutatjuk be. Ezek mellett a 2012. évi éves beszámoló készítése idején kb. 50 olyan polgári ügy (fizetési meghagyásos, peres, ill. végrehajtási eljárás) van folyamatban, melyeket a Társaság indított. Ezek döntő többsége vállalkozó partnerek értékesítési szerződésből eredő tartozásai 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	2011. év	2012. év
1. Tartós befektetések az összes eszköz arányában	34,99 %	32,27 %
2. Befektetett eszközök fordulatszáma	14,38	16,05
3. Befektetett eszközök fedezettsége	121,62 %	65,69 %
4. Forgóeszközök az összes eszköz arányában	61,58 %	64,89 %
5. Eszközök fordulatszáma	5,03	5,18
6. Tőkeerősség, tőkeellátottság (saját tőke az összes forrás arányában)	42,56 %	21,20 %
7. A tőke hatékonysága	48,76 %	125,03 %
8. Saját tőke fordulatszáma	11,82	24,43
9. Működő tőke (forgóeszközök - rövid lejáratú kötelezettségek)	3 682 120 E Ft	- 3 646 780 E Ft
10. Pénzeszközök és értékpapírok ²⁸ a rövid lejáratú kötelezettségek arányában	109,88 %	76,49 %
11. Rövid lejáratú eszközök és források aránya	116,18 %	88,05 %
12. Likviditási ráta	1,20	0,88
13. Élőmunka termelékenysége	141 671 E Ft/fő/év	143 868 E Ft/fő/év
14. Élőmunka költséghányada	3,90 %	3,72 %
15. Árbevétel-arányos nyereség	4,12 %	5,12 %

A mutatók kiszámítását és rövid értékelését a következő oldalak tartalmazzák.

²⁸ 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” mérlegtételben szerepel. A 10. sz. mutató számításánál előbbieket figyelembe vett 2011. évi adat részletezése: 4 310 250 + MÁK 12 576 892 = 16 887 142 E Ft. A 2012. évi adat részletezése: 11 428 303 + MÁK 10 459 854 = 21 888 157 E Ft.

A mutatószámok kiszámítása (adatok E Ft-ban)

2011. év

2012. év

1. Tartós befektetések az összes eszköz arányában

$$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{12\,592\,425}{35\,980\,744} = 0,3499 \quad \frac{13\,292\,056}{41\,186\,863} = 0,3227$$

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

2. Befektetett eszközök fordulatszáma

$$\frac{\text{Árbevétel}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{181\,056\,140}{12\,592\,425} = 14,3781 \quad \frac{213\,356\,239}{13\,292\,056} = 16,0514$$

A fordulatszám azt fejezi ki, hogy az árbevételben hányszor térül meg a befektetett eszközök értéke. A mutató értékének javulása az árbevétel 17,8 %-os erőteljes növekedésének köszönhető.

3. Befektetett eszközök fedezettsége

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{15\,314\,799}{12\,592\,425} = 1,2162 \quad \frac{8\,731\,723}{13\,292\,056} = 0,6569$$

A fedezettségi mutató értéke a saját tőke nagy arányú csökkenése miatt jelentősen visszaesett az előző évhez viszonyítva. A kimagasló adózott eredmény ellenére a saját tőke drasztikusan lecsökkent, az eredménytartalék osztalékfizetésre történő igénybe vétele miatt.

4. Forgóeszközök az összes eszköz arányában

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{22\,159\,668}{35\,980\,744} = 0,6158 \quad \frac{26\,725\,354}{41\,186\,863} = 0,6489$$

A Társaság forgóeszközeinek aránya meghaladja az összes eszközérték 50 %-át, 2012-ben 3,3 százalékponttal felülmúlta az előző évit, és megközelítette a 65 %-ot.

2011. év

2012. év

5. Eszközök fordulatszáma

$$\frac{\text{Árbevétel}}{\text{Eszközök összesen}} = \frac{181\,056\,140}{35\,980\,744} = 5,0320 \quad \frac{213\,356\,239}{41\,186\,863} = 5,1802$$

A fordulatszám azt fejezi ki, hogy az árbevételben hányszor térül meg az összes eszköz értéke. A mutató értékének csekély változása az árbevétel 17,8 %-os és a mérleg-főösszeg 14,5 %-os növekedésének különbségére vezethető vissza.

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

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{15\,314\,799}{35\,980\,744} = 0,4256 \quad \frac{8\,731\,723}{41\,186\,863} = 0,2120$$

A tőkeellátottsági mutató értéke felére csökkent az előző évhez képest, a jelentős osztalék-kivonással összefüggő kötelezettség-növekedés és eredménytartalék igénybevétel következtében. A saját tőke értéke 2012 végén az összes forrás 21,20 %-át éri el.

7. A tőke hatékonysága

$$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} = \frac{7\,468\,027}{15\,314\,799} = 0,4876 \quad \frac{10\,916\,924}{8\,731\,723} = 1,2503$$

A tőkehatékonysági mutató értéke 2012-ben nagyobb 1-nél, a tavalyi érték 2,5-szeresére emelkedett – az adózott eredmény növekedése és a saját tőke csökkenése következtében.

8. Saját tőke fordulatszáma

$$\frac{\text{Árbevétel}}{\text{Saját tőke}} = \frac{181\,056\,140}{15\,314\,799} = 11,8223 \quad \frac{213\,356\,239}{8\,731\,723} = 24,4346$$

A fordulatszám-mutató 20-nál magasabb értéke imponáló, változását az árbevétel 17,8 %-os növekedése és a saját tőke 43,0 %-os csökkenése együttesen idézte elő.

9. Működő tőke (Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek)

$$22\,159\,668 - 18\,477\,548 = 3\,682\,120 \quad 26\,725\,354 - 30\,372\,134 = -3\,646\,780$$

A mutató értéke negatív, mert a rövid lejáratú kötelezettségek záró értéke a tárgyévben 3,6 MD Ft-tal meghaladja a forgóeszközök értékét. A jelentős változás elsősorban a kötelezettségek megemelkedésének, ezen belül elsősorban + 9,7 MD Ft (összesen 17,5 MD Ft) osztalékfizetési kötelezettség előírásának következménye.

2011. év

2012. év

10. Pénzeszközök és értékpapírok* a rövidlejáratú kötelezettségek arányában

* Lábjegyzet a 60. oldalon.

$$\frac{\text{Pénzeszközök és értékpapírok*}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{3\,416\,619 + 16\,887\,142}{18\,477\,548} = 1,0988 \quad \frac{1\,342\,980 + 21\,888\,157}{30\,372\,134} = 0,7649$$

A kötelezettségek értéke 2012-ben meghaladja a pénzeszközök és a rövid lejáratú, forgatási célú értékpapír befektetések együttes záró értékét, elsősorban az osztalékfizetési kötelezettség, másodsorban a halmozódó és a kifizetésre váró nyereségek növekedése miatt.

11. Rövid lejáratú eszközök és források aránya

$$\frac{\text{Forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások}} = \frac{22\,159\,668 + 1\,228\,651}{18\,477\,548 + 1\,654\,147} = 1,1618 \quad \frac{26\,725\,354 + 1\,169\,453}{30\,372\,134 + 1\,307\,006} = 0,8805$$

A mutató értéke a tárgyévi mérlegfordulónapon 1 alá csökkent, a nevezőben kimutatott kötelezettségek állományának növekedése következtében (osztalékfizetési kötelezettség).

12. Likviditási ráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{22\,159\,668}{18\,477\,548} = 1,1993 \quad \frac{26\,725\,354}{30\,372\,134} = 0,8799$$

A likviditási ráta értéke 1-nél kisebb a jelentős osztalékfizetési kötelezettségre tekintettel. Ha a rövid lejáratú kötelezettségek összegéből kiszűrjük a fizetendő osztalékot, a mutató korrigált értéke a bázisév és a tárgyév végén egyaránt 2,08 lenne, ami a Társaság igen stabil pénzügyi helyzetét igazolja.

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

$$\frac{\text{Értékesítés árbevétele}}{\text{Éves átlagléttség}} = \frac{181\,056\,140}{1\,278} = 141\,671 \quad \frac{213\,356\,239}{1\,483} = 143\,868$$

A tárgyévben az egy főre jutó árbevétel közel 144 millió Ft, ez 2,2 millió Ft-tal több, mint az előző évben.

2011. év

2012. év

14. Élőmunka költséghányada

$$\frac{\text{Béreköltség + bérjárulékok}}{\text{Árbevétel}} = \frac{5\,408\,235 + 1\,668\,775}{181\,056\,140} = 0,0390 \quad \frac{5\,910\,551 + 2\,027\,523}{213\,356\,239} = 0,0372$$

Az egységnyi árbevételre jutó bruttó béreköltség 2012-ben 0,2 százalékponttal alacsonyabb, mint az előző évben, ami az élőmunka hatékonyságának növekedését jelzi.

15. Árbevétel-arányos nyereség

$$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Árbevétel}} = \frac{7\,468\,027}{181\,056\,140} = 0,0412 \quad \frac{10\,916\,924}{213\,356\,239} = 0,0512$$

A mutató a vállalkozási tevékenység jövedelmezőségét méri. Az egységnyi árbevételre jutó adózott eredmény 2012-ben 24,3 %-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, 2013. április 9.

Dr. Szentpétery Kálmán
elnök-vezérigazgató

I. számú táblázat
Az immateriális javak állományának alakulása
2012. év

adatok ezer forintban

	Megnevezés	Nem ingatlan- hoz kapcs. vagyon értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Alapítás- át szervezés aktivált értéke	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen
Bekerülési (bruttó) érték	1. Nyitó érték január 1-jén	12 019 537		64 255				12 083 792
	2. Növekedés (+)	1 470 839		56 302				1 527 141
	3. Növekedésből: átsorolás							
	4. Csökkenés (-)	696 811		19 649				716 460
	5. Csökkenésből: átsorolás							
	6. Záró érték december 31-én (1+2-4)	12 793 565			100 908			12 894 473
Halmazott értékcsökkenés	7. Nyitó érték január 1-jén	10 850 886		770				10 851 656
	8. Tárgyévi terv szerinti écs. leírás	599 366		10 253				609 619
	9. Ráfordításként elsz. terven felüli écs.	20 436						20 436
	10. Növekedés átsorolás miatt							
	11. Egyéb növekedés							
	12. Növekedés összesen (8+9+10+11)	619 802			10 253			630 055
	13. Terven felüli écs. visszairása							
	14. Csökkenés átsorolás miatt							
	15. Egyéb csökkenés	10 131						10 131
	16. Csökkenés összesen (13+14+15)	10 131						10 131
17. Záró érték dec. 31-én (7+12-16)	11 460 557			11 023			11 471 580	
Nettó érték	18. Nettó érték december 31-én (6-17)	1 333 008		89 885				1 422 893

II. számú táblázat

**Az immateriális javak terv szerinti értékcsökkenési leírásának és terven felüli értékcsökkenés elszámolásának részletezése
2012. év**

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nem ingatlan- hoz kapcsolódó vagyon értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Immateriális javak és. elszámolása összesen
1. Terv szerinti lineáris leírás	591 715		10 253			601 968
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)	7 651					7 651
6. Nettó érték alapján történő degresszív leírás						
7. Terv szerinti leírás összesen (1+2+3+4+5+6)	599 366		10 253			609 619
8. Terven felüli értékcsökkenés összesen	20 436					20 436
9. Terven felüli értékcsökkenés visszaírása						
10. Terven felüli értékcsökkenés elszámolása összevontan (8-9)	20 436		0			20 436
11. A beszámolási időszakban elszámolt értékcsökkenés összesen (7+10)	619 802		10 253			630 055

III. számú táblázat
A tárgyi eszközök állományának alakulása
2012 év

adatok ezer forintban

Megnevezés		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Bekerülési (bruttó) érték	1. Nyitó érték január 1-jén	8 257 352	10 162 533	4 208 363	665 463		23 293 711
	2. Növekedés (+)	406 459	1 245 429	514 146	2 215 628	1 730	4 383 392
	3. Növekedésből: átsorolás		1 362	2 301			3 663
	4. Csökkenés (-)	64 258	1 026 779	305 152	2 162 389		3 558 578
	5. Csökkenésből: átsorolás		2 301	1 362			3 663
	6. Záró érték december 31-én (1+2-4)	8 599 553	10 381 183	4 417 357	718 702	1 730	24 118 525
Halmazott értékcsökkenés	7. Nyitó érték január 1-jén	1 782 448	8 464 530	3 595 535	33 984		13 876 497
	8. Tárgyévi écs. leírás	176 565	1 051 067	402 230			1 629 862
	9. Ráfordításként elszámolt terven f. écs.						
	10. Növekedés átsorolás miatt		11	997			1 008
	11. Egyéb növekedés	14					14
	12. Növekedés összesen (8+9+10+11)	176 579	1 051 078	403 227			1 630 884
	13. Terven felüli écs. visszaírása						
	14. Csökkenés átsorolás miatt		997	11			1 008
	15. Egyéb csökkenés	18 945	996 566	294 291			1 309 802
	16. Csökkenés összesen (13+14+15)	18 945	997 563	294 302			1 310 810
	17. Záró érték dec. 31-én (7+12-16)	1 940 082	8 518 045	3 704 460	33 984		14 196 571
Nettó érték	18. Nettó érték december 31-én (6-17)	6 659 471	1 863 138	712 897	684 718	1 730	9 921 954

IV. számú táblázat
A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírásának és terven felüli értékcsökkenés elszámolásának részletezése
2012. év

adatok ezer forintban

Megnevezés	Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások	Tárgyi eszközök écs. elszámolása összesen
1. Terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás	176 399	975 717	278 196		1 430 312
2. Terv szerinti degresszív leírás		1 772	38 448		40 220
3. Terv szerinti teljesítményarányos leírás					
4. Évenkénti leírást állandó összeggel csökkentő leírás					
5. Abszolút összegű értékcsökkenési leírás (100 E Ft alatti eszközök)	166	73 578	85 586		159 330
6. Nettó érték alapján történő degresszív leírás					
7. Terv szerinti értékcsökkenési leírás összesen (1+2+3+4+5+6)	176 565	1 051 067	402 230		1 629 862
8. Terven felüli értékcsökkenés elszámolása					
9. Terven felüli értékcsökkenés visszaírása					
10. Terven felüli értékcsökkenés elszámolás összevontan (8-9)					
11. A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összesen (7+10)	176 565	1 051 067	402 230		1 629 862

RÉSZESEDESEK ÉRTÉKELÉSE 2012. december 31.

Sor- szám	A társaság neve	Jegyzett tőke				Az SzZrt. tartós részesedéseinek könyv szerinti értéke a tárgyévi értékvesztés nélkül			Saját tőke értéke			Saját tőke változás indexe		Az SzZrt. részesedése a társaság saját tőkéjében	Elszámolandó értékvesztés +/-	Összes értékvesztés	Becsült piaci érték (= könyv szerinti)
		Összes		SzZrt. részesedése 2012. dec. 31-én		Bekerülési érték	Halmozott értékvesztés	Nettó érték	2010. dec. 31.	2011. dec. 31.	2012. dec. 31.	2011/2010	2012/2011				
		2011. dec. 31.	2012. dec. 31.	Név-értéke	Aránya	2012. dec. 31.	2012. évi +/- értékvesztés nélkül										
		E Ft		%		E Ft		E Ft			%		E Ft				
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	870 102	922 470	830 674	106,0	90,1	830 674	-	85 391	845 029
2.	BELVÁROSI KASZINÓ Kft.***	1000 000	1000 000	1000 000	100,00	1000 000	17 329	982 671	873 614	477 186	1206 289	54,6	252,8	1206 289	-	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 vezetésű vállalkozások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	PANNON-Partner Kft.	330 000	330 000	82 500	25,00	66 002	-	66 002	338 977	339 029	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 tőkeemelést 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 üzletrészt 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) megszűnt részesedésére jutó saját tőke összegével nőtt az átvevő 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 2012. évi záró adatok alapján a Kft. saját tőkéjéből az anyavállalatot megillető összeg 830 674 E Ft-ra (a részesedés könyv szerinti értéke alá) csökkent, de 2012-ben további értékvesztés nem került elszámolásra, mivel a csökkenés még nem tekinthető tartósnak.

*** 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 könyv 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 üzletrészvásárlás 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 üzletrészt, 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 csökkenése ellenére 2011-ben további értékvesztés elszámolását a Társaság vezetése nem tartotta indokoltnak, figyelemmel a 2012. üzleti tervben meghatározott, a Kft. jövedelmi helyzetének rendezését biztosító intézkedésekre.

Egyebek: A táblázatban a kapcsolt vállalkozások saját tőkéjének 2009-2011. évi záró adatai véglegesek, a 2012. december 31-ei saját tőke értékek azonban a könyvvizsgálat utáni, de a beszámoló elfogadása előtti előzetes mérlegadatokat.

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

2012. december 31.

adatok ezer forintban

Megnevezés	Fizetési határidő nem járt le	Határidőn túli követelés						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 2012. december 31-én	2 035 096	148 480	452	322	420	1 307	38 474	2 224 551
A mérlegkészítésig befolyt összegek	2 029 827	148 244	410	277	-	18	1 499	2 180 275
Maradvány 2013. február 25-én	5 269	236	42	45	420	1 289	36 975	44 276
Halmozott értékvesztés 2012. december 31-én	-	-	-	-	230	700	36 958	37 888
Könyv szerinti érték 2012. december 31-én	2 035 096	148 480	452	322	190	607	1 516	2 186 663

**A 2012. december 31-én lejárt és kétes kinnlevőségek részletezése,
bekerülési értékének és elszámolt értékvesztésének 2012. évi állományváltozásai**

I. Vevők

adatok forintban

Vevő azonosító	Lejárt vagy kétes követelés jogcíme	Lejárt vagy kétes követelés bekerülési értékének tárgyévi állományváltozásai						Értékvesztés tárgyévi állományváltozásai				Követelés könyv szerinti záró értéke 2012.12.31.	Megjegyzés
		Nyitó 2012.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2012.12.31	Mérleg-készítésig Befolyt	Maradvány-összeg 2013.02.25.	Nyitó 2012.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2012.12.31		
V-70073	mobiltelefon díj	10 261		10 261	0		0	0			0	0	Befolyt
B69667	terminál leszerelés	0	25 400		25 400		25 400	0	12 700		12 700	12 700	
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-50380	mobiltelefon díj	0	12 122		12 122		12 122	0			0	12 122	
V-80053	bérleti díj	1 582 312		1 582 312	0		0	440 000		440 000	0	0	Leírás 2012
B74673	terminál leszerelés	43 750			43 750		43 750	43 750			43 750	0	
B80776	terminál leszerelés	0	44 450		44 450		44 450	0	22 225		22 225	22 225	
B41772	terminál leszerelés	68 400			68 400		68 400	68 400			68 400	0	
B72898	terminál leszerelés, újság előfizetés	27 289		27 289	0		0	0			0	0	Befolyt
V-50804	terminál leszerelés	0	44 450		44 450		44 450	0	22 000		22 000	22 450	
B76890	terminál leszerelés	24 000			24 000		24 000	24 000			24 000	0	
V-50002	Elektr. berendezés karbantartás	777 607			777 607		777 607	0	777 607		777 607	0	

Vevő azonosító	Lejárt vagy kétes követelés jogcíme	Lejárt vagy kétes követelés bekerülési értékének tárgyévi állományváltozásai						Értékvesztés tárgyévi állományváltozásai				Követelés könyv szerinti záró értéke 2012.12.31.	Megjegyzés
		Nyitó 2012.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2012.12.31	Mérleg-készítésig Befolyt	Maradvány-összeg 2013.02.25.	Nyitó 2012.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2012.12.31		
V-60127	parkoló bérleti díja	53 856	13 179	53 856	13 179	13 179	0	0			0	13 179	
V-70060	bérleti díj	0	15 261		15 261	15 261	0	0			0	15 261	
B70758	antenna szerelés	366 936			366 936		366 936	366 936			366 936	0	
B70856	terminál leszerelés	0	25 370		25 370		25 370	0	13 000		13 000	12 370	
B72769	terminál leszerelés	25 000			25 000		25 000	0	25 000		25 000	0	
B50000	oktatási díj	0	25 000		25 000	25 000	0	0			0	25 000	
V-50714	tárgyi eszköz értékesítés	0	2 500		2 500		2 500	0			0	2 500	
B85756	antenna telepítés	94 860			94 860		94 860	94 860			94 860	0	
V-90129	bérleti díj	0	45		45	45	0	0			0	45	
V-50427	bérleti díj, rezsi ktg.	65 000	723 320		788 320		788 320	0	788 320		788 320	0	
B84651	antenna szerelés	71 250			71 250		71 250	0	35 000		35 000	36 250	
B70879	tárgyi eszköz értékesítés	25 091		25 091	0		0	0			0	0	Befolyt
B69772	antenna szerelés	43 750			43 750		43 750	43 750			43 750	0	
B76697	terminál leszerelés	0	38 721	38 721	0		0	0			0	0	Leírás 2012
B76684	terminál leszerelés	25 000			25 000		25 000	25 000			25 000	0	
B44884	antenna szerelés	24 000		24 000	0		0	24 000		24 000	0	0	Befolyt
V-50428	bérleti díj	1 276 209		1 276 209	0		0	1 276 209		1 276 209	0	0	Befolyt
B35685	antenna szerelés	24 000			24 000		24 000	24 000			24 000	0	

Vevő azonosító	Lejárt vagy kétes követelés jogcíme	Lejárt vagy kétes követelés bekerülési értékének tárgyévi állományváltozásai						Értékvesztés tárgyévi állományváltozásai				Követelés könyv szerinti záró értéke 2012.12.31.	Megjegyzés
		Nyitó 2012.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2012.12.31	Mérleg-készítésig Befolyt	Maradvány-összeg 2013.02.25.	Nyitó 2012.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2012.12.31		
B77915	terminál bontás	36 057			36 057	1 057	35 000	0			0	36 057	
V-800049	Bérleti díj, T-Com leszerelés	131 354			131 354		131 354	131 354			131 354	0	
V-50586	oktatási díj	0	5 000		5 000		5 000	0			0	5 000	
Kétes vevőkövetelés összesen		4 862 982	974 818	3 037 739	2 800 061	54 542	2 745 519	2 629 259	1 695 852	1 740 209	2 584 902	215 159	

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 2012.12.31.	Megjegyzés
		Nyitó 2012.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2012.12.31	Mérleg-készítésig Befolyt	Maradvány-összeg 2012.02.25.	Nyitó 2012.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2012.12.31		
E-50017 36929	sikkasztás	4 680 936		270 000	4 410 936	45 000	4 365 936	3 487 968			3 487 968	922 968	
361213	fedezet nélküli játék	505 663			505 663		505 663	505 663			505 663	0	
361213	pénztárhiány	781 911			781 911		781 911	781 911			781 911	0	
361213	pénztárhiány	1 407 074			1 407 074		1 407 074	1 407 074			1 407 074	0	
361213	pénztárhiány	188 900		188 900	0		0	188 900		188 900	0	0	befolyt 174 491 leírás 14 409
361213	pénztárhiány	1 262 295			1 262 295		1 262 295	1 262 295			1 262 295	0	
361213	pénztárhiány	214 415		214 415	0		0	214 415		214 415	0	0	befolyt
361213	pénztárhiány	532 324			532 324		532 324	532 324			532 324	0	
361213	pénztárhiány	110 002		110 002	0		0	100 000		100 000	0	0	befolyt
361213	pénztárhiány	66 950			66 950		66 950	0			0	66 950	
361213	pénztárhiány	59 865		59 865	0		0	0			0	0	
361213	pénztárhiány	90 405		90 405	0		0	0			0	0	
361213	pénztárhiány	42 000		42 000	0		0	0			0	0	
361213	pénztárhiány	77 500			77 500		77 500	0			0	77 500	
361213	pénztárhiány	35 500			35 500		35 500	0			0	35 500	

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 2012.12.31.	Megjegyzés
		Nyitó 2012.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2012.12.31	Mérleg-készítésig Befolyt	Maradvány-összeg 2012.02.25.	Nyitó 2012.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2012.12.31		
361213	pénztárhiány	69 999			69 999		69 999	50 000			50 000	19 999	
361213	pénztárhiány	188 527		188 527	0		0	100 000		100 000	0	0	befolyt
361213	pénztárhiány	83 000		83 000	0		0	0			0	0	
361213	pénztárhiány	0	46 400		46 400		46 400	0			0	46 400	
Kétes egyéb követelések összesen		10 397 266	46 400	1 247 114	9 196 552	45 000	9 151 552	8 630 550	0	603 315	8 027 235	1 169 317	

III. Értékesítő partnerek

adatok forintban

Értékesítő partner azonosító kódja	Lejárt vagy kétes követelés jogcíme	Lejárt vagy kétes követelés bekerülési értékének tárgyévi állományváltozásai						Értékvesztés tárgyévi állományváltozásai				Követelés könyv szerinti záró értéke 2012.12.31.	Megjegyzés
		Nyitó 2012.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2012.12.31	Mérleg- készítésig Befolyt	Maradvány- összeg 2012.02.25.	Nyitó 2012.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2012.12.31		
B31965	elszámolás	1 813 968			1 813 968		1 813 968	1 813 968			1 813 968	0	
B73666	elszámolás	73 935			73 935		73 935	73 935			73 935	0	
B69667	elszámolás	0	335 320		335 320		335 320	0	170 000		170 000	165 320	
B69799	elszámolás	885 169			885 169		885 169	885 169			885 169	0	
B73777	elszámolás	0	35 201		35 201	17 600	17 601	0			0	35 201	
B85756	elszámolás	3 030 497			3 030 497		3 030 497	3 030 497			3 030 497	0	
B74673	elszámolás	1 382 412			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			4 788 259	0	
B72898	elszámolás	334 177		334 177	0		0	170 000		170 000	0	0	Befolyt
B76890	elszámolás	346 568			346 568		346 568	346 568			346 568	0	
B41772	elszámolás	1 996 907			1 996 907		1 996 907	1 996 907			1 996 907	0	
B78781	elszámolás	0	1 323 044		1 323 044		1 323 044	0	700 000		700 000	623 044	
B70856	elszámolás	0	124 106		124 106		124 106	0	60 000		60 000	64 106	
B07891	elszámolás	83 145		83 145	0		0	83 145		83 145	0	0	Leírás
B72769	elszámolás	950 359			950 359		950 359	500 000	450 359		950 359	0	
B70692	elszámolás	0	1 250 178		1 250 178	1 250 000	178	0			0	1 250 178	

Értékesítő partner azonosító kódja	Lejárt vagy kétes követelés jogcíme	Lejárt vagy kétes követelés bekerülési értékének tárgyévi állományváltozásai						Értékvesztés tárgyévi állományváltozásai				Követelés könyv szerinti záró értéke 2012.12.31.	Megjegyzés
		Nyitó 2012.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2012.12.31	Mérleg- készítésig Befolyt	Maradvány- összeg 2012.02.25.	Nyitó 2012.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2012.12.31		
B50000	elszámolás	43 015		43 015	0		0	0			0	0	Befolyt
B02872	elszámolás	162 886		162 886	0		0	162 886		162 886	0	0	Leírás
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	0		0	1 594 828		1 594 828	0	0	Leírás
B76684	elszámolás	2 190 056		57 896	2 132 160		2 132 160	2 164 625		32 465	2 132 160	0	Befolyt
B86667	elszámolás	493 794		40 000	453 794		453 794	493 794		40 000	453 794	0	
B44884	elszámolás	43 259		43 259	0		0	43 259		43 259	0	0	Befolyt
B35685	elszámolás	265 339			265 339		265 339	265 339			265 339	0	
B74885	elszámolás	333 943		85 000	248 943	248 943	0	200 000		200 000	0	248 943	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	
B78762	elszámolás	0	97 000		97 000		97 000	0	50 000		50 000	47 000	
Kétes követelés összesen	elszámolás	39 600 703	3 164 849	2 444 206	40 321 346	1 516 543	38 804 803	38 783 778	1 430 359	2 326 583	37 887 554	2 433 792	

IV. Összesítés

adatok forintban

Lejárt vagy kétes követelés megnevezése	Lejárt vagy kétes követelés bekerülési értékének tárgyévi állományváltozásai						Értékvesztés tárgyévi állományváltozásai				Követelés könyv szerinti záró értéke 2012.12.31.	Megjegyzés
	Nyitó 2012.01.01	Növekedés*	Csökkenés*	Záró 2012.12.31	Mérleg-készítésig Befolyt	Maradvány-összeg 2012.02.25.	Nyitó 2012.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2012.12.31		
Kétes vevőkövetelés összesen	4 862 982	974 818	3 037 739	2 800 061	54 542	2 745 519	2 629 259	1 695 852	1 740 209	2 584 902	215 159	
Kétes egyéb követelések összesen	10 397 266	46 400	1 247 114	9 196 552	45 000	9 151 552	8 630 550	0	603 315	8 027 235	1 169 317	
Ért. partnerekkel szembeni, kétes követelések összesen:	39 600 703	3 164 849	2 444 206	40 321 346	1 516 543	38 804 803	38 783 778	1 430 359	2 326 583	37 887 554	2 433 792	
Határidőn túli és kétes követelések mindösszesen I.	54 860 951	4 186 067	6 729 059	52 317 959	1 616 085	50 701 874	50 043 587	3 126 211	4 670 107	48 499 691	3 818 268	
Kétes követelés szolgáltatásra adott előlegből	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.	61 110 951	4 186 067	6 729 059	58 567 959	1 616 085	56 951 874	56 293 587	3 126 211	4 670 107	54 749 691	3 818 268	

A 2012. december 31-ei éves beszámolóban kimutatott céltartalék részletezése

Céltartalék képzés jogcíme	Céltartalék összege (Ft)		
	2011. dec. 31.	2012. dec. 31.	különbözet +/-
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre: [Sztv. 41. § (1) bek.]			
- korengedményes nyugdíjak fedezetére 8631-4225	-	-	-
- végkielégítések fedezetére 8631-4225	-	-	-
- le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségekre 8631-4226	34 250 000	26 000 000	- 8 250 000
- a Kenó főnyereményét biztosító függő kötelezettségre 8631-4226	500 000 000	750 000 000	+ 250 000 000
- egyéb függő kötelezettségekre 8631-4226	-	-	-
- biztos (jövőbeni) kötelezettségekre 8631-4227	-	-	-
- jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettségekre 8631-4229	-	-	-
- környezetvédelmi kötelezettségekre 8631-4229	-	-	-
Várható kötelezettségekre összesen	534 250 000	776 000 000	+ 241 750 000
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.)	534 250 000	776 000 000	+ 241 750 000

SZERENCSEJÁTÉKOK FORGALMI ADATAI ÉS ÁRBEVÉTELE
2012.

Játék neve/ költsevisele kódjja	Tét/db	Darab	Forint
TOTÓ/0110	50 Ft	41 651 329	2 082 566 450,00
GÓLTOTÓ/0510	50 Ft	2 078 564	103 928 200,00
ÖTÖSLOTTÓ/0210	225 Ft	245 891 234	55 325 527 650,00
HATOSLOTTÓ/0310	225 Ft	107 406 454	24 166 452 150,00
JOKER/0410	200 Ft	24 722 178	4 944 435 600,00
KENÓ/0629	2012/06/7 napig	100 Ft	5 245 562
	2012/07/1 naptól	150 Ft	31 549 079
			5 256 918 050,00
TIPPMIX/0710	100 Ft	513 347 410	51 334 741 000,00
	Tét vissza	593 386	59 338 600,00
			51 275 402 400,00
7/35-ből/0910	225 Ft	74 508 715	16 764 460 875,00
LUXOR/0810	175 Ft	20 661 620	3 615 783 500,00
PUTTÓ/1511	200 Ft	66 653 314	13 330 662 800,00
TIPPMAX/1710	100 Ft	9 409 353	940 935 300,00
	Tét vissza	87 860	8 786 000,00
			932 149 300,00
SZÁMSORSJÁTÉKOK ÉS FOGADÁSOK ÖSSZESEN		1 142 443 566	177 798 286 975,00
SORSJEGYEK			
ASTRO+TV/4681	300 Ft	6 139 222	1 841 766 600,00
BLACK JACK/4661	200 Ft	28 499 820	5 699 964 000,00
SZUPER BANKÓ/4671	500 Ft	4 495 341	2 247 670 500,00
KASZINÓ/4651	500 Ft	2 087 420	1 043 710 000,00
ÉDES ÉLET/4731	300 Ft	808 188	242 456 400,00
ÁLLATVILÁG/4751	200 Ft	251 416	50 283 200,00
GÓLPARÁDÉ/4761	200 Ft	1 487 616	297 523 200,00
NYERŐKÁRTYA/4771	300 Ft	3 328 025	998 407 500,00
KOCKAPÁRBAJ/4781	300 Ft	1 001 585	300 475 500,00
GYÉMÁNT/4791	300 Ft	62 843	18 852 900,00
FÁRAÓK KINCSE (2011)/4801	300 Ft	10 092 044	3 027 613 200,00
VILÁGUTAZÓ/4811	200 Ft	1 373 926	274 785 200,00
BUKSZA/4821	1 000 Ft	11 513 266	11 513 266 000,00
SZERENCSEPATKÓ/4831	200 Ft	737 657	147 531 400,00
ÁLL AZ ALKU/4841	300 Ft	1 907 732	572 319 600,00
BOLDOG KARÁCSONYT 2011/4851	500 Ft	14 378	7 189 000,00
KARÁTOK KÖZT/4861	500 Ft	4 899 533	2 449 766 500,00
ÁLLATI SZTÁROK/4871	200 Ft	4 973 514	994 702 800,00
NASI/4881	200 Ft	6 427 566	1 285 513 200,00
TENGERI KINCSEK/4891	300 Ft	4 212 806	1 263 841 800,00
BOLDOG KARÁCSONYT 2012/4901	500 Ft	1 429 146	714 573 000,00
SORSJÁTÉKOK ÖSSZESEN		95 743 044	34 992 211 500,00
MINDÖSSZESEN		1 238 186 610,0	212 790 498 475,00

CASH FLOW 2012.

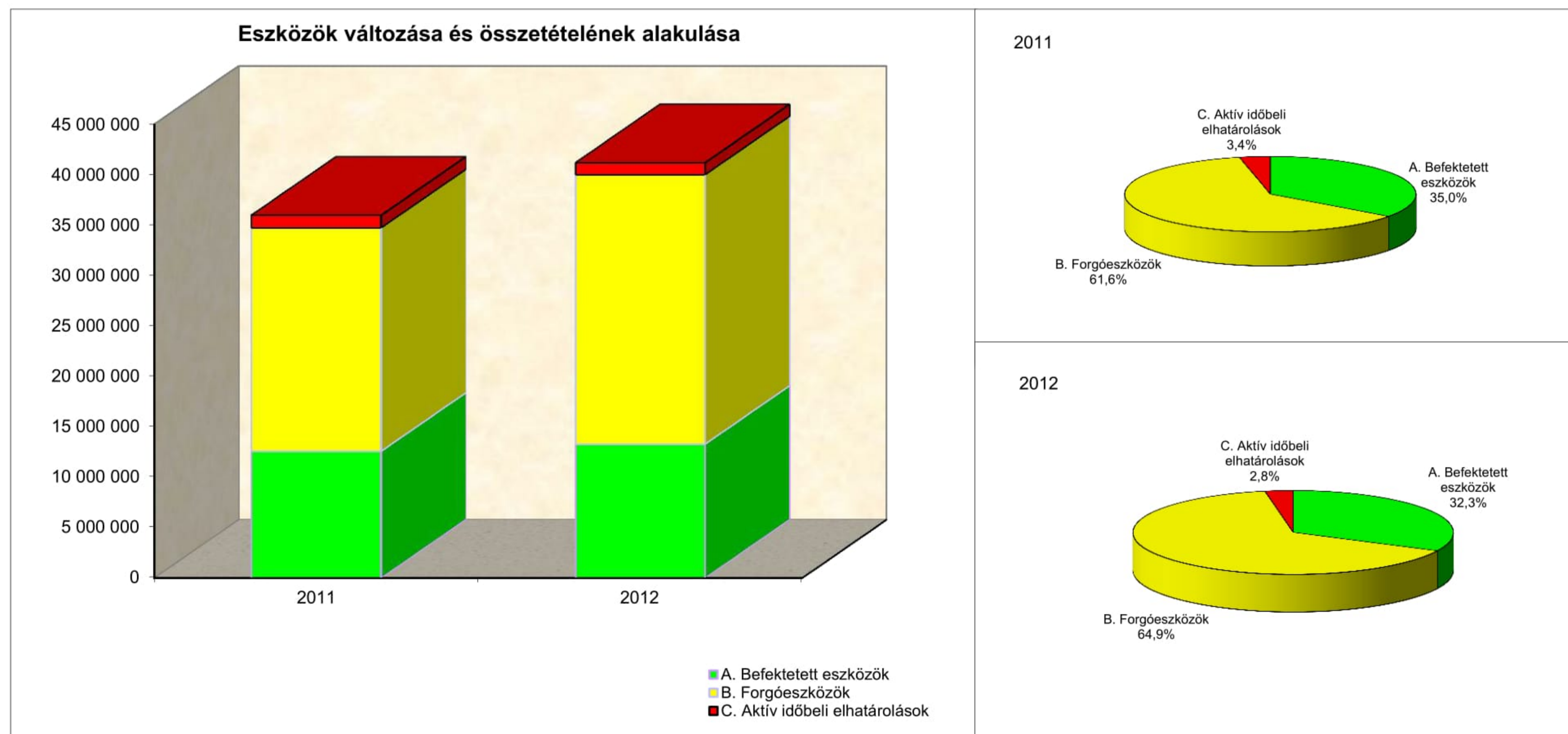
Megnevezés	2011. év	2012. év
	ezer Ft	
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	5 386 563	720 593
Adózás előtti eredmény (kapott osztalék nélkül)	9 224 505	13 621 810
Elszámolt amortizáció	2 273 958	2 239 481
Elszámolt értékvesztés és visszairás	63 021	91 736
Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	-224 673	241 750
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-13 159	-262 986
Szállítói kötelezettség változása	427 059	68 062
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	3 033 755	11 826 525
Passzív időbeli elhatárolások változása	-49 228	-347 142
Vevőkövetelés változása	-88 684	-1 581 054
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül)	134 633	-5 031 901
Aktív időbeli elhatárolások változása	161 854	59 198
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-1 756 478	-2 704 886
Fizetett fizetendő osztalék, részesedés	-7 800 000	-17 500 000
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-2 243 469	-2 745 258
Befektetett eszközök beszerzése	-2 269 051	-3 039 191
Befektetett eszközök eladása	25 582	293 933
Kapott osztalék		
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	5 434	-4 248
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (tőkebevonás)		
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
Hitel és kölcsön felvétele		
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	13 734	13 464
Véglegesen kapott pénzeszköz		
Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)		
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-8 300	-17 712
Véglegesen átadott pénzeszköz		
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS ÖSSZESEN	3 148 528	-2 028 913
Pénzeszközök az időszak végén	3 416 619	1 342 980
Úton lévő pénzkészlet az időszak végén*	353 816	398 542
Záró pénzkészlet	3 770 435	1 741 522
Pénzeszközök változása	3 148 528	-2 028 913

* Tartalmazza a pénzzállítóknál lévő pénzeszközállományt.

Eszközök változása és összetételének alakulása

1. sz. grafikon

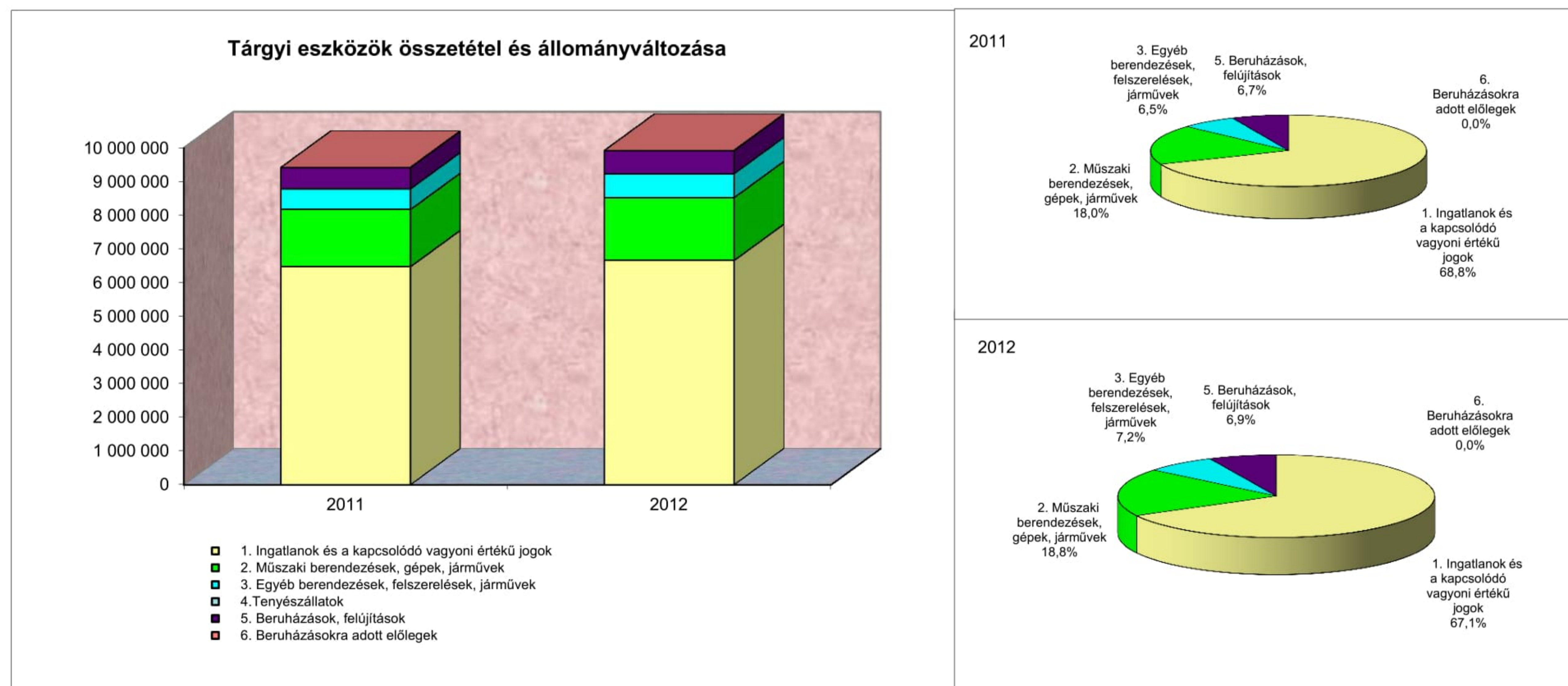
	Megnevezés	2011	2012	Megoszlás 2011	Megoszlás 2012	Változás e Ft	Index
01	A. Befektetett eszközök	12 592 425	13 292 056	35,00%	32,27%	699 631	105,56%
26	B. Forgóeszközök	22 159 668	26 725 354	61,59%	64,89%	4 565 686	120,60%
50	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 228 651	1 169 453	3,41%	2,84%	-59 198	95,18%
55	ESZKÖZÖK (aktívák) ÖSSZESEN	35 980 744	41 186 863	100,00%	100,00%	5 206 119	114,47%



Tárgyi eszközök összetétel és állományváltozása

2. sz. grafikon

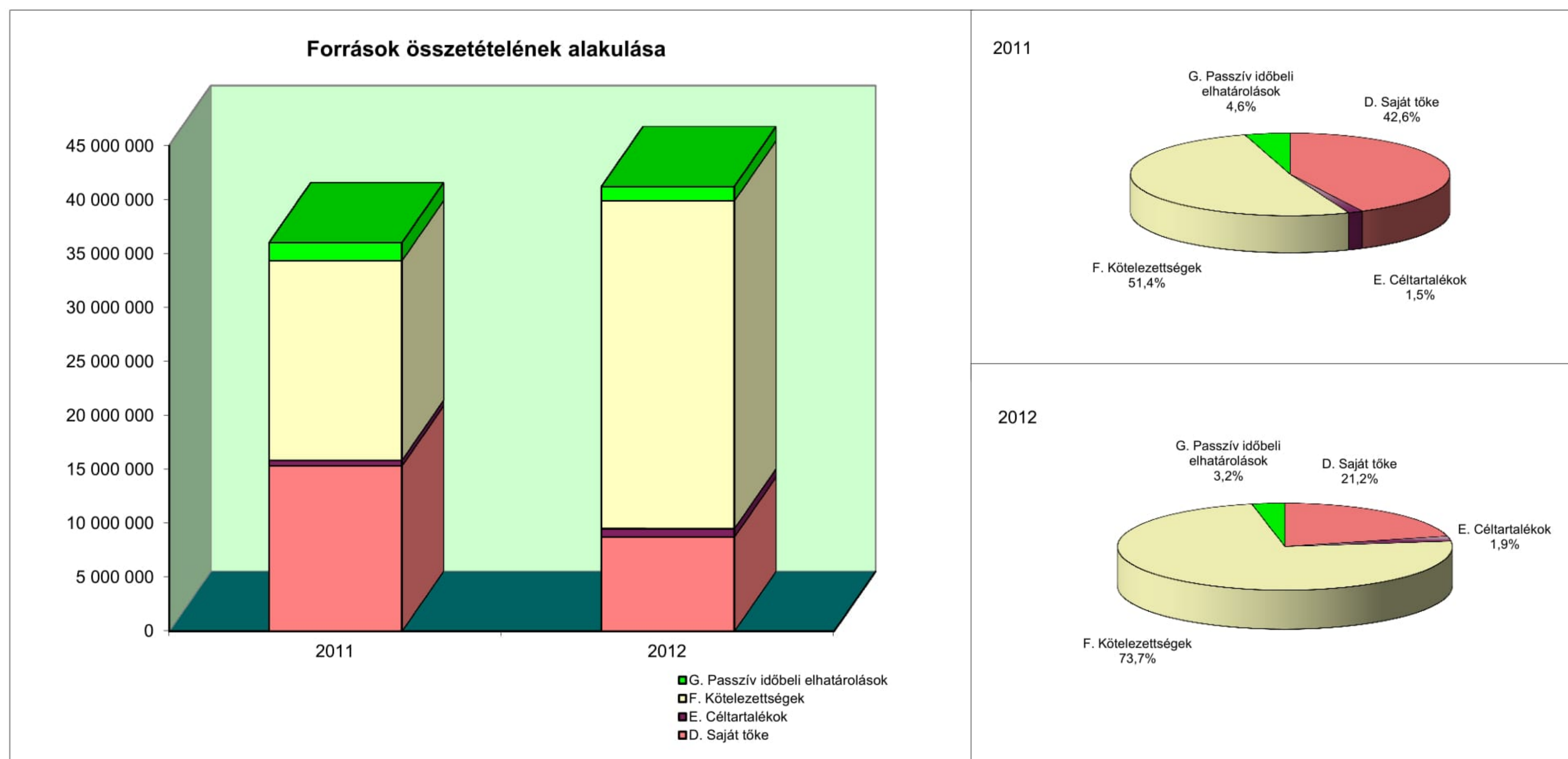
	Megnevezés	2011	2012	Megoszlás 2011	Megoszlás 2012	Változás e Ft	Index
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 474 904	6 659 471	68,75%	67,11%	184 567	102,85%
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 698 003	1 863 138	18,03%	18,78%	165 135	109,73%
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	612 828	712 897	6,51%	7,19%	100 069	116,33%
14	4. Tenyészállatok	0	0	0,00%	0,00%	0	-
15	5. Beruházások, felújítások	631 479	684 718	6,71%	6,90%	53 239	108,43%
16	6. Beruházásokra adott előlegek	0	1 730	0,00%	0,02%	1 730	-
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	9 417 214	9 921 954	100,00%	100,00%	504 740	105,36%



Források összetételének alakulása

3. sz. grafikon

Megnevezés	2011	2012	Megoszlás 2011	Megoszlás 2012	Változás e Ft	Index
D. Saját tőke	15 314 799	8 731 723	42,56%	21,20%	-6 583 076	57,01%
E. Céltartalékok	534 250	776 000	1,48%	1,88%	241 750	145,25%
F. Kötelezettségek	18 477 548	30 372 134	51,35%	73,74%	11 894 586	164,37%
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 654 147	1 307 006	4,61%	3,18%	-347 141	79,01%
FORRÁSOK (passzívák) ÖSSZESEN	35 980 744	41 186 863	100,00%	100,00%	5 206 119	114,47%

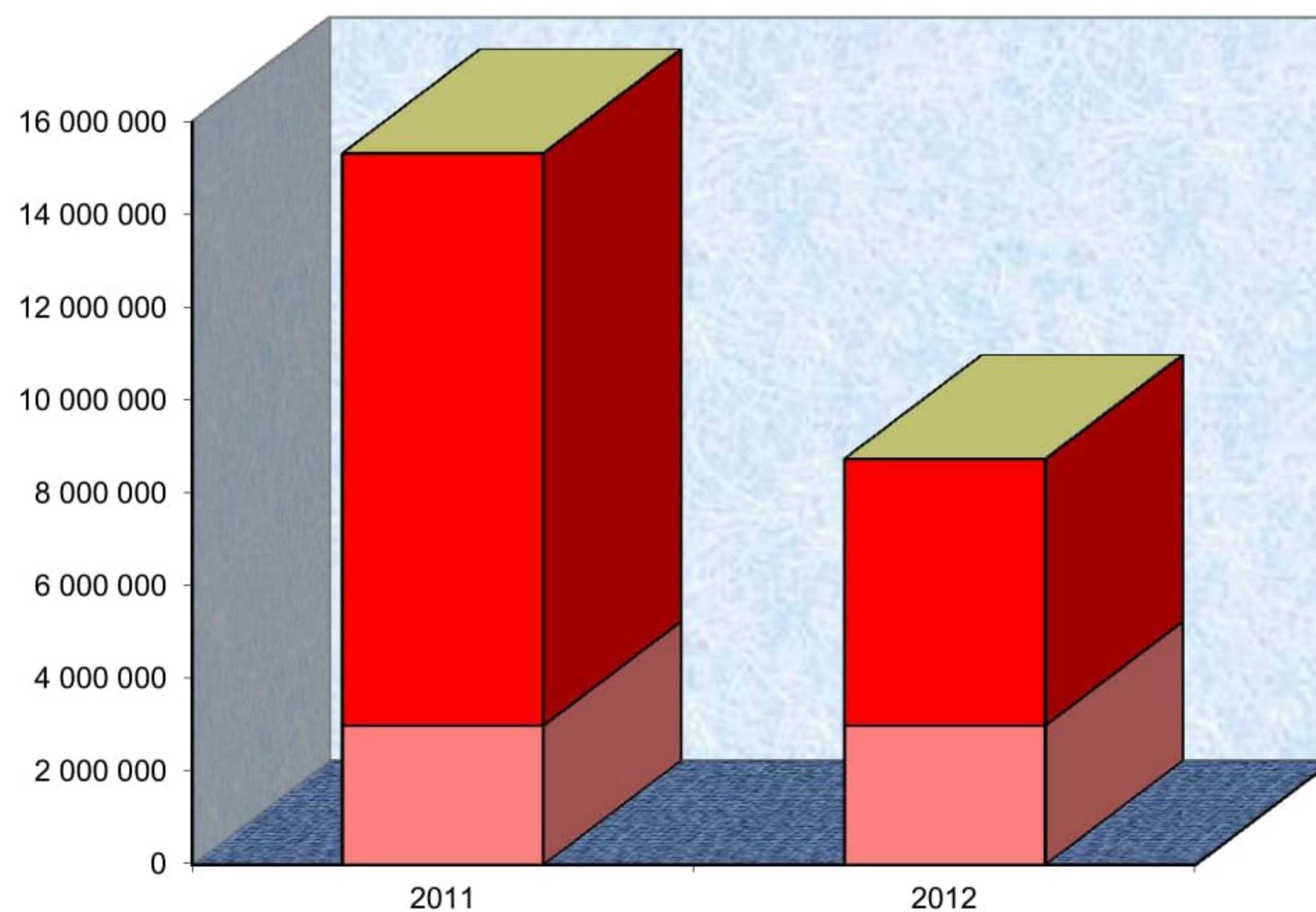


Saját tőke összetétel és állományváltozása

4. sz. grafikon

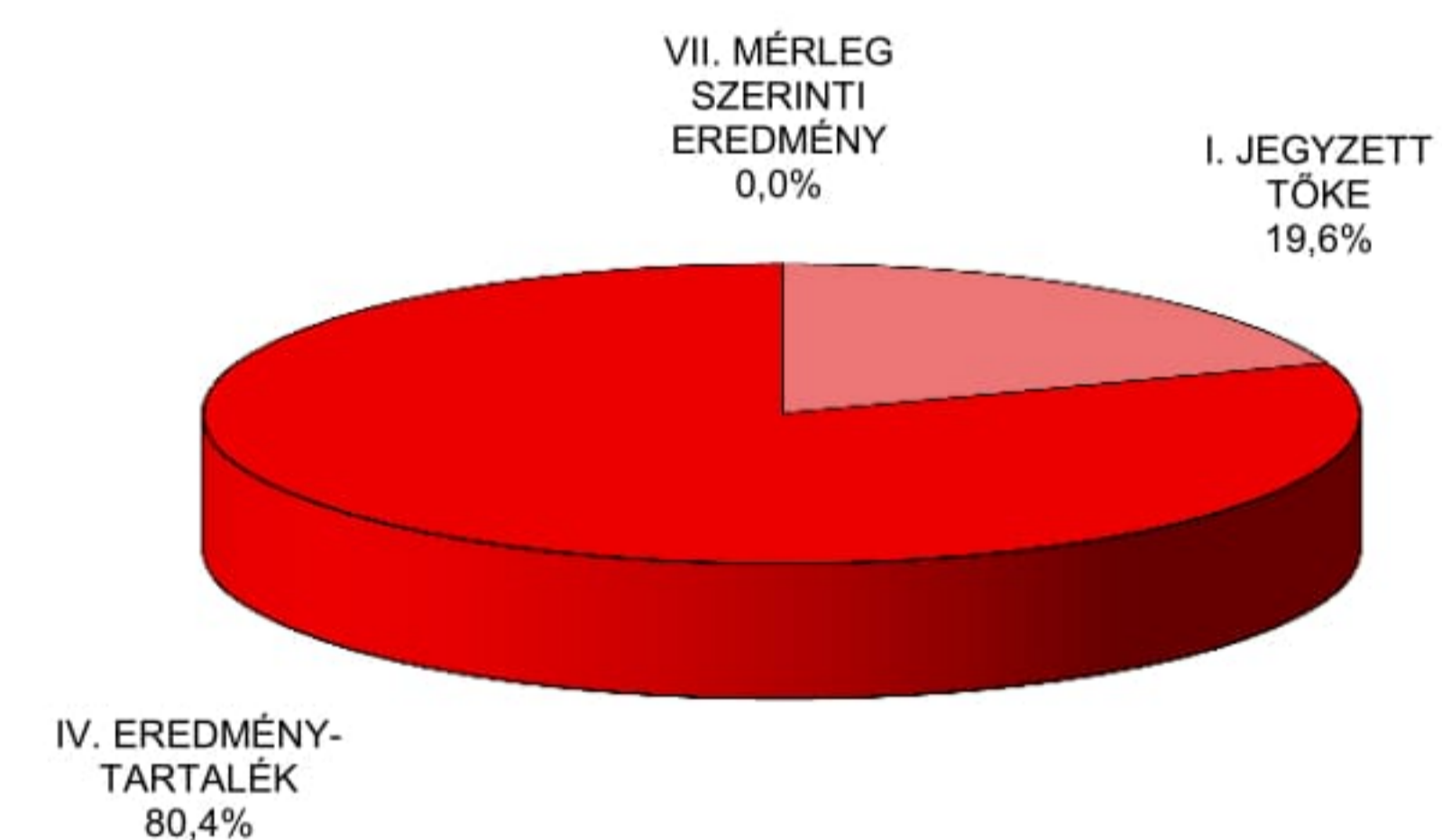
	Megnevezés	2011	2012	Megoszlás 2011	Megoszlás 2012	Változás e Ft	Index
57	I. JEGYZETT TŐKE	3 000 000	3 000 000	19,59%	34,36%	0	100,00%
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	12 314 799	5 731 723	80,41%	65,64%	-6 583 076	46,54%
65	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0	0,00%	0,00%	0	-
56	D. Saját tőke	15 314 799	8 731 723	100,00%	100,00%	-6 583 076	57,01%

Saját tőke összetétel és állományváltozása

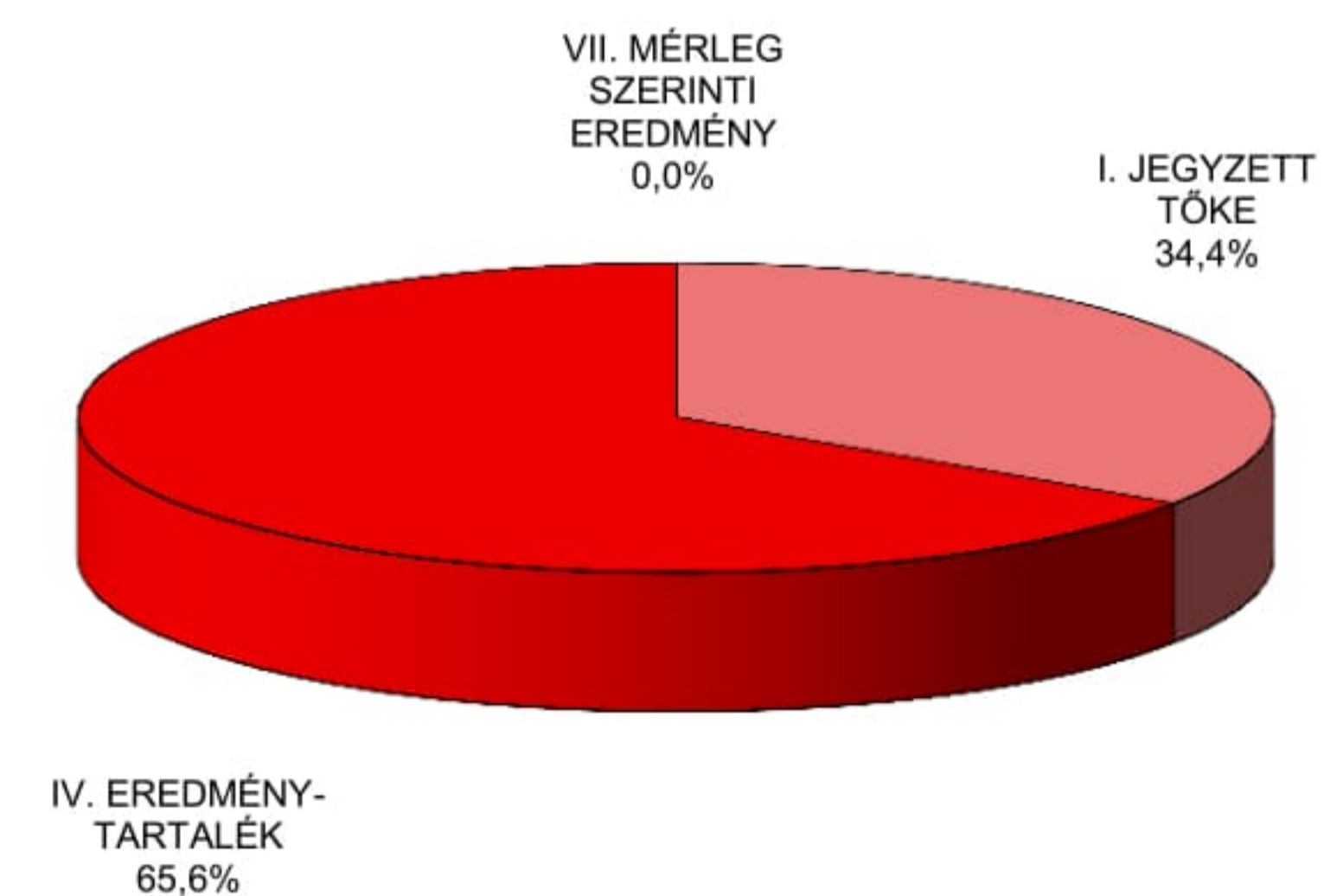


■ I. JEGYZETT TŐKE
■ IV. EREDMÉNYTARTALÉK
■ VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY

2011



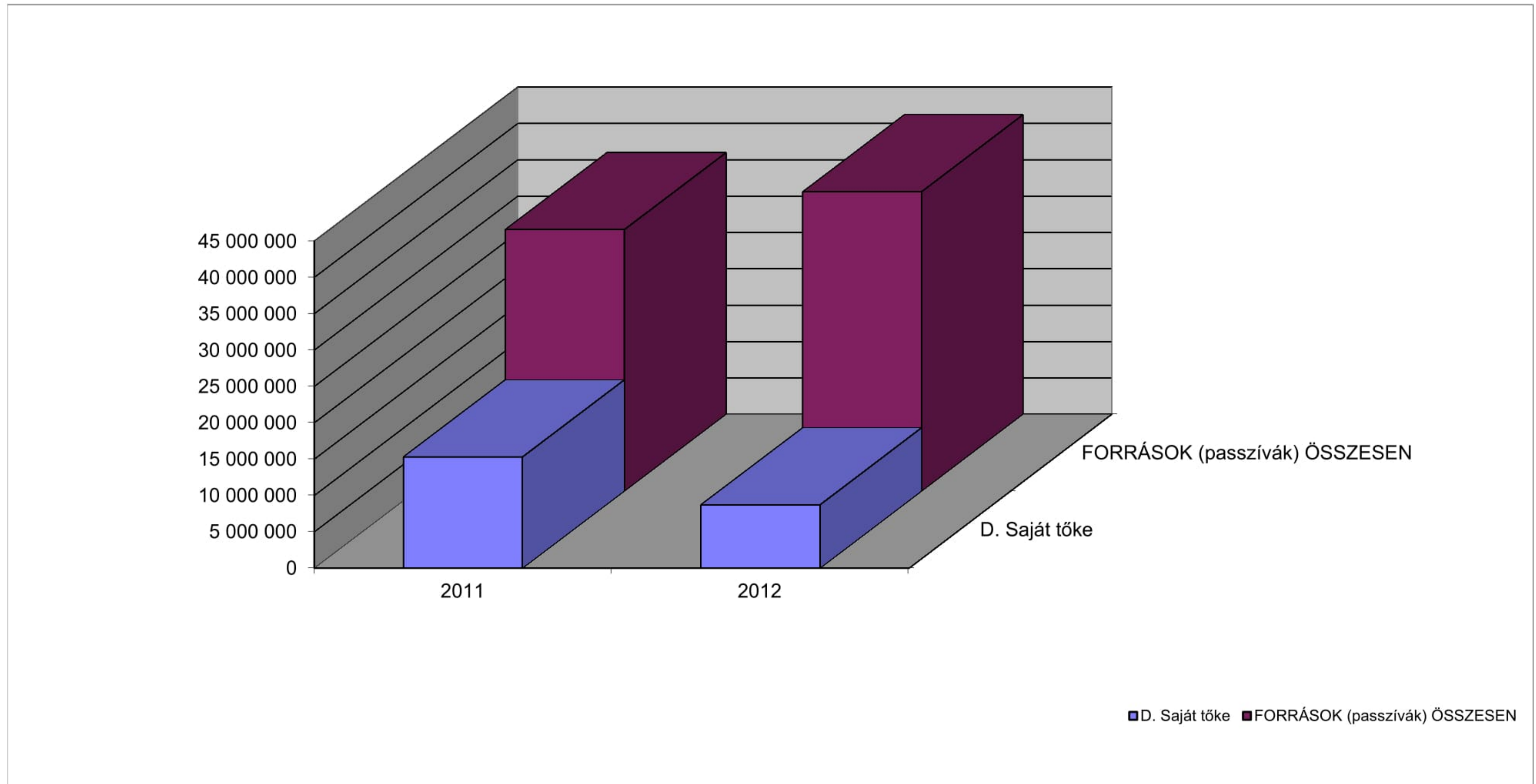
2012



Saját tőke aránya

5. sz. grafikon

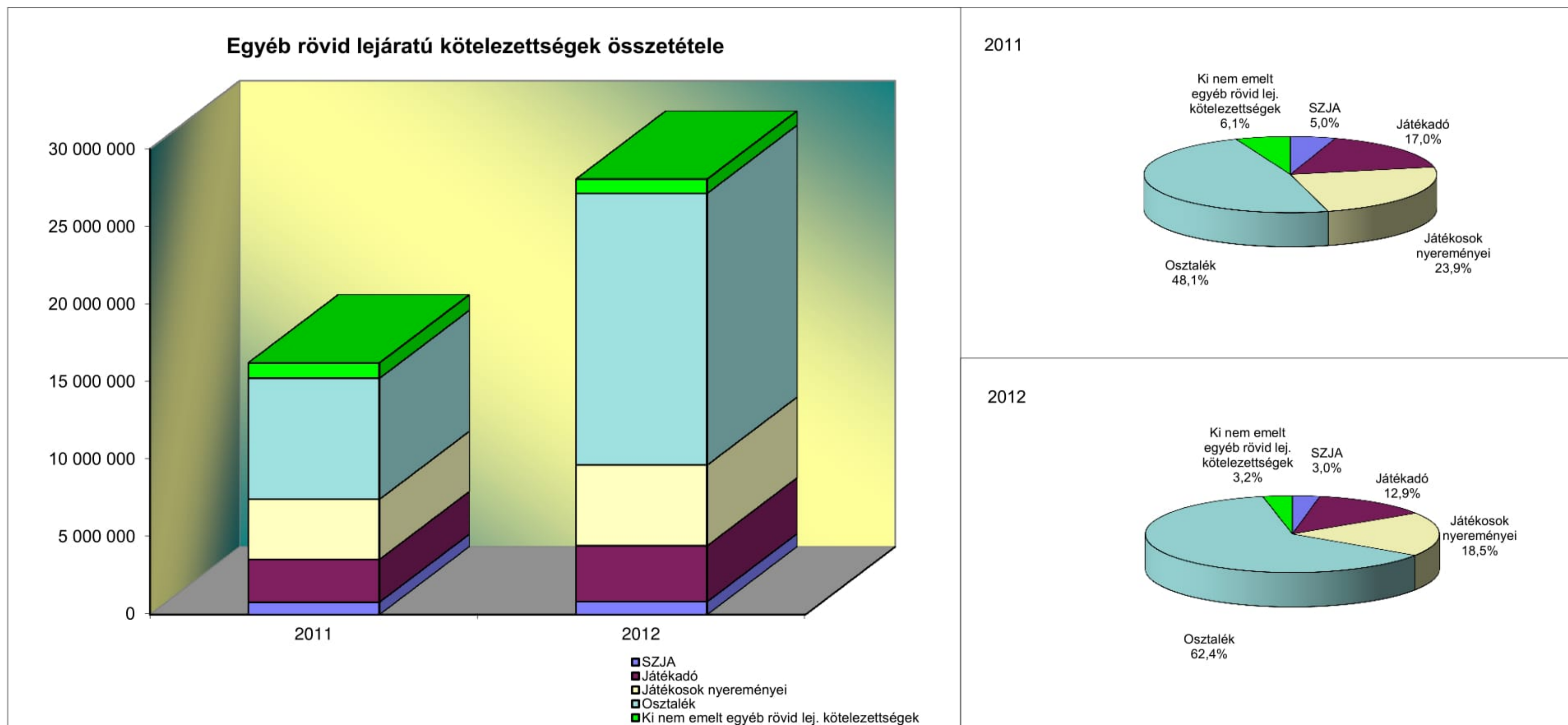
Megnevezés	2011	2012	Változás e Ft	Index
D. Saját tőke	15 314 799	8 731 723	-6 583 076	57,01%
FORRÁSOK (passzívák) ÖSSZESEN	35 980 744	41 186 863	5 206 119	114,47%
Saját tőke aránya	42,56%	21,20%		



Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

6. sz. grafikon

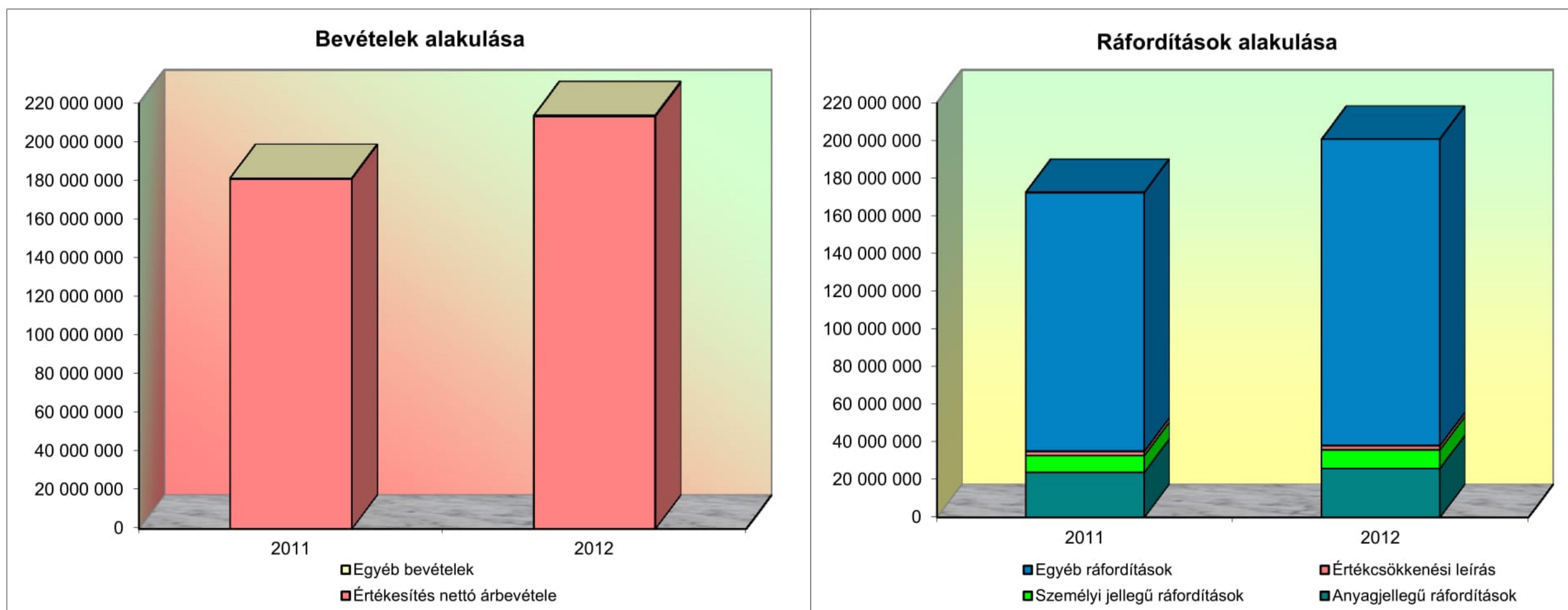
Megnevezés	2011	2012	Megoszlás 2011	Megoszlás 2012	Változás e Ft	Index
SZJA	809 509	839 956	4,99%	2,99%	30 447	103,76%
Játékadó	2 754 644	3 606 193	16,98%	12,85%	851 549	130,91%
Játékosok nyereményei	3 876 726	5 201 167	23,89%	18,54%	1 324 441	134,16%
Osztalék	7 800 000	17 500 000	48,07%	62,38%	9 700 000	224,36%
Ki nem emelt egyéb rövid lej. kötelezettségek	984 726	907 266	6,07%	3,24%	-77 460	92,13%
Összesen:	16 225 605	28 054 582	100,00%	100,00%	11 828 977	172,90%



Bevételek és ráfordítások alakulása

7. sz. grafikon

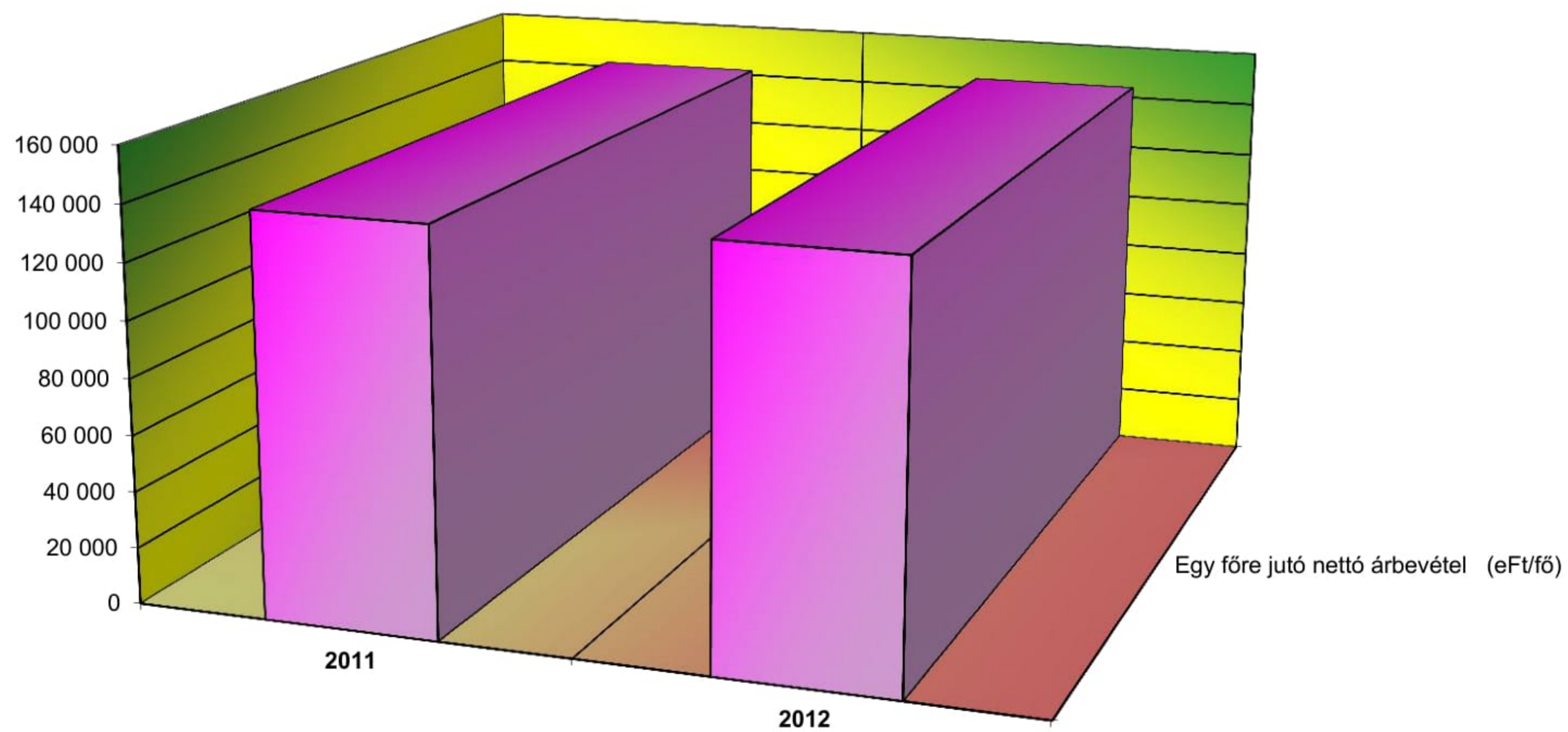
	Megnevezés	2011	2012	Változás e Ft	Index
I.	Értékesítés nettó árbevétele	181 056 140	213 356 239	32 300 099	117,84%
III.	Egyéb bevételek	309 996	443 141	133 145	142,95%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	24 012 110	26 092 031	2 079 921	108,66%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	8 872 246	9 864 927	992 681	111,19%
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 273 958	2 239 481	-34 477	98,48%
VII.	Egyéb ráfordítások	137 328 319	162 546 900	25 218 581	118,36%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	8 879 503	13 056 041	4 176 538	147,04%



Egy főre jutó nettó árbevétel

8. sz. grafikon

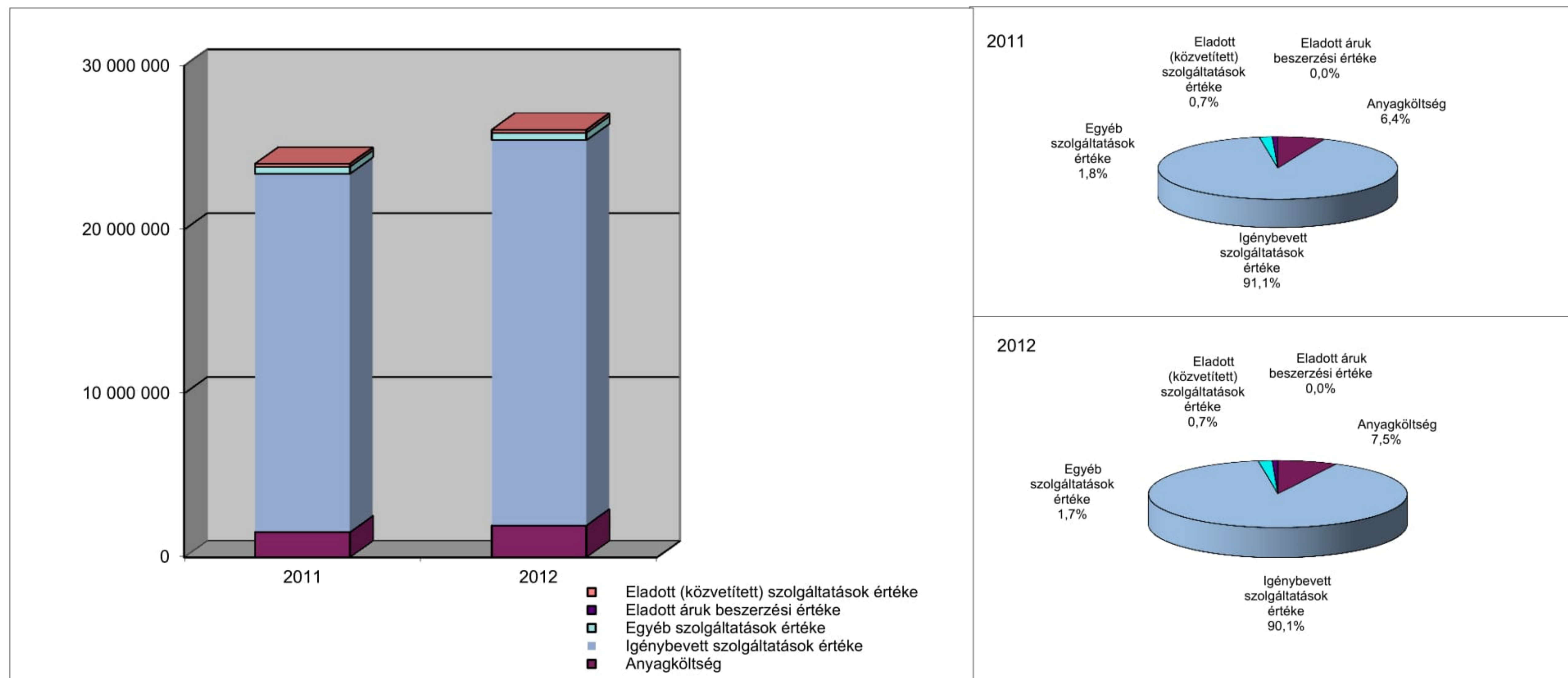
	Megnevezés	2011	2012	Változás (eFt, fő)	Index
I.	Értékesítés nettó árbevétele	181 056 140	213 356 239	32 300 099	117,84%
	Foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma	1 278	1 483	205	116,04%
	Egy főre jutó nettó árbevétel (eFt/fő)	141 671	143 868	2 197	101,55%



Anyagjellegű ráfordítások összetétel és állományváltozása

9. sz. grafikon

	Megnevezés	2011	2012	Megoszlás 2011	Megoszlás 2012	Változás e Ft	Index
05	Anyagköltség	1 533 609	1 945 738	6,39%	7,46%	412 129	126,87%
06	Igénybevett szolgáltatások értéke	21 878 197	23 510 377	91,12%	90,11%	1 632 180	107,46%
07	Egyéb szolgáltatások értéke	423 803	452 122	1,76%	1,73%	28 319	106,68%
08	Eladott áruk beszerzési értéke	584	1 027	0,00%	0,00%	443	175,86%
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	175 917	182 767	0,73%	0,70%	6 850	103,89%
	Anyagjellegű ráfordítások	24 012 110	26 092 031	100,00%	100,00%	2 079 921	108,66%

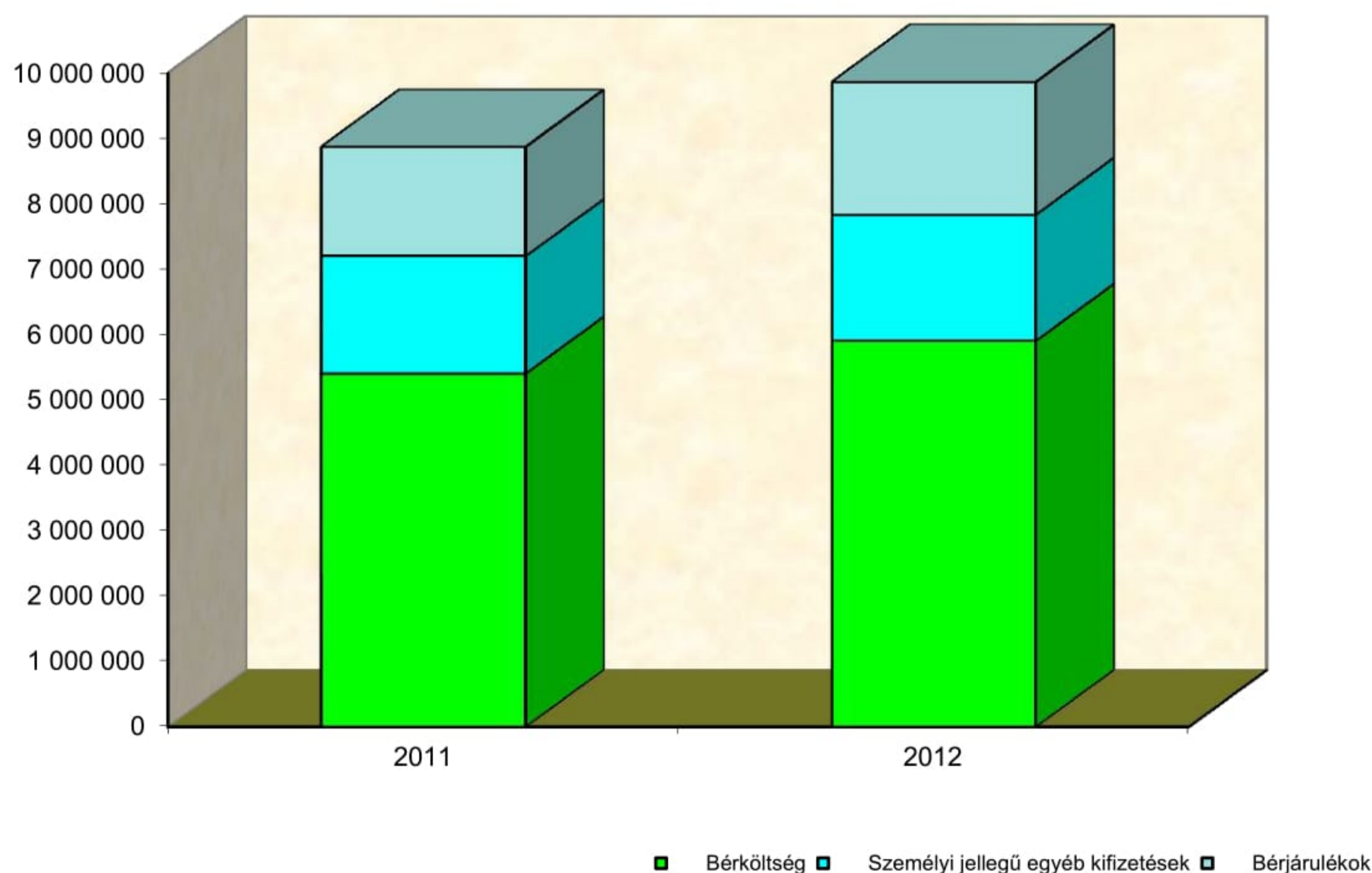


Személyi jellegű ráfordítások összetétel és állományváltozása

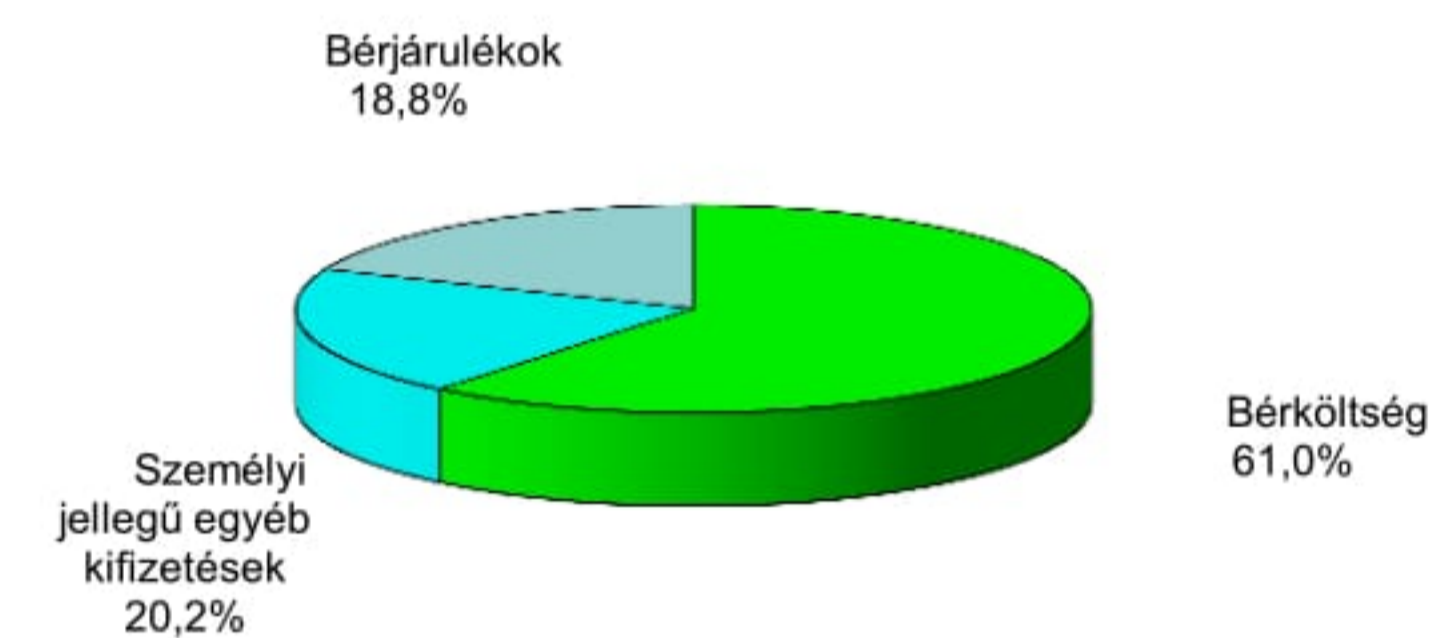
10. sz. grafikon

	Megnevezés	2011	2012	Megoszlás 2011	Megoszlás 2012	Változás e Ft	Index
10	Béreköltség	5 408 235	5 910 551	60,96%	59,92%	502 316	109,29%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 795 236	1 926 853	20,23%	19,53%	131 617	107,33%
12	Bérfelrakások	1 668 775	2 027 523	18,81%	20,55%	358 748	121,50%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	8 872 246	9 864 927	100,00%	100,00%	992 681	111,19%

Ráfordítások összetétel és állományváltozása



2011



2012

