

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**a Belvárosi Kaszinó
Szerencsejáték Szervező
Korlátolt Felelősségű Társaság**

2011. évi beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

- 1.1. *Működési forma:* korlátolt felelősségű társaság
 1.2. *Alapítás időpontja:* 1999. november 1.
 1.3. *Előtársasági időszak:* 1999. november 1-jétől 2000. január 3-áig
 1.4. *Alapítás módja:* Új alapítás
 1.5. *Vállalk.képv.személyek:* Kollár Károly Attila 1124 Budapest, Bűrök u. 67/C.
 Mészáros László Antal 6000 Kecskemét, Mikszáth Kálmán körút 54.
 1.6. *Székhely:* 1051 Budapest, Vigadó u. 2.
 (2011. február 11-éig)
 1015 Budapest, Csalogány u. 30-32.
 (2011. február 11-étől)
 1.7. *Alaptőke:* 1.000.000.000 Ft

1.8. A társaság tulajdonviszonyainak változása, az üzletrész névértéke:

Név	eFt	%	Dátum
2011.01.01-i állapot:			
Szerencsejáték Zrt. 1015 Budapest, Csalogány u. 30-32.	745.000	74,5	2011.01.01.
„SZRT-SERVICE” Üzemeltető és Oktatási Kft. 1108 Budapest, Fehér út 10. 29. ép.	255.000	25,5	2011.01.01.
2011. évközi változás:			
Szerencsejáték Zrt. 1015 Budapest, Csalogány u. 30-32.	1.000.000	100,0	2011.08.30.

A LAS VEGAS CASINO S.a.r.l. a 2010. december 22-én kelt üzletrész adásvételi szerződés alapján 2011. január 1-i hatállyal eladta üzletrészét az „SZRT-SERVICE” Kft-nek.

A Szerencsejáték Zrt. a 2011. július 12-én kelt üzletrész adásvételi szerződés alapján 2011. augusztus 30-i hatállyal megvette az „SZRT-SERVICE” Kft. teljes üzletrészét, és ezzel egyszemélyes tulajdonosa lett a Társaságnak.

1.9. Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

1.10. Tevékenységi kör:

Főtevékenység:

9200 Szerencsejáték, fogadás

Melléktevékenység:

5610 Éttermi-, mozgó vendéglátás

1.11. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A Belvárosi Kaszinó Kft. egyetlen olyan vállalkozásban sem bír befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatnak, közös vezetésű vállalkozásnak, illetve társult vállalkozásnak minősül.

1.12. Kapcsolt vállalkozások az irányításban

A Belvárosi Kaszinó Kft. irányításában a Szerencsejáték Zrt. szavazati aránya 100,0 %.

1.13. A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem merült fel, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A VÁLLALKOZÁS SZÁMVITELI POLITIKÁJA

2.1. A számviteli politika célja

A számviteli politika kialakításánál alapvető cél volt, hogy a Társaság sajátosságainak leginkább megfelelő értékelési módokat, elszámolási, eljárási szabályokat írjon elő és ezek a mindenkor valós pénzügyi és gazdasági helyzetet tükrözzék. Ennek és a számviteli törvénynek (2000. évi C. Tv.) megfelelően került meghatározásra a jelenleg hatályban lévő számviteli politika.

2.2. A könyvvizetés és a beszámolás módja

- Kettős könyvvitel
- Éves beszámoló „A” változat

A Társaság költségeit elsődlegesen az 5. számlaosztályban számolja el, a 6-7. számlaosztályt nem használja.

2.3. Választott eredmény-elszámolási módszer

- „A” típusú (összköltség eljárású) eredménykimutatás

A mérleg és az eredménykimutatás választott típusa – a jogszabályi változásokon túl – az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.4. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2011. január 1. – 2011. december 31. közötti időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2011. december 31.

2.5. A mérleg készítés időpontja: 2012. február 20.

2.6. Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. (Ernst & Young Kft., 1132 Budapest, Váci út 20., kamarai nyilvántartási száma: 001165.)

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt könyvvizsgáló Szilágyi Judit bejegyzett könyvvizsgáló, kamarai nyilvántartási száma 001368.

A 2011. évi beszámoló könyvvizsgálataért fizetendő díj 1.500.000 Ft + ÁFA.

Egyéb címen kifizetés nem történt.

2.7. Konszolidált éves beszámoló

A Szerencsejáték Zrt. konszolidált éves beszámolójába a Belvárosi Kaszinó Szerencsejáték Szervező Kft-t, mint leányvállalatot bevonja. A vállalkozáscsoport összevont éves beszámolóját az ANKER-AUDITOR Kft. (1144 Budapest, Gvadányi u. 15.) állítja össze.

2.8. Könyvviteli szolgáltatás

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatokat 2011. február 1-jétől a Szerencsejáték Zrt. látja el. E feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Szabóné Horváth Éva gazdasági igazgató, könyvvizsgáló, kamarai nyilvántartási száma 002408.

2.9. Alkalmazott értékelési eljárások

A. Befektetett eszközök

A befektetett eszközöket a mérlegben beszerzési áron kell értékelni, csökkentve azt az elszámolt értékcsökkenéssel (terv szerinti, illetve terven felüli). A Társaság a terv szerinti értékcsökkenési leírást – a 2001. január 1. után beszerzett eszközöknél a maradványértékkel csökkentett – bekerülési (beszerzési) érték után lineáris módszerrel határozza meg.

A kisértékű, 100 eFt egyedi beszerzési ár alatti eszközök beszerzéskor azonnal, egy összegben elszámolásra kerülnek értékcsökkenési leírásként.

A 100 eFt egyedi beszerzési értékű eszközök értékcsökkenése egyedileg kerül meghatározásra.

A beszerzési költség a beszerzési árat és/vagy az előállítási költséget foglalja magában, melybe beletartozik az általános forgalmi adó is. Ennek oka, hogy a Belvárosi Kaszinó Kft. tevékenysége adómentes, a tevékenység sajátos jellegére tekintettel, melynek következtében az előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem igényelheti vissza.

A Társaság nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével.

Immateriális javak

Az immateriális javakon belül, a vagyoni értékű jogok között a Társaság a szoftver és egyéb szellemi termékek használati jogát, valamint a szellemi termékek értékét mutatja ki.

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök évenként elszámolható értékcsökkenési leírása a várható használat évei alapján, az eszköz fizikai elhasználódása, erkölcsi avulása, a vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevétele alapján kerül meghatározásra.

A tárgyi eszközöknél alkalmazott leírási kulcsok:

- műszaki gépek és berendezések (a kaszinó tevékenységét közvetlenül szolgáló eszközök, játékasztalok, játékszékek, játékautomaták) 14,5 %,
- egyéb gépek, berendezések (a számítástechnikai eszközök és járművek kivételével) 14,5 %
- számítástechnikai, ügyvitel technikai berendezések 33 %,
- járművek 20 %,
- a játékszetonoknál – bár egyedileg kis értékűek – 14,5 %-os a leírási kulcs.

A maradványérték – a bérelt ingatlanon végzett beruházásból származó tárgyi eszközök kivételével, melyeknél maradványérték nem kerül figyelembe vételre – maximum 10 %, egyedi mérlegelés alapján meghatározva.

Az eszközök igénybevétele egyenletes, ezért a Kft. a tervezett értékcsökkenést a bruttó érték alapján, a várható maradványérték figyelembe vételével, lineáris módon számolja el.

B. Forgóeszközök

A forgóeszközök csoportjába azok az eszközök tartoznak, amelyek a vállalkozási tevékenységet nem tartósan szolgálják. A „nem tartós” minősítés a számviteli törvényben megfogalmazottak szerint egy évnél rövidebb használatot, éven belüli hasznosítást, egy évet meg nem haladó lekötést jelent.

A mérlegbe a forgóeszközök beszerzési, illetve előállítási költségen kerülnek beállításra, csökkentve azt az elszámolt értékvesztés összegével.

Készletek

A készletek között szerepel a kaszinóban használatos, raktáron lévő új formaruhák, valamint a játékkártyák és belépő kártyák év végi – beszerzési áron számított – értéke. A beszerzési ár a készletek esetében is tartalmazza a le nem vonható általános forgalmi adó összegét.

A beszerzést az év folyamán azonnal költségként számolja el a Társaság, majd az év végi leltárban kimutatott készletek értékével a költségeket módosítja.

Készletre adott előlegek

A készletre adott - teljesítésig követelésnek minősülő - előlegeket a mérlegben a készletek között kell kimutatni mindaddig, amíg azzal a kedvezményezett el nem számolt, vissza nem fizette, vagy az mint behajthatatlan követelés leírásra nem került.

Követelések

A követelések a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

A külföldi pénzürtékre szóló követeléseknél a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó – a számlavezető bank által jegyzett - kereskedelmi vételi árfolyamon átszámított forintértéken történik a könyvviteli nyilvántartásba vétel, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amely a fizetett összegben jelenik meg a könyvekben, és a ténylegesen fizetett forint alapján kerül meghatározásra a nyilvántartásba vételi árfolyam.

Pénzeszközök

A forint pénztár és valutapénztár év végi értékelését leltárral kell alátámasztani, mely december 31-i "0" óra állapotának megfelelően rovancsolással készül, és jegyzőkönyvben kerül rögzítésre.

A belföldi forintban vezetett betétszámlák, valamint a devizaszámlák értékét, a mérlegben a december 31-i bankkivonattal egyezően kell kimutatni.

A devizaszámlákon a jóváírás napjának a számlavezető bank által jegyzett kereskedelmi vételi árfolyamán történik a könyvelés. A készletcsökkenésnél a Társaság a FIFO módszert alkalmazza.

A Számviteli Törvény 60. §-a értelmében a valutapénztárban lévő valutakészleteket és a devizaszámlán lévő devizakészleteket, illetve devizában fennálló tartozásokat és követeléseket egyenként kell értékelni. Év végén az átértékelés eredményeképpen keletkezett összevont árfolyam különbözet előjelének megfelelően minden esetben könyvelésre kerül.

C. Kötelezettségek

A kötelezettségek a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

A devizában fennálló kötelezettségek könyvelése a számlázás, illetve hitel esetén a banki jóváírás napjának - a számlavezető bank által jegyzett - kereskedelmi vételi árfolyamán történik.

D. Egyéb eszközök és források

A saját tőkét, az aktív és passzív elhatárolások értékét a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni.

2.10. Lényegességi küszöbérték

Minden esetben jelentős összegű hibának számít, ha a mérleg főösszeg 1 %-át meghaladja az ellenőrzés vagy önellenőrzés által évenként külön-külön megállapított hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő és csökkentő – értékének előjeltől független együttes összege (ha a mérlegfőösszeg 1 %-a meghaladja az 500 millió Ft-ot, akkor az 500 millió Ft).

A Társaság lényeges összegű hibának azt tekinti, melynek következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke 10 %-kal változik (növekszik vagy csökken).

2.11. Értékvesztés, céltartalék

A Társaság egyedi értékelés alapján számol el értékvesztést, illetve képez céltartalékot.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök

1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása 2011. évben

1.1. A bruttó érték változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték
Immateriális javak összesen:	25.690	1.907	2.535	25.062
Vagyonértékű jogok	25.690	1.827	2.535	24.982
Szellemi termékek	0	80	0	80
Tárgyi eszközök összesen:	861.040	95.761	157.667	799.134
Ingatlanok	496.646	2.859	49.564	449.941
Műszaki berend. és felszerelések	288.766	16.199	51.395	253.570
Egyéb berend. és felszerelések	75.628	27.909	7.914	95.623
Beruházások	0	48.794	48.794	0
Mindösszesen:	886.730	97.668	160.202	824.196

1.2. Az értékcsökkenés változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték
Immateriális javak összesen:	25.651	715	2.535	23.831
Vagyonértékű jogok	25.651	635	2.535	23.751
Szellemi termékek	0	80	0	80
Tárgyi eszközök összesen:	608.549	102.162	94.616	616.095
Ingatlanok	353.150	34.623	38.312	349.461
Műszaki berend. és felszerelések	198.449	55.496	48.895	205.050
Egyéb berend. és felszerelések	56.950	12.043	7.409	61.584
Mindösszesen:	634.200	102.877	97.151	639.926

- 2011. évben a műszaki berendezések között nyilvántartott pénznyerő automaták vonatkozásában terven felüli értékcsökkenés elszámolására került sor.
A szerencsejáték szervezéséről szóló 1991. évi XXXIV. törvény előírásai szerint az automaták működtetésére a gyártás időpontjától számított 5 éven túl nem adható engedély.
A Társaság tulajdonában álló 32 db pénznyerő automatánál letelt az 5 év, nem vesznek részt a tevékenységben, használaton kívül vannak, ezért utánuk indokolt volt a terven felüli értékcsökkenés elszámolása.

A nyilvántartott nettó érték 27.803 eFt terven felüli értékcsökkenésként elszámolásra került.

- A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik.

2. Készletek

A mérlegben kimutatott 5.648 eFt készletértékben formaruha, játékkártya és belépőkártya készletek szerepelnek.

A formaruha készlet leltárral alátámasztott bekerülési értéke 10.773 eFt, melynél 8.618 eFt összegben értékvesztés elszámolására került sor, mivel a készlet eredeti rendeltetésének már nem felelt meg.

3. Követelések

A mérlegben szereplő 51.801 eFt összegű követelés 154 eFt kapcsolt vállalkozással (Szerencsejáték Zrt.) szemben fennálló vevőkövetelésből, valamint 51.647 eFt egyéb követelésből tevődik össze.

Az egyéb követelések között került kimutatásra 7.433 eFt hitelkártya követelés, amely a mérlegkészítés időpontjáig befolyt, 41.149 eFt ingatlan bérlettel kapcsolatos óvadék, 369 eFt társadalombiztosítási ellátásból eredő követelés, 2.562 eFt helyi iparüzési adó túlfizetés, valamint 134 eFt egyéb címen elszámolt követelés.

4. Pénzeszközök

A pénzeszközök 392.525 eFt összegű záró állományából 107.492 eFt a bankbetétek értéke, 285.033 eFt a Társaság házipénztárában és a casino kasszában lévő készpénzkészlet (Ft és valuták) mérlegfordulónapi összege.

5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 12.597 eFt, melyből 4.750 eFt bevétel elhatárolás, 7.847 eFt pedig költségelhatárolás címen került kimutatásra a mérlegben.

A bevételek terület és eszköz bérleti díj címen keletkeztek, számlázásukra 2012. évben került sor.

Az elhatárolt költségek között a 2011. évben felmerült, de 2012. évet terhelő kiadások (Pl.: bérleti díjak, biztosítási díjak) szerepelnek.

Források

1. Saját tőke

A saját tőke alakulása:

Megnevezés	2010.	2011.	ezer Ft Változás
Jegyzett tőke	1.000.000	1.000.000	0
Eredménytartalék	-23.512	-126.385	-102.873
Mérleg szerinti eredmény	-102.874	-396.429	-293.555
Saját tőke összesen:	873.614	477.186	-396.428

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti összetételét az általános rész 1.8-as pontja tartalmazza.

2. Céltartalék

Céltartalék képzésére a tárgyévben nem került sor.

3. Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek

Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettség 2011. évben nem volt.

4. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek 157.154 eFt összegében szerepel 15.174 eFt szállítói tartozás, amely a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre került, 26.751 eFt kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettség, valamint 115.229 eFt egyéb rövid lejáratú kötelezettség.

A kapcsolt vállalkozással szemben fennálló rövidlejáratú kötelezettség a Szerencsejáték Zrt-vel és az „SZRT-SERVICE” Kft-vel szembeni szállítói kötelezettség 18.235 eFt összegben, valamint 8.516 eFt kapott előleg.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek alakulása:

	ezer Ft	
Megnevezés	2010	2011
XII. havi költségvetési befizetési kötelezettségek	61.703	75.487
XII. havi bérek és járulékok	28.461	24.788
Zseton különbözet	6.893	9.036
Szerencsejáték Felügyelet részére fiz. IV. n.évi igazgatási-szolgáltatási díj	5.000	5.000
Egyéb	98	918
Összesen:	102.155	115.229

5. Zálogjoggal és egyéb jogokkal biztosított kötelezettségek

Fenti kötelezettségek a Társaságnál nem merültek fel.

6. Bevételek, költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

A passzív időbeli elhatárolások összege 12.501 eFt.

A költségek elhatárolása mérlegsoron a mérleg fordulónapját megelőző időszak költségei kerültek kimutatásra, melyek csak a fordulónap után kerültek számlázásra.

(Pl.: könyvvizsgálói díj, közüzemi díjak, 2011. évi prémium és járulékai)

II/ B . Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az eredménykimutatás kiemelt tételeinek előző időszakhoz viszonyított változása

A Társaságnál az értékesítés nettó árbevétele és az egyéb bevételek előző évhez viszonyított 3,4 %-os csökkenése mellett a költségek és ráfordítások 10,8 %-kal nőttek, mely tényezők együttes hatásaként alakult ki az előző évit több mint háromszor meghaladó üzemi szintű veszteség (2010. évben – 136.120 eFt, 2011. évben - 442.402 eFt).

A költségeken belül a legnagyobb volumenű növekedés az igénybevett szolgáltatások között kimutatott bérleti díj (29%), valamint az egyéb szolgáltatásként elszámolt koncessziós díj (29%) tételeknél volt.

A pénzügyi eredmény 38 %-os növekedése túlnyomórészt árfolyamnyereségből, és a devizás tételek átértékelési különbözetéből keletkezett.

Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások nem merültek fel a tárgyévben.

Összességében a mérleg szerinti eredmény – 396.429 eFt veszteség, mely 3,9-szerese a bázisév veszteségének.

2. A devizában, valutában elszámolt értékesítés nettó árbevételének bemutatása

2011. évben a játékkaszinó devizabevétele (játékbevétel, borraivaló,) 981 ezer EUR, (2010-ben 1.570 ezer EUR)

3. Ellenőrzés, önellenőrzés

A tárgyévben a NAV Észak-budapesti Igazgatósága 2008-2010. évek vonatkozásában végzett ellenőrzést, számszaki megállapítást nem tett.

A Társaság az év során néhány esetben végzett önellenőrzést magánnyugdíjpénztári tagdíj és ÁFA adónemekben, jelentős megállapítás nem volt.

4. A társasági adóalapot érintő tételek

4.1. Adózás előtti eredményt növelő tételek

ezer Ft		
Megnevezés	2010	2011
Számviteli tv. alapján elszámolt értékcsökk. leírás	72.600	117.135
Nem a váll. bevételszerző tevékenységével kapcs. ktg., ráford.	7.014	109
Jogerős határozatban megállapított SZF bírság		800
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő leírt követelés	57	
Összesen:	79.671	118.044

4.2. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

ezer Ft		
Megnevezés	2010	2011
Adó tv. szerint figyelembe vett értékcsökk. leírás összege	71.309	85.462
Kapcsolt váll. között a szok. piaci árhoz visz. különbözet		59.076
Összesen:	71.309	144.538

4.3. Társasági adóalap levezetése

ezer Ft		
Megnevezés	2010	2011
Adózás előtti eredmény	-102.874	-396.429
Adóalapot csökkentő tételek	71.309	144.538
Adóalapot növelő tételek	79.671	118.044
A számított adó alapja:	-94.512	-422.923

II/C. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete

1. Vagyoni helyzet, eszköz- és forrás-összetétel, tőkeszerkezet alakulása

Megnevezés	Nyitó érték		Záró érték	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	252.530	25,36	184.270	28,49
Forgóeszközök+aktív id.elh.	743.168	74,64	462.571	71,51
Eszközök összesen:	995.698	100,00	646.841	100,00
Saját tőke	873.614	87,74	477.186	73,77
Idegen tőke	122.084	12,26	169.655	26,23
Források összesen:	995.698	100,00	646.841	100,00

Az eszköz összetétel kis mértékben változott az előző évhez képest, a befektetett eszközök részaránya nőtt a forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások részarány csökkenésével egyidejűleg.

A forrásokon belül a veszteséges gazdálkodás hatására a saját tőke részaránya csökkent, az idegen források részarány növekedése mellett.

A Társaságnál a saját tőke a jegyzett tőke 50 %-a alá csökkent.

A tárgyév februárjától az új vezetés több intézkedést vezetett be a gazdálkodás nyereségessé tétele érdekében. 2011. év második félévében már az intézkedések (pl: a folyamatos nyitva tartás bevezetése, új, bérelt automaták játékbá helyezése, a játékosok kényelmét szolgáló beruházások megvalósítása) éreztették hatásukat.

A megváltozott működési feltételek mellett a Társaság a következő években képes a tőkehiányt pótolni.

2. Jövedelmi helyzet alakulása

2.1. Hozam és teljesítménymutatók

Megnevezés	ezer Ft		
	2009.	2010.	2011.
1. Értékesítés nettó árbevétele	2.127.460	2.049.167	1.983.656
2. Egyéb bevételek	3.650	5.586	916
3. Összes bevétel (1+2)	2.131.110	2.054.753	1.984.572
4. Saját telj. aktív. értéke	0	0	0
5. Összes (bruttó) termelési érték	2.131.110	2.054.753	1.984.572
6. Anyagjellegű ráfordítások	498.290	1.055.843	1.302.433
7. Anyagmentes termelési érték (5-6)	1.632.820	998.910	682.139
8. Értékcsökkenési leírás	766.783	67.943	75.074
9. Nettó termelési érték (7-8)	866.037	930.967	607.065

2.2. Élőmunka hatékonyság

2010.év

2011. év

Nettó term. érték (eFt) = 930.967 eFt = 6.795,38 eFt/fő 607.065 eFt = 5.233,32 eFt/fő

Létszám (fő)	137 fő	116 fő
--------------	--------	--------

2.3. Eszköz hatékonyság

Nettó termelési érték (eFt)	=	930.967 eFt	=	3,69		607.065 eFt	=	3,32
Tárgyi eszköz nettó érték/eFt		252.492 eFt				183.039eFt		

2.4. Tőke megtérülés ideje

Értékesítés nettó árbevétele	=	2.049.167 eFt	=	2,35		1.983.656 eFt	=	4,16
Saját tőke		873.614 eFt				477.186eFt		

A fenti mutatószámok alapján a Társaságnál az élőmunka és eszköz hatékonyság romlott a tárgyévben. A tőke megtérülési mutató értéke nőtt, mely azonban a veszteségből adódó saját tőke csökkenés miatt nem pozitív változás eredménye.

3. Pénzügyi helyzet, likviditás**2010.****2011.****3.1. Likviditás gyorsráta**

Pénzeszközök	=	593.848 eFt	=	520,34 %		392.525eFt	=	249,77 %
Kötelezettségek		114.128 eFt				157.154 eFt		

3.2. Likviditási távlati ráta

Követelések + pénzeszközök	=	722.938 eFt	=	633,45 %		444.326 eFt	=	282,73 %
Rövidlejáratú kötelezettségek		114.128 eFt				157.154 eFt		

3.3. Likviditási általános mutató

Forgóeszközök + aktív időbeli elhat.	=	743.168 eFt	=	608,73 %		462.571 eFt	=	272,65 %
Rövidlejáratú köt. + passzív időbeli elhat		122.084 eFt				169.655 eFt		

A likviditási mutatók szerint a Társaság likviditási helyzete romlott, melyet az a tény is alátámaszt, hogy a tárgyévben esedékes kötelezettségek teljesítéséhez az év során kölcsön felvétele vált szükségessé.

Év végéig a felvett kölcsön teljes összege visszafizetésre került.

III. TÁJÉKOZTATÓ INFORMÁCIÓK**1. A Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységéért az üzleti év után fizetett járandóságok**

A Társaságnál Ügydöntő Felügyelő Bizottság működik.

A Felügyelő Bizottság tagjai részére az üzleti év után fizetett tiszteletdíjak adatai:

Megnevezés	ezer Ft
	2011. év
Felügyelő Bizottság	2 040

A fenti testület tagjai részére munkabér előleg vagy kölcsön folyósítására nem került sor, nevükben garanciavállalás nem történt, korábbi tagjaikkal szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség a Társaságot nem terheli.

2. A 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
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	113
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	3
Állományon kívüliek	
Foglalkoztatottak összesen:	116

A számviteli bérköltség alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Bérköltség
	2011
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	247 198
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	3 451
Állományon kívüliek	12 873
Foglalkoztatottak összesen:	263 522

Egyes személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként:

ezer Ft

Megnevezés	Teljes-	Rész-	Állományon kívüli	Összesen
	munkaidős			
Betegszabadság	1 824	14		1 838
Munkáltatót terhelő táppénz	190			190
Végkielégítés	7 896			7 896
Kiemelt tételek összesen:	9 910	14	0	9 924
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:				10 962

3. A mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettségek

Határozott időre szóló bérleti szerződésből eredő kötelezettségek:

A Társaság a „BÁR-CO” Kft.-vel 10 évre szóló bérleti szerződést kötött kaszinó működtetésének céljára. Ezt a szerződést 2010. december 22.-én 2014. december 31. napjáig terjedő határozott időtartamra meghosszabbították a szerződő felek. Abban az esetben, ha a bérleti szerződés a Bérlo szerződésszegése miatt felmondásra kerül, a Bérlo a Bérbeadónak egy összegben kártérítés címén köteles megfizetni a szerződés megszűnésétől 2014. december 31. napjáig terjedő időszakra a szerződés szerinti bérleti díjjal megegyező összeget.

4. Cash flow kimutatás

Lásd: 1. sz. melléklet

Budapest, 2012. április 04.

Mészáros László
ügyvezető igazgató

1. sz. melléklet

Belvárosi Kaszinó Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011. december 31.

Cash flow

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2010.12.31.	2011.12.31.
	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	- 35 273	- 152 548
1	Adózás előtti eredmény ±	- 102 874	- 396 429
2	Elszámolt amorizáció +	67 943	75 074
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		50 630
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	3 903	- 50
6	Szállítói kötelezettség változása ±	- 22 327	3 201
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	16 242	39 825
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 5 072	4 545
9	Vevőkövetelés változása ±		
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	10 553	78 115
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	- 3 390	- 7 459
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 251	
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow. 14-16. sorok)	- 692	- 48 775
14	Befektetett eszközök beszerzése -	- 1 446	- 48 875
15	Befektetett eszközök eladása +	754	100
16	Kapott osztalék, részesedés +		
	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27.sorok)	-	-
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19	Hitel és kölcsön felvétele +		1 338 439
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése,		
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
23	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		- 1 338 439
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27	Alapítokkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +		
	IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	- 35 965	- 201 323
	Pénzeszközök tárgyévben	593 848	392 525
	Pénzeszközök tárgyévet megelőző évben	629 813	593 848
	Pénzeszköz változás	- 35 965	- 201 323