

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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

2013. 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, Bürök u. 67/C.
Mészáros László Antal 6000 Kecskemét, Mikszáth Kálmán körút 54.
1.6. Székhely: 1015 Budapest, Csalogány u. 30-32.
1.7. Alaptőke: 1.000.000.000 Ft

1.8. A Társaság tulajdonviszonyainak alakulása, az üzletrész névértéke:

A Társaság tulajdonosa egyetlen belföldi jogi személy.

Név	E Ft	%	Dátum
Szerencsejáték Zrt. 1015 Budapest, Csalogány u. 30-32.	1.000.000	100,0	2011.08.30.

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 mindenkori 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 könyvvezetés és a beszámolás módja

- Kettős könyvvitel
- Éves beszámoló, mérleg „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 2013. január 1. – 2013. december 31. közötti időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013. december 31.

2.5. A mérleg készítés időpontja: 2014. február 20.

2.6. Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. (Ernst & Young Kft., 1132 Budapest, Váci út 20, cégjegyzék száma: 01-09-267553, kamarai nyilvántartási száma: 001165.)

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős, kijelölt könyvvizsgáló Bartha Zsuzsanna partner, kamarai tag könyvvizsgáló, kamarai nyilvántartási száma 005268.

A 2013. évi beszámoló könyvvizsgálatáért 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 vezérigazgató-helyettes, 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 tervek szerinti értékcsökkenési leírást – a 2001. január 1. után beszerzett eszközöknél a maradványértékkel csökkentett – bekerülési (beszerzési) érték után lineáris módszerrel határozza meg.

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

A 100 E Ft 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, játékszék, játékautomaták) 14,5 %,
- a zsetonoknál – bár egyedileg kis értékűek – 14,5 %-os a leírási kulcs,
- egyéb gépek, berendezések (a számítástechnikai eszközök és járművek kivételével) 14,5 %,
- számítástechnikai, ügyvitel technikai berendezések 33 %,
- járművek 20 %.

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 játékkártyák, belépő kártyák és kaszinó nyomtatványok év végi – beszerzési áron számított – értéke.

Készletként kerül kimutatásra továbbá a bár üzemeltetéséhez beszerzett konyhai alapanyagok és áruk beszerzési értéke.

A beszerzési ár a készletek esetében is tartalmazza a le nem vonható általános forgalmi adó összegét.

A beszerzést a bár alapanyagok és áruk esetében készletnövekedésként számolja el a Társaság, havonta leltározással állapítja meg a hó végi készletek értékét és feladás alapján könyvelődnek a készletcsökkenés tételei.

A többi készlet vonatkozásában is a beszerzések az év folyamán a készletszámlákkal szemben kerülnek elszámolásra, majd az év végi leltárak alapján a készletek értéke módosul a költség számlákkal szemben.

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 - az MNB által jegyzett 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 és valutapénztárak év végi értékét leltárral kell alátámasztani, mely a december 31-i állapotnak megfelelően rovincsolással készül, és jegyzőkönyvben kerül rögzítésre.

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

A devizában vezetett számlákon a jóváírás napjának MNB által jegyzett árfolyamán történik a könyvelés. Készletcsökkenésnél a Társaság a FIFO módszert alkalmazza.

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

C. Kötelezettségek

A kötelezettségek a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

A devizában fennálló kötelezettségek könyvelése a számlázás, a szerződés szerinti teljesítés illetve hitel esetén a banki jóváírás napjának – az MNB által jegyzett - 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 2 %-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 2 %-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft).

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 2013. évben**

A Társaság 2013. évtől egy új, integrált vállalatirányítási rendszert vezetett be. Ennek részeként a főkönyvi és analitikus könyvelést új, moduláris alapokra helyezte. A tárgyi eszközökön belül – a nyitó adatok pontos kimunkálásához – végrehajtott rendezések, átsorolások miatt az eszközcsoport előző évi záró (2012.12.31.) és tárgyévi nyitó (2013.01.01.) részadataiban eltérés mutatkozik, melynek levezetését az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2012.12.31. záró	Átsorolás	adatok E Ft-ban
			2013.01.01. nyitó
Bruttó érték			
Ingtalan	449.673	- 13.686	435.987
Műszaki berend. és felszerelések	185.938	+ 33.958	219.896
Egyéb berend. és felszerelések	100.244	- 20.272	79.972
Beruházás	56.550	0	56.550
Tárgyi eszközök összesen:	792.405	0	792.405
Értékcsökkenés			
Ingtalan	380.222	- 5.224	374.998
Műszaki berend. és felszerelések	155.247	+ 14.488	169.735
Egyéb berend. és felszerelések	70.552	- 9.264	61.288
Tárgyi eszköz összesen:	606.021	0	606.021

1.1. A bruttó érték változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték
Immateriális javak összesen:	25.501	2.511	0	28.012
Vagyoni értékű jogok	25.421	2.427	0	27.848
Szellemi termékek	80	84	0	164
Tárgyi eszközök összesen:	792.405	481.924	275.239	999.090
Ingatlanok	435.987	180.387	0	616.374
Műszaki berend. és felszerelések	219.896	63.216	2.653	280.459
Egyéb berend. és felszerelések	79.972	24.026	2.446	101.552
Beruházások	56.550	214.295	270.140	705
Mindösszesen:	817.906	484.435	275.239	1.027.102

1.2. Az értékcsökkenés változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték
Immateriális javak összesen:	24.454	2.197	0	26.651
Vagyoni értékű jogok	24.374	2.113	0	26.487
Szellemi termékek	80	84	0	164
Tárgyi eszközök összesen:	606.021	85.973	3.733	688.261
Ingatlanok	374.998	40.379	0	415.377
Műszaki berend. és felszerelések	169.735	32.910	1.508	201.137
Egyéb berend. és felszerelések	61.288	12.684	2.225	71.747
Mindösszesen:	630.475	88.170	3.733	714.912

- A Társaság a tárgyévben 214 millió Ft beruházást valósított meg, az előző évi nyitó értékkel együtt 270 millió Ft összegű eszköz aktiválására került sor. Ennek túlnyomó része a megnövekedett vendégszám és játékhely igény kiszolgálása érdekében a kaszinó emeletén végrehajtott játéktér terület bővítés volt a kapcsolódó biztonságtechnikai, számítástechnikai és egyéb beruházásokkal.
- Az év során több esetben került sor selejtezésre, a működés során elhasználódott, használhatatlanná vált eszközök kivezetésre kerültek a könyvekből.
- Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

2. Készletek

A mérlegben kimutatott 9.533 E Ft készletértékben játékkártya, belépőkártya, kaszinó nyomtatványok és a bár üzemeltetéséhez kapcsolódó alapanyag és árukészletek szerepelnek.

A Társaság leltárral alátámasztott formaruha készlete arculatváltás és egyéb okok miatt eredeti rendeltetésének már nem felelt meg, arra az előző években 100 %-os mértékig értékvesztés elszámolására is sor került.

A tárgyévben a 9.309 E Ft értékű formaruha készletet a Társaság kiselejtezte, az elszámolt értékvesztés visszairása megtörtént.

3. Követelések

A mérlegben szereplő 85.888 E Ft összegű követelés 11.176 E Ft kapcsolt vállalkozással (Szerencsejáték Zrt.) szemben fennálló vevőkövetelésből, valamint 74.712 E Ft egyéb követelésből tevődik össze.

Az egyéb követelések összetétele:

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2012.	2013.
Szerződés szerinti letétek	41.149	45.788
TB ellátások ki nem utalt összege	388	452
Hitelkártya követelések (Ft, EUR)	29.565	12.899
Óvadéki repo ügylet	85.000	
TAO túlfizetés	1.678	14.528
Iparűzési adó túlfizetés		973
Egyéb követelés	79	72
Összesen:	157.859	74.712

4. Pénzeszközök

A pénzeszközök 3.613.527 E Ft összegű záró állományából 2.743.302 E Ft a bankbetétek értéke, 870.225 E Ft a Társaság házipénztárában és a casino kasszákban lévő készpénzkészlet (Ft és valuták) mérleg fordulónapi összege.

5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 28.879 E Ft, melyből 10.696 E Ft bevétel elhatárolás, 18.183 E Ft pedig költséghatárolás címen került kimutatásra a mérlegben.

Az elhatárolt bevételek a lekötött betétek 2013. évet érintő kamatelszámolása miatt keletkeztek, jóváírásukra 2014. évben került sor.

Az elhatárolt költségek között a 2013. évben felmerült, de 2014. évet terhelő kiadások (Pl.: bérleti díjak, biztosítási díjak, szoftverfrissítés költségei) szerepelnek.

Források

1. Saját tőke

A saját tőke alakulása:

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	2012.	2013.	Változás
Jegyzett tőke	1.000.000	1.000.000	0
Eredménytartalék	-540.942	206.113	747.055
Mérleg szerinti eredmény	747.055	2.384.592	1.637.537
Saját tőke összesen:	1.206.113	3.590.705	2.384.592

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

Az eredménytartalék negatív egyenlege a 2012. évi nyereséges gazdálkodás hatására pozitív egyenlegbe fordult át.

A mérleg szerinti eredmény a tárgyévi rekord adatok, a kiemelkedő gazdálkodás eredményeként több mint háromszorosára nőtt.

2. Céltartalék

Céltartalék képzésére a tárgyévben nem került sor.

3. Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek

Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettség 2013. évben nem volt.

4. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek 425.845 E FT összegében szerepel 120.877 E Ft szállítói tartozás, amely a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre került, 14.910 E Ft kapcsolt vállalkozással szemben (Szerencsejáték Zrt.) fennálló kötelezettség, valamint 290.058 E Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettség.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2012.	2013.
XII. havi költségvetési befizetési kötelezettségek	177.332	226.849
XII. havi bérek és járulékok	32.025	45.607
Zseton különbözet	9.640	8.803
Szerencsejáték Felügyelet részére fiz. IV. n.évi igazgatási-szolgáltatási díj	5.000	5.000
Helyi iparüzési adó	1.907	
Egyéb	2.405	3.799
Összesen:	228.309	290.058

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 33.467 E Ft.

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

(Pl.: utazási költség, telefon költség, 2013. évi prémium és járuléka)

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 157,1 %-os növekedése mellett a költségek és ráfordítások 117,8 %-kal nőttek, mely tényezők együttes hatásaként alakult ki a 2.791.034 E Ft összegű üzemi szintű nyereség.

A Társaság árbevételének, költségeinek és ráfordításainak több nagyságrendbeli növekedése háttérben a jogszabályi környezet 2012. őszi változása áll.

Az Országgyűlés 2012. októberében elfogadta a szerencsejáték szervezéséről szóló 1991. évi XXXIV. törvény módosítását, mely megtiltotta a pénznyerő automaták játékkaszinón kívüli üzemeltetését. E szabályozás hatására a kaszinópiacon jelentős fellendülés következett be, a vendégszám és a forgalom ugrásszerűen nőtt a Társaságnál is.

A kaszinó managementje – az Ügydöntő Felügyelő Bizottsággal közösen hozott – intézkedéseivel a jogszabályi környezet változása által előállt piaci kihívásra azonnal reagálni tudott (területi bővítés, átalakítás, játékautomata géppark fejlesztés, stb.), mely a tárgyévben kiugró gazdálkodási eredmények elérését tette lehetővé.

A nettó árbevétel túlnyomó része játékbevétel, mely az élő és automata játékokból, valamint a borraivaló 50 %-ából tevődik össze.

A játékbevételeken belül elsősorban a pénznyerő automaták üzemeltetéséből származó árbevétel nőtt kiugróan, több mint ötszörösére az előző évhez viszonyítva. Ennek következtében részarány eltolódás is tapasztalható, míg 2012. évben az összes játékbevétel 35 %-a származott a pénznyerő automaták üzemeltetéséből, addig 2013. évben ez az arányszám 73 %-ra nőtt.

A nettó árbevételből devizában elszámolt bevétel alakulása:

2013. évben a játékkaszinó devizabevétele (játékbevétel, borraivaló)
1.453 E EUR, (2012-ben 668 E EUR)

A költségeken és ráfordításokon belül a legnagyobb arányú növekedés az anyagjellegű ráfordításoknál (117,6%), ezen belül is bérleti díjaknál (152,1%), valamint az egyéb ráfordításoknál (158,4%), ezen belül is a játékadónál (159,5%) volt tapasztalható, mely változások szoros összefüggésben vannak a megnövekedett árbevétellel.

A pénzügyi eredmény 248,1 %-kal nőtt, mely elsősorban a kamatbevételek növekedéséből, valamint a devizás tételek nyereség jellegű átértékelési és árfolyam különbözetéből adódott.

Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások nem merültek fel a tárgyévben.

Az adózás előtti eredmény a tárgyévben 2.830.634 E Ft nyereség , mely után 446.042 E Ft társasági adófizetési kötelezettség keletkezett.

Összességében a Társaság 2013. évben kiugró árbevételt realizált, mely racionális költséggazdálkodással párosulva 2.384.592 E Ft mérleg szerinti eredmény elérését tette lehetővé.

II/C. Egyéb kiegészítések

1. Ellenőrzés, önellenőrzés

A Belvárosi Kaszinó Kft-nél 2013. évben adóhatósági ellenőrzésre nem került sor.

A Társaság három esetben végzett ÁFA adónemben önellenőrzést a késve érkezett devizás számlák, illetve belföldi számlák nem teljeskörű figyelembevétele miatt.

Egy esetben SZJA és EHO adónemeket érintően módosult a kifizetői adókötelezettség, nagyságrendje pár ezer Ft, nem számottevő.

2. A társasági adóalapot érintő tételek

2.1. Adózás előtti eredményt növelő tételek

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2012.	2013.
Számviteli tv. alapján elszámolt értékcsökk. leírás, eszköz kivezetés	61.671	89.536
Nem a váll. bevételszerző tevékenységével kapcs. ktg., ráford.		
Jogerős határozatban megállapított SZF bírság		400
NAV késedelmi pótlék	29	
Összesen:	61.700	89.936

2.2. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2012.	2013.
Előző évek elhatárolt veszteségéből	383.221	227.777
Adó tv. szerint figyelembe vett értékcsökk. leírás, eszköz kivezetés	61.133	88.964
Kapcsolt váll. között a szokásos piaci árhoz visz. különbözet	19.502	19.398
Összesen:	463.856	336.139

2.3. Társasági adóalap levezetése

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2012.	2013.
Adózás előtti eredmény	785.377	2.830.634
Adóalapot csökkentő tételek	463.856	336.139
Adóalapot növelő tételek	61.700	89.936
A számított adó alapja:	383.221	2.584.431

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

A Társaság tárgyévi gazdálkodására, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulására nagy hatással volt a II/B. fejezetben részletezett jogszabályi környezet változása.

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

Megnevezés	Nyitó érték		Záró érték	
	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	187.431	12,26	312.190	7,71
Forgóeszközök+aktív id.elh.	1.340.925	87,74	3.737.827	92,29
Eszközök összesen:	1.528.356	100,00	4.050.017	100,00
Saját tőke	1.206.113	78,92	3.590.705	88,66
Idegen tőke	322.243	21,08	459.312	11,34
Források összesen:	1.528.356	100,00	4.050.017	100,00

Az eszköz összetételben jelentős változás tapasztalható az előző évhez képest, a befektetett eszközök részaránya csökkent a forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások részarány növekedésével egyidejűleg.

A forgóeszközökön belül a készletek 18,6 %-kal, a követelések 49,2 %-kal csökkentek, a pénzeszközök értéke viszont több mint háromszorosára nőtt, mely elsősorban a kiemelkedő árbevétel realizálással van összefüggésben.

A forrásokon belül a nyereséges gazdálkodás hatására a saját tőke részaránya nőtt, az idegen források részarányának csökkenése mellett.

A Társaságnál a korábbi évek veszteséges gazdálkodása után a 2012. évi nyereséget többszörösen felül múlva, a tárgyévben kiemelkedő nyereség termelődött, melynek hatására a saját tőke összege közel megháromszorozódott.

2. Jövedelmi helyzet alakulása

2.1. Hozam és teljesítménymutatók

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	2011.	2012.	2013.
1. Értékesítés nettó árbevétele	1.983.656	2.800.762	7.203.457
2. Egyéb bevételek	916	5.671	13.248
3. Összes bevétel (1+2)	1.984.572	2.806.433	7.216.705
4. Saját telj. aktív. értéke	0	0	0
5. Összes (bruttó) termelési érték	1.984.572	2.806.433	7.216.705
6. Anyagjellegű ráfordítások	1.302.433	669.375	1.456.233
7. Anyagmentes termelési érték (5-6)	682.139	2.137.058	5.760.472
8. Értékcsökkenési leírás	75.074	56.356	88.170
9. Nettó termelési érték (7-8)	607.065	2.080.702	5.672.302
10. Üzemi (üzleti) tev. eredménye	-442.402	774.000	2.791.034

2.2. Élőmunka hatékonyság

2012. év

2013. év

Nettó term. érték (E Ft) = $\frac{2.080.702 \text{ E Ft}}{124 \text{ fő}} = 16.779,85 \text{ E Ft/fő}$ $\frac{5.672.302 \text{ E Ft}}{148 \text{ fő}} = 38.326,36 \text{ E Ft/fő}$

2.3. Eszköz hatékonyság

Nettó termelési érték (E Ft) = $\frac{2.080.702 \text{ E Ft}}{186.384 \text{ E Ft}} = 11,16$ $\frac{5.672.302 \text{ E Ft}}{310.829 \text{ E Ft}} = 18,25$

2.4. Árbevétel arányos nyereség

Üzemi tev. eredménye (E Ft) = $\frac{774.000 \text{ E Ft}}{2.800.762 \text{ E Ft}} = 27,64$ $\frac{2.791.034 \text{ E Ft}}{7.203.457 \text{ E Ft}} = 38,75$

2.5. Saját tőke forgási sebessége

Értékesítés nettó árbevétele (E Ft) = $\frac{2.800.762 \text{ E Ft}}{1.206.113 \text{ E Ft}} = 2,32$ $\frac{7.203.457 \text{ E Ft}}{3.590.705 \text{ E Ft}} = 2,01$

A Társaságnál a fenti mutatószámok alapján az élőmunka és eszköz hatékonyság ugrásszerűen javult a tárgyévben. Az árbevétel arányos nyereség a 2012. évi magas értéket is felül múlva, tovább nőtt.

A saját tőke forgási sebessége kis mértékben csökkent, melynek oka a saját tőke nettó árbevétel meghaladó mértékű növekedése.

3. Pénzügyi helyzet, likviditás

2012. év

2013. év

3.1. Likviditás gyorsráta

$$\frac{\text{Pénzeszközök (E Ft)}}{\text{Kötelezettségek (E Ft)}} = \frac{1.152.925 \text{ E Ft}}{310.956 \text{ E Ft}} = 370,77 \% \quad \frac{3.613.527 \text{ E Ft}}{425.845 \text{ E Ft}} = 848,55 \%$$

3.2. Likviditási távlati ráta

$$\frac{\text{Követelések+pénzeszközök (E Ft)}}{\text{Rövidlej. köt.+kötelezettségek (E Ft)}} = \frac{1.322.087 \text{ E Ft}}{310.956 \text{ E Ft}} = 425,17 \% \quad \frac{3.699.415 \text{ E Ft}}{425.845 \text{ E Ft}} = 868,72 \%$$

3.3. Likviditási általános mutató

$$\frac{\text{Forgóeszk.+aktív időbeli elhat. (E Ft)}}{\text{Rövidlej. köt.+passzív időb.elhat. (E Ft)}} = \frac{1.340.925 \text{ E Ft}}{322.243 \text{ E Ft}} = 416,12 \% \quad \frac{3.737.827 \text{ E Ft}}{459.312 \text{ E Ft}} = 813,79 \%$$

A Társaság likviditási helyzetében a tárgyévben lényeges javulás következett be, melyet a fenti mutatószámok kedvező alakulása is szemléltet. A mobilizálható eszközök értéke sokszoros fedezetet nyújt a kötelezettségekre.

A Társaság 2013. december 31-i vagyoni, jövedelmi, pénzügyi helyzete, elért piaci pozíciója lehetővé teszi a vállalkozás tevékenységének jövőbeni folytatását. Az üzletmenet folytonossága, a tevékenység jövedelemtermelő képessége hosszabb távon biztosítja az eredményes gazdálkodást. A korábbi évek veszteséges gazdálkodásából adódó tőkevesztési gondok megszűntek, a Társaság rövid idő alatt egy dinamikusan fejlődő, stabil alapokon álló, tőkeerős gazdálkodóvá vált.

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	adatok E Ft-ban	
	2013. év	
Felügyelő Bizottság	4.200	

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)
	2013. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	146
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	2
Állományon kívüliek	
Foglalkoztatottak összesen:	148

A számviteli bérköltség alakulása:

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	Bérköltség	
	2013. év	
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	385.770	
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	2.416	
Állományon kívüliek	6.640	
Foglalkoztatottak összesen:	394.826	

Egyes személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként 2013. évben:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Teljes-	Rész-	Állományon kívüli	Összesen
	munkaidős			
SZÉP Kártya Vendéglátás	20.282	161	0	20.443
Iskolakezdési támogatás	512	0	0	512
Betegszabadság	1.766	0	0	1.766
Munkáltatót terhelő táppénz	236	0	0	236
Végkielégítés	0	0	620	620
Kiemelt tételek összesen:	22.796	161	620	23.577
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:				38.281

3. A mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettségek

Határozott időre szóló bérleti szerződésből eredő kötelezettségek:

A Társaság 2000. évben a „BÁR-CO” Kft.-vel 10 évre szóló bérleti szerződést kötött a 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 Bérelő szerződésszegése miatt felmondásra kerül, a Bérelő 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, 2014. április 01.

Mészáros László
ügyvezető igazgató

1. sz. melléklet

Belvárosi Kaszinó Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.

Cash flow

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2012.12.31.	2013.12.31.
	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	820 625	2 674 897
1	Adózás előtti eredmény ±	785 377	2 830 634
2	Elszámolt amorizáció +	56 356	88 170
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	6 017	1 505
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	- 4 607	
6	Szállítói kötelezettség változása ±	40 721	53 140
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	95 109	63 656
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 1 214	22 180
9	Vevőkövetelés változása ±	- 11 149	127
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 113 136	83 282
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	5 473	- 21 755
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 38 322	- 446 042
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow. 14-16. sorok)	- 60 225	- 214 295
14	Befektetett eszközök beszerzése -	- 64 832	- 214 295
15	Befektetett eszközök eladása +	4 607	
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 +	145 000	309 000
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 -	- 145 000	- 309 000
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) +	760 400	2 460 602
	Pénzeszközök tárgyévben	1 152 925	3 613 527
	Pénzeszközök tárgyévet megelőző évben	392 525	1 152 925
	Pénzeszköz változás	760 400	2 460 602