

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A BELVÁROSI KASZINÓ Kft.
tulajdonosa részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

1.) Elvégeztük a BELVÁROSI KASZINÓ Kft. ("Társaság") mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.103.291 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 224.170 E Ft veszteség -, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

2.) A vezetés felelős a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló elkészítéséért és bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

3.) A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

4.) A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

5.) Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

6.) Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a BELVÁROSI KASZINÓ Kft. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb ügyek

7.) A jelen független könyvvizsgálói jelentés a soron következő taggyűlésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen a taggyűlésen meghozandó határozatok esetleges hatását.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: az üzleti jelentésről készült jelentés

8.) Elvégeztük a BELVÁROSI KASZINÓ Kft. 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a BELVÁROSI KASZINÓ Kft. 2015. évi üzleti jelentése a BELVÁROSI KASZINÓ Kft. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. április 12.

Bartha Zsuzsanna
Ernst & Young Kft.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165

Bartha Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005268

Jelen könyvvizsgálói jelentést megfelelően aláírva, papír alapon is kibocsátottuk.

Statisztikai számjel: 11927198-9200-113-01
Cégjegyzék száma: 01-09-683673

Belvárosi Kaszinó Kft.
1015 Budapest, Csalogány u. 30-32.

2015. december 31-ei

Éves beszámoló

Budapest, 2016. április 12.

.....
Talyigás Péter
ügyvezető

Statisztikai számjel: 11927198-9200-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-683673

BELVÁROSI KASZINÓ KFT.

A mérleg fordulónapja: 2015.12.31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosítási tásai	2015.12.31
A. Befektetett eszközök	15 463	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	685		
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3. Vagyoni értékű jogok	685		
4. Szellemi termékek			
5. Üzleti vagy cégérték			
6. Immateriális javakra adott előlegek			
7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	14 778		
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 222		
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	999		
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 557		
4. Tenyészállatok			
5. Beruházások, felújítások			
6. Beruházásokra adott előlegek			
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3. Egyéb tartós részesedés			
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5. Egyéb tartósan adott kölcsön			
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Budapest, 2016. április 12.

P. H.

Talyigás Péter
ügyvezető

Statisztikai számjel: 11927198-9200-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-683673

BELVÁROSI KASZINÓ KFT.

A mérleg fordulónapja: 2015.12.31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosítási tásai	2015.12.31
B. Forgóeszközök	6 646 594	0	1 103 291
I. KÉSZLETEK	562	0	914
1. Anyagok			914
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
4. Késztermékek			
5. Áruk	562		
6. Készletekre adott előlegek			
II. KÖVETELÉSEK	1 102 607	0	1 089 662
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	600		1
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	10 871		528
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4. Váltókövetelések			
5. Egyéb követelések	1 091 136		1 089 133
6. Követelések értékelési különbözete			
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III. ÉRTÉKPAPÍROK			
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
2. Egyéb részesedés			
3. Saját részvények, saját üzletrészek			
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
5. Értékpapírok értékelési különbözete			
IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 543 425	0	12 715
1. Pénztár, csekkek	740 016		
2. Bankbetétek	4 803 409		12 715
C. Aktív időbeli elhatárolások	3 093	0	0
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 870		
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	223		
3. Halasztott ráfordítások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 665 150	0	1 103 291

Budapest, 2016. április 12.

P. H.

Talyigás Péter
ügyvezető

Statisztikai számjel: 11927198-9200-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-683673

BELVÁROSI KASZINÓ KFT.

A mérleg fordulónapja: 2015.12.31.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosítási tásai	2015.12.31
D. Saját tőke	1 302 594	0	1 078 424
I. JEGYZETT TŐKE	1 000 000		1 000 000
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III. TŐKETARTALÉK			
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	302 594		302 594
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			-224 170
E. Céltartalékok	46 572		0
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	46 572		
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3. Egyéb céltartalék			
F. Kötelezettségek	5 293 028	0	761
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2. Átváltoztatható kötvények			
3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Budapest, 2016. április 12.

P. H.

Talyigás Péter
ügyvezető

Statisztikai számjel: 11927198-9200-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-683673

BELVÁROSI KASZINÓ KFT.

A mérleg fordulónapja: 2015.12.31.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosítási tásai	2015.12.31
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 293 028	0	761
1. Rövid lejáratú kölcsönök			
ebből: az átváltoztatható kötvények			
2. Rövid lejáratú hitelek			
3. Vevőktől kapott előleg			
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	117 131		55
5. Váltótartozások			
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 820 401		127
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	355 496		579
9. Kötelezettségek értékelési különbözete			
10. Származékos ügyeletek negatív értékelési különbözete			
G. Passzív időbeli elhatárolások	22 956	0	24 106
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22 956		24 106
3. Halasztott bevételek			
FORRÁSOK ÖSSZESEN	6 665 150	0	1 103 291

Budapest, 2016. április 12.

P. H.

Talyigás Péter
ügyvezető

BELVÁROSI KASZINÓ KFT.

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat**

A mérleg fordulónapja: 2015.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 161 383		261
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	8 161 383	0	261
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03+04)			
III.	Egyéb bevételek	8 432		73 676
III-ból	Visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	70 926		1 511
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	1 587 768		27 850
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	43 403		2 414
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	12 069		77
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	147		252
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 714 313	0	32 104
10.	Béreköltség	386 161		27 528
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	143 487		20 794
12.	Bérfelárulások	149 550		13 463
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	679 198	0	61 785
VI.	Értékesítési leírás	72 483		150
VII.	Egyéb ráfordítások	2 905 379		14 688
VII-ből	Értékvesztés	47 777		
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+/-II+III-IV-V-VI-VII)	2 798 442	0	-34 790

Budapest, 2016. április 12.

Talyigás Péter
üzgyvezető

BELVÁROSI KASZINÓ KFT.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

A mérleg fordulónapja: 2015.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13-ből	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14-ből	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
15-ből	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	53 380		18 166
16-ből	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	224 105		7 140
17-ből	Értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	277 485	0	25 306
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18-ből	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
19-ből	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9 637		214 686
21-ből	Értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+/-20+21)	9 637	0	214 686
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	267 848	0	-189 380
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (+/-A+/-B)	3 066 290	0	-224 170
X.	Rendkívüli bevételek	9 659		
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	9 659	0	0
E.	Adózás előtti eredmény (+/-C+/-D)	3 075 949	0	-224 170
XII.	Adófizetési kötelezettség	544 061		
F.	Adózott eredmény (+/-E-XII)	2 531 888	0	-224 170
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	2 288 112		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	4 820 000		
G.	Mérleg szerinti eredmény (+/-F+22-23)	0	0	-224 170

Budapest, 2016. április 12.

Talyigás Péter
ügyvezető

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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

2015. 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. Váll. képviselő személy:	Talyigás Péter 1141 Budapest, Holics u. 3.
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 Belvárosi Kaszinó Kft. által üzemeltetett Tropicana Casino működési engedélye 2014. december 31-én lejárt, és nem került meghosszabbításra. A Társaság 2015. január 1-től főtevékenységét megszüntette.

A Tropicana Casino bezárásával a Belvárosi Kaszinó Kft. mint társaság nem szűnt meg, a tulajdonos később hoz döntést a további működéssel kapcsolatban.

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 Tropicana Casino 2014. decemberi bezárásával, a Belvárosi Kaszinó Kft. mint társaság inaktív állapotba került, és a tulajdonos későbbi döntése alapján tevékenysége más feladattal újra indulhat.

A beszámolási időszakban a Társaság tevékenysége a meglévő eszközök hasznosítására, a csoportos létszámleépítés végrehajtására, a rendelkezésre álló vagyon megfelelő kezelésére irányult.

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 könyvvizetés 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 2015. január 1. – 2015. december 31. közötti időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

2.5. A mérleg készítés időpontja: 2016. 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 2015. évi beszámoló könyvvizsgálataért fizetendő díj 900 E 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. A Társaság a terv szerinti értékcsökkenési leírást – a 2001. január 1-ét követően beszerzett eszközöknél a maradványértékkel csökkentett – bekerülési (beszerzési) érték után lineáris módszerrel határozza meg.

A kisértékű, 100 E Ft egyedi beszerzési ár alatti eszközök beszerzési értéke azonnal, egy összegben elszámolásra kerül 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. tekintettel a tevékenység sajátos jellegére az előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem igényelte vissza.

A Társaság nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével.

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 tárgyévben a készletek közé kerültek átsorolásra a tevékenység érdekében már nem használt immateriális javak és tárgyi eszközök nyilvántartási értéken.

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, az elkülönített számlák, valamint a devizaszámlák a tárgyévi nyitást követően – a kaszinó tevékenység lezárásához szükséges elszámolások végrehajtása után - év közben megszüntetésre kerültek.

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

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

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 2015. évben

1.1. A bruttó érték változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolás készletek közé	Záró érték
Immateriális javak összesen:	6.043	0	2.730	3.313	0
Vagyoni értékű jogok	6.043	0	2.730	3.313	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen:	241.570	0	190.468	51.102	0
Ingatlanok	5.876	0	5.876	0	0
Műszaki ber. és felszerelések	173.129	0	126.551	46.578	0
Egyéb berend. és felszerelések	62.565	0	58.041	4.524	0
Beruházások	0	0	0	0	0
Mindösszesen:	247.613	0	193.198	54.415	0

1.2. Az értékcsökkenés változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolás készletek közé	Záró érték
Immateriális javak összesen:	5.358	0	2.045	3.313	0
Vagyoni értékű jogok	5.358	0	2.045	3.313	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen:	226.792	150	176.754	50.188	0
Ingatlanok	2.654	0	2.654	0	0
Műszaki ber. és felszerelések	172.130	17	125.569	46.578	0
Egyéb berend. és felszerelések	52.008	133	48.531	3.610	0
Mindösszesen:	232.150	150	178.799	53.501	0

- A Tropicana Casino 2014. december 31-i bezárása miatt a tárgyévben a Társaság a meglévő eszközök túlnyomó részét értékesítette, selejtezte, melynek hatására a befektetett eszközök állománya lecsökkent.

2015. évben 14.141 E Ft nettó eszközértékű értékesítés és 258 E Ft nettó eszközértékű selejtezés végrehajtására került sor. Az elhasználódott, feleslegessé vált eszközök kivételre kerültek a könyvekből.

- A Társaság 2015. évben nem valósított meg beruházást.
- A tevékenység érdekében már nem használt, a működést már nem szolgáló megmaradt immateriális javak és tárgyi eszközök átsorolásra kerültek a készletek közé 914 E Ft összegben a számviteli előírásoknak megfelelően.
Terv szerinti értékcsökkenési leírást 2015. májusától nem számolt el a Társaság.
- Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

2. Készletek

A készletek között a befektetett eszközökből átsorolt eszközök könyv szerinti értéke szerepel 914 E Ft értékben.

3. Követelések

A mérlegben szereplő 1.089.662 E Ft összegű követelés 1 E Ft vevőkövetelésből, 528 E Ft kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló követelésből (melyből a Szerencsejáték Zrt. 366 E Ft-tal, a Szerencsejáték Service Nonprofit Kft. 162 E Ft-tal tartozik), valamint 1.089.133 E Ft egyéb követelésből tevődik össze.

Az egyéb követelések összetétele:

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2014.	2015.
Szerződés szerinti letét, óvadék	45.788	1.029
TB ellátások ki nem utalt összege	847	0
Hitelkártya követelések (Ft, EUR)	12.868	0
Óvadéki repo ügylet	1.015.000	900.000
TAO túlfizetés	16.537	111.510
Iparűzési adó túlfizetés	0	71.189
Innovációs járulék túlfizetés	0	5.339
Egyéb követelés	96	66
Összesen:	1.091.136	1.089.133

4. Pénzeszközök

A pénzeszközök 12.715 E Ft összegű záró állománya kizárólag a bankbetétek értékéből tevődik össze.

Források

1. Saját tőke

A saját tőke alakulása:

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	2014.	2015.	Változás
Jegyzett tőke	1.000.000	1.000.000	0
Eredménytartalék	302.594	302.594	0
Mérleg szerinti eredmény	0	-224.170	-224.170
Saját tőke összesen:	1.302.594	1.078.424	-224.170

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

A mérleg szerinti eredmény – 224.170 E Ft veszteség – túlnyomó része a tulajdonos részére devizában megfizetett osztalék árfolyamvesztesége miatt keletkezett.

A saját tőke a veszteség ellenére sem süllyedt a jegyzett tőke szintje alá.

2. Céltartalék

A Tropicana Casino 2014. december 31-i bezárásával összefüggésben 2014. évben képzett 46.572 E Ft összegű céltartalék a tárgyévben teljes egészében visszairásra került.

3. Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek

Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettség 2015. évben nem volt.

4. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek 761 E Ft összegében szerepel 55 E Ft szállítói tartozás, amely a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre került, 127 E Ft kapcsolt vállalkozással szemben (Szerencsejáték Zrt.) fennálló kötelezettség, valamint 579 E Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettség.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2014.	2015.
XII. havi költségvetési befizetési kötelezettségek	286.733	72
XII. havi bérek és járulékok	58.419	507
Szerencsejáték Felügyelet részére fiz. IV. n.évi igazgatási-szolgáltatási díj	5.000	0
Helyi iparűzési adó	839	0
Egyéb	4.505	0
Összesen:	355.496	579

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 24.106 E Ft.

A költségek elhatárolása mérlegsoron a mérleg fordulónapját megelőző időszak költségei szerepelnek, melyek egy része tárgyévi nyitó tétel volt, más része a tárgyévben került előírásra, illetve a fordulónap után kerül számlázásra.

A passzív időbeli elhatárolások összetétele:

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2014.	2015.
2014. évi prémium és járulékai	19.738	19.738
2015. évi prémium és járulékai	0	3.222
Könyvvizsgálói díj	2.921	1.143
Telefon, internet kts.	198	0
Bérleti díj	99	0
Domain név hosszabbítás 2015. év	0	3
Összesen:	22.956	24.106

II/ B . Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**1. Az eredménykimutatás kiemelt tételeinek előző időszakhoz viszonyított változása**

A Társaság tárgyévi és előző időszaki adatai nem összehasonlíthatóak, tekintettel a kaszinó tevékenység 2014. december 31-i megszűnésére.

A Társaság 2015. évi csekély összegű nettó árbevétele 261 E Ft, mely áruértékesítésből és továbbbszámlázott szolgáltatásból keletkezett.

A 73.676 E Ft összegű egyéb bevétel túlnyomó része az immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítéséből, valamint a 2014. évben megképzett céltartalék visszairásából származott.

A tárgyévben felmerült költségek és ráfordítások a kaszinó tevékenység megszüntetéséhez, valamint a Társaság működésének fenntartásához kapcsolódnak.

Az **üzemi tevékenység eredménye** 34.790 E Ft összegű veszteség.

A **pénzügyi eredmény** alapvetően a jóváírt kamatbevételek (18.166 E Ft), valamint a tulajdonos részére devizában megfizetett osztalék árfolyamvesztésének (214.686 E Ft) egyenlegéből adódik, összege 189.380 E Ft veszteség.

A Társaságnál **rendkívüli eredményt** befolyásoló tétel a tárgyévben nem merült fel.

Az **adózás előtti eredmény** 224.170 E Ft veszteség.

Társasági adófizetési kötelezettség a beszámolási időszakban nem keletkezett.

A tárgyévi **mérleg szerinti eredmény** 224.170 E Ft veszteség.

II/C. Egyéb kiegészítések**1. Ellenőrzés, önellenőrzés**

A Belvárosi Kaszinó Kft-nél 2015. évben adóhatósági ellenőrzésre, önellenőrzésre nem került sor.

Az OEP lefolytatta a - létszámleépítéssel összefüggő - TB kifizető hely megszüntetésével kapcsolatos záró ellenőrzést, melynek során megállapítást nem tett.

2. A társasági adóalapot érintő tételek**2.1. Adózás előtti eredményt növelő tételek**

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2014.	2015.
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	46.572	0
Számviteli tv. alapján elszámolt értékcsökk. leírás, eszköz kivezetés	300.904	14.549
NAV bírság	300	0
Összesen:	347.776	14.549

2.2. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2014.	2015.
Céltartalék felhasználás várható kötelezettségekre	0	46.572
Adó tv. szerint figyelembe vett értékcsökk. leírás, eszköz kivezetés	305.814	14.411
Kapcsolt váll. között a szokásos piaci árhoz visz. különbözet	17.590	0
Összesen:	323.404	60.983

2.3. Társasági adóalap levezetése

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2014.	2015.
Adózás előtti eredmény	3.075.949	-224.170
Adóalapot csökkentő tételek	323.404	60.983
Adóalapot növelő tételek	347.776	14.549
A számított adó alapja:	3.100.321	-270.604

II/D. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete**1. Vagyoni helyzet, eszköz- és forrás-összetétel, tőkeszerkezet alakulása**

Megnevezés	Nyitó érték		Záró érték	
	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	15.463	0,23	0	0
Forgóeszközök+aktív id.elh.	6.649.687	99,77	1.103.291	100,00
Eszközök összesen:	6.665.150	100,00	1.103.291	100,00
Saját tőke	1.302.594	19,54	1.078.424	97,75
Idegen tőke	5.362.556	80,46	24.867	2,25
Források összesen:	6.665.150	100,00	1.103.291	100,00

A Társaság vagyoni helyzetének tárgyévi alakulása szorosan összefügg a kaszinó 2014. decemberi bezárásával. Az eszközök túlnyomó része értékesítésre, selejtezésre került, a tulajdonos részére előírt osztalékfizetési kötelezettségének a Társaság eleget tett.

A még meglévő, de a tevékenység érdekében nem használt immateriális javak és tárgyi eszközök átsorolásra kerültek a készletek közé, ezért a mérlegben befektetett eszköz nem került kimutatásra.

A forrásokon belül a saját tőke részaránya nagymértékben nőtt, az idegen források részarány csökkenésével egyidejűleg.

A tárgyévben bekövetkezett eszköz és forráskivonás következtében a mérleg főösszeg több, mint 80 %-kal csökkent.

2. Jövedelmi helyzet alakulása

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	2013.	2014.	2015.
1. Értékesítés nettó árbevétele	7.203.457	8.161.383	261
2. Egyéb bevételek	13.248	8.432	73.676
3. Összes bevétel (1+2)	7.216.705	8.169.815	73.937
4. Saját telj. aktív. értéke	0	0	0
5. Összes (bruttó) termelési érték	7.216.705	8.169.815	73.937
6. Anyagjellegű ráfordítások	1.456.233	1.714.313	32.104
7. Anyagmentes termelési érték (5-6)	5.760.472	6.455.502	41.833
8. Értékcsökkenési leírás	88.170	72.483	150
9. Nettó termelési érték (7-8)	5.672.302	6.383.019	41.683
10. Üzemi (üzleti) tev. eredménye	2.791.034	2.798.442	-34.790

A Társaság tárgyévi és előző időszaki adatai nem összehasonlíthatóak tekintettel a kaszinó tevékenység 2014. december 31-i megszűnésére és a Társaság 2015. évi 224.170 E Ft mérleg szerinti veszteségére.

Fentiek miatt a jövedelmezőségi mutatók számítása és bemutatása nem indokolt.

3. Pénzügyi helyzet, likviditás**2014. év****2015. év****3.1. Likviditás gyorsráta**

Pénzeszközök (E Ft) = $\frac{5.543.425 \text{ E Ft}}{5.293.028 \text{ E Ft}} = 1,05$

$\frac{12.715 \text{ E Ft}}{761 \text{ E Ft}} = 16,71$

3.2. Likviditási távlati ráta

Követelések+pénzeszközök (E Ft) = $\frac{6.646.032 \text{ E Ft}}{5.293.028 \text{ E Ft}} = 1,26$ $\frac{1.102.377 \text{ E Ft}}{761 \text{ E Ft}} = 1448,59$

3.3. Likviditási általános mutató

Forgóeszk.+aktív időbeli elhat.(E Ft)= $\frac{6.649.687 \text{ E Ft}}{5.315.984 \text{ E Ft}} = 1,25$ $\frac{1.103.291 \text{ E Ft}}{24.867 \text{ E Ft}} = 44,37$

A Társaság likviditási helyzete a számított mutatószámok alapján ugrásszerűen javult, a mobilizálható eszközök értéke sokszoros fedezetet nyújt a fennálló kötelezettségekre.

Összességében: a Társaság 2015. évi gazdálkodása, a vagyoni, pénzügyi helyzet alakulása szorosan összefügg a főtevékenység 2014. december 31-i megszűnésével.

A korábbi években keletkezett eredménytartalék fedezetet nyújtott a tárgyévi veszteségre, így a saját tőke még nem csökkent a jegyzett tőke szintje alá, de nagyon megközelítette azt.

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:

adatok E forintban	
Megnevezés	2015. 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)
	2015. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	2
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	0
Állományon kívüliek	0
Foglalkoztatottak összesen	2

Számviteli bérköltség alakulása:

adatok E forintban

Megnevezés	Bérköltség
	2015. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	14.051
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	23
Állományon kívüliek	13.454
Foglalkoztatottak összesen	27.528

Egyes személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként, 2015. év

adatok E forintban

Megnevezés	Teljes-	Rész-	Állományon kívüli	Összesen
	munkaidős			
SZÉP kártya (szálláshely, vendéglátás, szabadidő)	415	0	0	415
Erzsébet utalvány (étkezési hozzájárulás)	87	0	0	87
Önkéntes nyugdíjpénztárba befizetett munkáltatói tagdíj-hozzájárulás	173	0	0	173
Önkéntes egészségpénztárba befizetett munkáltatói tagdíj-hozzájárulás	353	0	0	353
Cafeteria összesen	1.028	0	0	1.028
Munkáltatót terhelő táppénz	131	0	0	131
Végkielégítés	18.978	300	0	19.278
Kiemelt tételek összesen	20.137	300	0	20.437
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen				20.794

3. Cash flow kimutatás

Lásd: 1. sz. melléklet

Budapest, 2016. április 12.

Talyigás Péter
ügyvezető

Belvárosi Kaszinó Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. december 31.

Cash flow

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014.12.31.	2015.12.31.
	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	1 933 474	- 5 558 205
1	Adózás előtti eredmény ±	3 075 949	- 224 170
2	Elszámolt amorizáció +	72 483	150
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	229 419	258
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	46 572	- 46 572
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	- 53	- 12 440
6	Szállítói kötelezettség változása ±	- 18 254	- 117 350
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	4 885 437	- 5 174 917
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 10 511	1 150
9	Vevőkövetelés változása ±	- 295	10 942
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 1 008 998	1 651
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	25 786	3 093
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 544 061	
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	- 4 820 000	
	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow. 14-16. sorok)	- 3 576	27 495
14	Befektetett eszközök beszerzése -	- 4 176	914
15	Befektetett eszközök eladása +	600	26 581
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 +		
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése,		
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +		
	IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	1 929 898	- 5 530 710

Pénzeszközök tárgyévben	5 543 425	12 715
Pénzeszközök tárgyévet megelőző évben	3 613 527	5 543 425
Pénzeszköz változás	1 929 898	- 5 530 710