

Statisztikai számjel: 25115493-9499-572-01
Cégjegyzék száma: 01-09-200591

Szerencsejáték Service Nonprofit Kft.
1027 Budapest, Csalogány u. 23-33.

2015.01.09 - 2015.12.31

Éves beszámoló

Budapest, 2016. április 26.

Dr. Zsiga Marcell Lóránt
ügyvezető

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

SZERENCSEJÁTÉK SERVICE NONPROFIT KFT.

A mérleg fordulónapja: 2015.12.31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	2015.01.08	Előző év(ek) módosítási tásai	2015.12.31
A. Befektetett eszközök	0	0	3 286
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	427
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	427
4. Szellemi termékek	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	2 859
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	582
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	2 277
4. Tenyészállatok	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
3. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Budapest, 2016. április 26.

P. H.

Dr. Zsiga Marcell Lóránt
ügyvezető

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

SZERENCSEJÁTÉK SERVICE NONPROFIT KFT.

A mérleg fordulónapja: 2015.12.31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	2015.01.08	Előző év(ek) módosítási tásai	2015.12.31
B. Forgóeszközök	3 000	0	644 306
I. KÉSZLETEK	0	0	0
1. Anyagok	0	0	0
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
4. Késztermékek	0	0	0
5. Áruk	0	0	0
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	0	0	418 587
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
4. Váltókövetelések	0	0	0
5. Egyéb követelések	0	0	418 587
6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
2. Egyéb részesedés	0	0	0
3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 000	0	225 719
1. Pénztár, csekkek	0	0	0
2. Bankbetétek	3 000	0	225 719
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 251	0	63
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 251	0	0
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	63
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 251	0	647 655

Budapest, 2016. április 26.

P. H.

Dr. Zsiga Marcell Lóránt
ügyvezető

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

SZERENCSEJÁTÉK SERVICE NONPROFIT KFT.

A mérleg fordulónapja: 2015.12.31.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	2015.01.08	Előző év(ek) módosítási tásai	2015.12.31
D. Saját tőke	3 000	0	3 000
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	0
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0	0
E. Céltartalékok	0	0	0
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0	0
F. Kötelezettségek	0	0	71 590
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0

Budapest, 2016. április 26.

P. H.

Dr. Zsiga Marcell Lóránt
ügyvezető

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

SZERENCSEJÁTÉK SERVICE NONPROFIT KFT.

A mérleg fordulónapja: 2015.12.31.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	2015.01.08	Előző év(ek) módosítási tásai	2015.12.31
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	71 590
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
3. Vevőktől kapott előleg	0	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	0	48 280
5. Váltótartozások	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	947
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembe	0	0	0
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	22 363
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
10. Származékos ügyeletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 251	0	573 065
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	571 988
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 251	0	1 077
3. Halasztott bevételek	0	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	4 251	0	647 655

Budapest, 2016. április 26.

P. H.

Dr. Zsiga Marcell Lóránt
ügyvezető

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

SZERENCSEJÁTÉK SERVICE NONPROFIT KFT.

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

A mérleg fordulónapja: 2015.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015.01.08	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	202 173
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	0	202 173
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03+04)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 251	0	1 423 197
III-ból	Visszaírt értékvesztés	0	0	0
05.	Anyagköltség	0	0	2 122
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	0	0	17 978
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	0	3 876
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	202 173
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	0	0	226 149
10.	Béreköltség	954	0	47 439
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	18	0	5 359
12.	Bérfizetések	279	0	14 377
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 251	0	67 175
VI.	Értécsökkenési leírás	0	0	2 627
VII.	Egyéb ráfordítások	0	0	220
VII-ből	Értékvesztés	0	0	0
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+/-II+III-IV-V-VI-VII)	0	0	1 329 199

Budapest, 2016. április 26.

Dr. Zsiga Marcell Lóránt
ügyvezető

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

SZERENCSEJÁTÉK SERVICE NONPROFIT KFT.

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

A mérleg fordulónapja: 2015.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015.01.08	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
13-ből	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
14-ből	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
15-ből	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	17 647
16-ből	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
17-ből	Értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	17 647
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
18-ből	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
19-ből	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
21-ből	Értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+/-20+21)	0	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	0	17 647
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (+/-A+/-B)	0	0	1 346 846
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	1 330 175
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	0	-1 330 175
E.	Adózás előtti eredmény (+/-C+/-D)	0	0	16 671
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	16 671
F.	Adózott eredmény (+/-E-XII)	0	0	0
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
G.	Mérleg szerinti eredmény (+/-F+22-23)	0	0	0

Budapest, 2016. április 26.

Dr. Zsiga Marcell Lóránt
ügyvezető

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**Szerencsejáték Service Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

2015.01.09 - 2015.12.31.

beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

1.1. Működési forma:	korlátolt felelősségű társaság
1.2. Alapítás időpontja:	2014. december 22.
1.3. Előtársasági időszak:	2014. december 22-től 2015. január 8-ig
1.4. Alapítás módja:	Új alapítás
1.5. Vállalk. képv. személy:	Dr. Zsiga Marcell Lóránt 3532 Miskolc, Károly u. 11.
1.6. Székhely:	1027 Budapest, Csalogány u. 23-33.
1.7. Alaptőke:	3.000.000 Ft

1.8. Alapítói döntés

Az MNV Zrt. Igazgatósága a Szerencsejáték Zrt. alapítói hatáskörében eljárva az 512/2014. (XII.19.) számú Alapítói Határozatban jóváhagyta, hogy a Szerencsejáték Zrt. a támogatási tevékenységének végzésére nonprofit korlátolt felelősségű társaságot alapítson.

Az új Társaság 2014. december 22-én előtársaságként kezdte meg működését, a cégbírószági bejegyzés dátuma 2015. január 8.

A Társaság első üzleti éve 2015. január 9-től kezdődött.

1.9. 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.	3.000	100	2015.01.08.

1.10. Tevékenységi kör

Főtevékenység:

9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

1.11. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A Szerencsejáték Service Nonprofit 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 Szerencsejáték Service Nonprofit Kft. irányításában a Szerencsejáték Zrt. szavazati aránya 100 %.

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 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

2.4. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2015. január 09 – 2015. december 31. közötti időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

2.5. A mérleg készítés időpontja: 2016. február 20.

2.6. Könyvviteli szolgáltatás

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatokat a Szerencsejáték Zrt. látja el. E feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Szabóné Horváth Éva vezérigazgató-helyettes, könyvvizsgáló, kamarai nyilvántartási száma 002408.

2.7. 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 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 Szerencsejáték Service Nonprofit Kft. - tekintettel tevékenységének sajátos jellegére - az előzetesen felszámított általános forgalmi adót – a szponzori tevékenységhez kapcsolódó ÁFA kivételével - nem igényli 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 felhasználói jogait mutatja ki.

Tárgyi eszközök

A 100 E Ft egyedi beszerzési ár feletti 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:

- bérlet ingatlanon végzett beruházások 6 %,
- műszaki gépek és berendezések 14,5 %,
- egyéb gépek, berendezések (a számítástechnikai eszközök kivételével) 14,5 %,
- számítástechnikai, ügyvitel technikai berendezések 33 %,

Maradványérték a rendelkezésre álló információk ismeretében, a hasznos élettartam függvényében, egyedi mérlegelés alapján kerül meghatározásra.

A Társaság 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 a közvetített szolgáltatásokat tartalmazzák, amelyek tényleges beszerzési áron kerülnek nyilvántartásba vételre. A készlet csökkenés elszámolása havonta a továbbszámlázások alapján történik. A továbbszámlázások értéke a 8-as számlaosztályban a közvetített szolgáltatások ráfordításai, a 9-es számlaosztályban a közvetített szolgáltatások bevételei között jelennek meg.

Követelések

A követelések a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

Pénzeszközök

A belföldi forintban vezetett betétszámlák értékét a mérlegben a mérleg fordulónapi bankkivonattal egyezően kell kimutatni.

A Társaság házipénztárral nem rendelkezik.

C. Kötelezettségek

A kötelezettségek a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

D. Egyéb eszközök és források

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

2.8. 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).

2.9. 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	Záró érték
Immateriális javak összesen:	0	651	0	651
Vagyoni értékű jogok	0	651	0	651
Szellemi termékek	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen:	0	11.175	5.913	5.262
Ingatlanok	0	989	0	989
Műszaki berend. és felszerelések	0	0	0	0
Egyéb berend. és felszerelések	0	4.273	0	4.273
Beruházások	0	5.913	5.913	0
Mindösszesen:	0	11.826	5.913	5.913

1.2 Az értéksökkenés változása

Megnevezés	adatok E Ft-ban			
	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték
Immateriális javak összesen:	0	224	0	224
Vagyoni értékű jogok	0	224	0	224
Szellemi termékek	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen:	0	2.403	0	2.403
Ingatlanok	0	407	0	407
Műszaki ber. és felszerelések	0	0	0	0
Egyéb berend. és felszerelések	0	1.996	0	1.996
Mindösszesen:	0	2.627	0	2.627

- A Társaság a tárgyévben 5,9 millió Ft értékű beruházást valósított meg, a teljes összeg aktiválásra került. A vagyoni értékű jogok között arculati tervek és szoftver felhasználói jogok kerültek beszerzésre. A bérlet ingatlanon végzett beruházások az irodák felújításához kapcsolódtak. Az egyéb berendezések között elsősorban berendezési tárgyak és informatikai eszközök beszerzése valósult meg.
- Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

2. Készletek

A mérlegben készlet nem került kimutatásra.

3. Követelések

A mérlegben szereplő 418.587 E Ft összegű követelés 325.850 E Ft szolgáltatásokra adott előlegből, 87.237 E Ft még vissza nem igényelt ÁFA követelésből és 5.500 E Ft adományokhoz kapcsolódó követelésből tevődik össze.

4. Pénzeszközök

A pénzeszközök 225.719 E Ft összegű záró állományát teljes egészében a bankbetétek teszik ki.

5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 63 E Ft. Az elhatárolt költségek között a 2015. évben felmerült, de 2016. évet terhelő kiadások (Pl.: újság, folyóirat előfizetési díjak, GPS diszpécsterszolgálat költségei) szerepelnek.

Források

1. Saját tőke

A saját tőke alakulása:

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	2015.01.08.	2015.12.31.	Változás
Jegyzett tőke	3.000	3.000	0
Eredménytartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	0	0	0
Saját tőke összesen:	3.000	3.000	0

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti összetételét az általános rész 1.9. pontja tartalmazza.

A Társaság nonprofit jellegéből adódóan a mérleg szerinti eredmény a tárgyévben nulla.

2. Céltartalék

A Társaság 2015. évben céltartalékot nem képzett.

3. Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek

Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettség 2015. évben nem volt.

4. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek 71.590 E Ft összege 48.280 E Ft szállítói tartozást, 947 E Ft kapcsolt vállalkozással (Szerencsejáték Zrt.) szemben fennálló kötelezettséget, valamint 22.363 E Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettséget tartalmaz.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között 1.051 E Ft költségvetési befizetési kötelezettség, 4.641 E Ft bér és járuléktartozás, valamint 16.671 E Ft társasági adófizetési kötelezettség szerepel.

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 573.065 E Ft.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása mérlegsoron került kimutatásra az anyavállalattól visszafizetési kötelezettség nélkül, véglegesen kapott támogatás összegéből az üzleti évben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összeg, 571.988 E Ft.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása mérlegsor tartalmazza a mérleg fordulónapját megelőző időszakra vonatkozó költségeket 1.077 E Ft összegben, melyek a mérleg fordulónapját követően kerültek számlázásra (Pl.: telefon, internet, parkolás költségei).

II/ B. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az eredménykimutatás kiemelt tételeinek előző időszakhoz viszonyított változása

A Társaság tárgyévi és előző évi adatai nem összehasonlíthatóak sem időtartam, sem gazdálkodási tartalom tekintetében.

Az előtársasági időszak 2014. december 22-től 2015. január 8-ig tartott, ebben az időszakban gazdasági tevékenység még nem történt.

A Társaságnál a 2015. január 9-ével kezdődő üzleti évben a nettó árbevétel 202.173 E Ft volt, mely a szponzori szerződésekkel összefüggésben továbbszámlázott szolgáltatásból keletkezett.

Az 1.423.197 E Ft összegű egyéb bevételt szinte teljes egészében az anyavállalattól visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás összege teszi ki.

A tárgyévben felmerült költségek és ráfordítások a Társaság működésének fenntartásához kapcsolódnak.

A Társaság **üzemi szintű eredménye** 2015. évben 1.329.199 E Ft.

A pénzügyi műveletek bevétele 17.647 E Ft, mely teljes egészében kamatbevételekből származott.

A **rendkívüli ráfordítások** között számolta el a Társaság a tárgyévben adományként véglegesen átadott pénzeszközök összegét, 1.330.175 E Ft-ot.

Az **adózás előtti eredmény** a tárgyévben 16.671 E Ft nyereség.

A korrigált adóalap után 16.671 E Ft társasági adófizetési kötelezettség keletkezett.

Az **adózott eredmény** és a **mérleg szerinti eredmény** a tárgyévben 0 Ft.

II/C. Egyéb kiegészítések

1. Ellenőrzés, önellenőrzés

A Szerencsejáték Service Nonprofit Kft-nél 2015. évben adóhatósági ellenőrzésre nem került sor.

Egy esetben végzett a Társaság önellenőrzést SZJA és EHO adónemekben, késve érkezett számla miatt. A megállapított eltérés nem számottevő.

2. A társasági adóalapot érintő tételek

2.1. Adózás előtti eredményt növelő tételek

adatok E Ft-ban	
Megnevezés	2015.
Számviteli tv. alapján elszámolt értékcsökk. leírás, eszköz kivezetés	2.627
A TAO Tv. 3. számú melléklet A/13. pontja alapján	166.707
Összesen:	169.334

2.2. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

adatok E Ft-ban	
Megnevezés	2015.
Adó tv. szerint figyelembe vett értékcsökk. leírás, eszköz kivezetés	2.627
Közhasznú szervezeteknek nyújtott támogatás 20%-a	16.671
Összesen:	19.298

2.3. Társasági adóalap levezetése

adatok E Ft-ban	
Megnevezés	2015.
Adózás előtti eredmény	16.671
Adóalapot csökkentő tételek	19.298
Adóalapot növelő tételek	169.334
A számított adó alapja:	166.707

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

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

Megnevezés	2015.01.08.		2015.12.31.	
	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	0	0	3.286	0,5
Forgóeszközök+aktív id.elh.	4.251	100,0	644.369	99,5
Eszközök összesen:	4.251	100,0	647.655	100,0
Saját tőke	3.000	70,6	3.000	0,5
Idegen tőke	1.251	29,4	644.655	99,5
Források összesen:	4.251	100,0	647.655	100,0

Az előtársasági időszak adatai sem időtartam, sem tartalmi szempontból nem összehasonlíthatóak a tárgyidőszaki adatokkal.

A tárgyévben az eszközökön belül a forgóeszközök, ezen belül is a követelések és a pénzeszközök részaránya a meghatározó.

A végzett tevékenység nem eszközigenyes, ezért a befektetett eszközök értéke nem számottevő.

A forrásokon belül az idegen források részaránya a meghatározó, ezen belül is legjelentősebb a passzív időbeli elhatárolások összege, mely túlnyomó részt az anyavállalat által a Társaság rendelkezésére bocsátott támogatás költségekkal, ráfordításokkal nem ellentételezett értéke.

2. Jövedelmi helyzet alakulása

A társaság főtevékenysége az anyavállalat által rendelkezésre bocsátott pénzeszközök adományként és szponzorálási szolgáltatásként történő szétosztása az igénylők között.

A tevékenység speciális jellegű, nem nyereségorientált, ezért jövedelmezőségi mutatók számítása és a jövedelmi helyzet bemutatása nem indokolt.

3. Pénzügyi helyzet, likviditás

2015. év

3.1. Likviditás gyorsráta

$$\frac{\text{Pénzeszközök (E Ft)}}{\text{Kötelezettségek (E Ft)}} = \frac{225.719 \text{ E Ft}}{71.590 \text{ E Ft}} = 3,2$$

3.2. Likviditási távlati ráta

$$\frac{\text{Követelések+pénzeszközök (E Ft)}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek (E Ft)}} = \frac{644.306 \text{ E Ft}}{71.590 \text{ E Ft}} = 9,0$$

3.3. Likviditási általános mutató

$$\frac{\text{Forgóeszk.+aktív időbeli elhat.(E Ft)}}{\text{Rövidlej. köt.+passzív időb.elhat.(E Ft)}} = \frac{644.369 \text{ E Ft}}{644.655 \text{ E Ft}} = 1,0$$

A Társaság likviditási helyzetének vizsgálatához számított mutatószámok a tárgyidőszakban kedvezően alakultak. A mobilizálható eszközök értéke többszörös fedezetet nyújtott a fennálló kötelezettségekre.

Összességében: a Társaság az előtársasági időszakot követő első gazdálkodási évét zárta. A rendelkezésre bocsátott pénzeszközök felhasználása az alapítói okiratban foglalt céloknak megfelelt.

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

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

Megnevezés	adatok E Ft-ban
	2015.01.09-2015.12.31
Felügyelő Bizottság	3.170

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)
	2015.01.09-2015.12.31
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	4
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	0
Állományon kívüliek	0
Foglalkoztatottak összesen	4

Számviteli bérköltség alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bérköltség
	2015.01.09-2015.12.31
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	34.252
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	0
Állományon kívüliek	13.187
Foglalkoztatottak összesen	47.439

Egyes személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként, 2015. 01.09-2015.12.31

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Teljes-	Rész-	Állományon kívüli	Összesen
	munkaidős			
SZÉP kártya (szálláshely, vendéglátás, szabadidő)	2.610	0	0	2.610
Erzsébet utalvány (étkezési hozzájárulás)	205	0	0	205
Helyi utazási bérlet	105	0	0	105
Önkéntes egészségpénztárba befizetett munkáltatói tagdíj-hozzájárulás	725	0	0	725
Cafeteria összesen	3.645	0	0	3.645
Betegszabadság	172	0	0	172
Munkáltatót terhelő táppénz	47	0	0	47
Kiemelt tételek összesen	3.864	0	0	3.864
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen				5.359

3. Cash flow kimutatás

Lásd: 1. sz. melléklet

Budapest, 2016. április 26.

Dr. Zsiga Marcell Lóránt
ügyvezető

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Szerencsejáték Service Nonoprofit Kft.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. december 31.

Cash flow

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015.01.08.	2015.12.31.
	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	0	228 632
1	Adózás előtti eredmény ±	0	16 671
2	Elszámolt amorizáció +	0	2 627
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása ±	0	49 227
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	0	22 363
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	0	571 814
9	Vevőkövetelés változása ±	0	0
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	0	-418 587
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	0	1 188
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-16 671
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow. 14-16. sorok)	0	-5 913
14	Befektetett eszközök beszerzése -	0	-5 913
15	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27.sorok)	0	0
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése,	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	0	0
	IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	0	222 719

Pénzeszközök tárgyévben	0	225 719
Pénzeszközök tárgyévet megelőző évben	0	3 000
Pénzeszköz változás	0	222 719

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."