

Adószám: 24684806-2-09
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 09-09-025022

DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4032 Debrecen, Nagyerdei park 12

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

Debrecen, 2016. február 26.

**DLA Utánpótlás
Nevelő Nonprofit Kft.**
4032 Debrecen, Nagyerdei Park 12
Adószám: 24684806-2-09


A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

Adószám: 24684806-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-025022

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	30 461	25 274
A.I.	Immateriális javak	862	561
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	862	561
A.II.	Tárgyi eszközök	26 429	21 543
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 939	6 616
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 592	6 496
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 898	8 431
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	3 170	3 170
A.III.5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	3 170	3 170
B.	Forgóeszközök	165 567	63 921
B.I.	Készletek	7 274	413
B.I.4.	Késztermékek	7 274	413
B.II.	Követelések	2 291	4 605
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 889	4 000
B.II.5.	Egyéb követelések	402	605
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	156 002	58 903
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	6	54
B.IV.2.	Bankbetétek	155 996	58 849
C.	Aktív időbeli elhatárolások	55 818	0
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	55 818	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	251 846	89 195

Adószám: 24684806-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-025022

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	3 363	-45 555
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	196	363
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	167	-48 918
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	96 702	80 902
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	12 900	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	12 900	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	83 802	80 902
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	2 480
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	33 924	34 948
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	41 290	32 711
F.III.8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 588	10 763
G.	Passzív időbeli elhatárolások	151 781	53 848
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	138 790	41 320
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 991	12 528
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	251 846	89 195

Adószám: 24684806-2-09
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 09-09-025022

DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4032 Debrecen, Nagyerdei park 12

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Debrecen, 2016. február 26.



A gazdálkodó
képviselője

DLA Utánpótlás
Nevelő Nonprofit Kft.
4032 Debrecen, Nagyerdei Park 12.
Adószám: 24684806-2-09

Adószám: 24684806-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-025022

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 803	7 072
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	1 803	7 072
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	269 696	261 991
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	21 589	22 845
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	160 839	188 831
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	766	1 597
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 520	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	193 714	213 273
10.	Béreköltség	59 291	79 813
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	807	946
12.	Bérfárulékok	13 564	18 458
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	73 662	99 217
VI.	Értécsökkenési leírás	3 376	5 251
VII.	Egyéb ráfordítások	7	69
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	740	-48 747
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	75	54
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	49
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	75	54
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	411	219
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	411	212
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	237	6
21.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)	648	225
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	- 573	- 171
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B. sor)	167	-48 918
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	167	-48 918
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	167	-48 918

Adószám: 24684806-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-025022

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23. sor)	167	-48 918

Adószám: 24684806-2-09
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 09-09-025022

DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4032 Debrecen, Nagyerdei park 12

Kiegészítő melléklet 2015.

Fordulónap: 2015. december 31.

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Debrecen, 2016. február 29.

DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft.
4032 Debrecen, Pih Gábor u. 5.
Adószám: 24684806-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-025022


A gazdálkodó
képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

.1. A gazdálkodó bemutatása

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. 2013. évben kiválással jött létre.

A Debreceni Törvényszék Cégbírósága a Cg.09-09-006975 cégjegyzékszámmon 2013.08.31. időponttal bejegyezte.

Székhely: 4032 Debrecen, Oláh Gábor utca 5

A cég jegyzett tőkéje: 3000eFt

Alapcél szerinti tevékenysége:

Egészségfejlesztés, rendszeres testmozgás, sporttevékenység megszervezésének biztosítása. Kiemelkedő képességű és hozzáállású hallgatók felkutatása, felismerése és szakmai tudományos művészeti és sporttevékenységének elősegítése.

Ezen túlmenően együttműködik a testneveléssel és sporttal foglalkozó állami, önkormányzati szervezetekkel, társadalmi és egyéb szervezetekkel, különösen a nevelési oktatási intézményekkel.

A társaság cél szerinti közhasznú tevékenységei:

- kulturális tevékenység

Biztosítja az utánpótlás -nevelést, az ehhez szükséges infrastrukturális hátteret, a versenyeztetést, részt vesz a korosztályos területi és országos bajnokságokon, akadémiák közötti tornákon, nemzetközi tornákon, valamint reklámügynöki tevékenységet is folytat.

- nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés

A társaság ezen közhasznú tevékenysége keretében végzi az egészségfejlesztést, beleértve a rendszeres testmozgást és sporttevékenység megszervezésének a biztosítását. A kiemelkedő képességű és hozzáállású hallgatók felkutatása, felismerése és szakmai, tudományos, művészeti és sport tevékenységének előkészítése.

A gyermek-és ifjúsági sportolók szervezett keretek között történő iskolai képzését, lakhatását mind nappali bentlakás, mind kollégiumi elhelyezés formájában végzi.

- sport, a munkaviszonyban és a polgári jogviszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével.

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. tevékenységi köre az alábbi:

Főtevékenység: Egyéb sporttevékenység

Reklámügynöki tevékenység

Sport, szabadidős képzés

A tulajdonosok a fordulónapon kizárólag belföldi illetőségű személyek.

DVSC Futball Szervező Zrt

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata

Debreceni Egyetem

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2015. január 01. - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.4. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma:

Vágó Erzsébet, 4031 Debrecen, Egressy Béni tér 11.2/4

153206

A beszámoló aláírója

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Herczeg András

4028 Debrecen, Vasvári P.u.14.1/4

DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői:

Balogh Istvánné

4031 Debrecen, Ohat utca 14

Kamarai tagsági száma: 002587

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.5. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjái ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: tárgyévet követő január 31.

2.6. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.7. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 EFT, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	30 461	25 274	-5 187
A.I.	Immateriális javak	862	561	- 301
A.II.	Tárgyi eszközök	26 429	21 543	-4 886
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	3 170	3 170	0
B.	Forgóeszközök	165 567	63 921	- 101 646
B.I.	Készletek	7 274	413	-6 861
B.II.	Követelések	2 291	4 605	2 314
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	156 002	58 903	-97 099
C.	Aktív időbeli elhatárolások	55 818	0	-55 818
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	251 846	89 195	- 162 651
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	3 363	-45 555	-48 918
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	196	363	167

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	167	-48 918	-49 085
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	96 702	80 902	-15 800
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	12 900	0	-12 900
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	83 802	80 902	-2 900
G.	Passzív időbeli elhatárolások	151 781	53 848	-97 933
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	251 846	89 195	- 162 651

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 803	7 072	292.24
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	269 696	261 991	-2.86
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	193 714	213 273	10.10
V.	Személyi jellegű ráfordítások	73 662	99 217	34.69
VI.	Értékesítési leírás	3 376	5 251	55.54
VII.	Egyéb ráfordítások	7	69	885.71
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	740	-48 747	-6 687.43
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	75	54	-28.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	648	225	-65.28
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 573	- 171	70.16
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	167	-48 918	-29 392.22
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0.00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	167	-48 918	-29 392.22
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	167	-48 918	-29 392.22
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	167	-48 918	-29 392.22

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	12.10	28.34
Immateriális javak	0.35	0.64
Tárgyi eszközök	10.49	24.15
Befektetett pénzügyi eszközök	1.26	3.55

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Forgóeszközök	65.74	71.66
Készletek	2.89	0.46
Követelések	0.91	5.16
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	61.94	66.04
Aktív időbeli elhatárolások	22.16	0.00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1472.6 nap, a tárgyévben 21.3 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 382.4 nap, a tárgyévben 206.4 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 48,918 EFt értékkel, 1,454.6 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 15,800 EFt értékkel, 16.3 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 86.7 %-ról 100.0 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 97,099 EFt értékkel, 62.2 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.89, a tárgyévben 0.78 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 62.9 %, a tárgyévben 71.2 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.71, a tárgyévben 0.79 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 5.7 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 78.5 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 4,176 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 271,574 EFt, a tárgyévben 269,117 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 2,457 EFt értékkel, 0.9 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1,803 EFt, a tárgyévben 7,072 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 5,269 EFt értékkel, 292.2 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 5 EFt, a tárgyévben 19 EFt volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 167 EFt, a tárgyévben -48,918 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 49,085 EFt értékkel csökkent.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	- 141 976	- 350 184
1	Adózás előtti eredmény (+-)	- 269 528	- 309 837
2	Elszámolt amortizáció (+)	3 376	5 251
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	0	1 024
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	82 072	-9 054
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	104 172	-97 933
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-1 889	-2 111
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-4 361	6 658
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-55 818	55 818
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-20 297	-64
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-20 297	-64
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	269 695	253 149
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	5 130
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	269 695	260 919
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	-12 900
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	107 422	-97 099

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	904	0	0	0	904
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	904	0	0	0	904
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 944	0	0	0	7 944
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 911	0	0	0	8 911
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 473	64	0	0	13 537
Tárgyi eszközök összesen	30 328	64	0	0	30 392

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	42	301	0	0	343
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	42	301	0	0	343
Ingatlanok és jogok	5	1 323	0	0	1 328
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 319	1 096	0	0	2 415
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 575	2 531	0	0	5 106
Tárgyi eszközök összesen	3 899	4 950	0	0	8 849

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegfőnyelként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegfőnyel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Tel.j.arány	Egyéb	Összesen
Vagyoni értékű jogok	301	0	0	0	301
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	301	0	0	0	301
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 323	0	0	0	1 323
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 096	0	0	0	1 096
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 531	0	0	0	2 531
Tárgyi eszközök összesen	4 950	0	0	0	4 950

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

4.4. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Támogatás	55 818	41 320
Összesen:	55 818	41 320

Elhatárolt költségek és ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások tárgyévben nem szerepelnek.

4.5. Saját tőke

Saját tőke változása

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. saját tőkéje a tárgyidőszakban csak a tárgyévi mérleg szerinti eredmény által változott. A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	196	363	167
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	167	-48 918	-49 085
Saját tőke összesen	3 363	-45 555	-48 918

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Tőkemegfelelés

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. fordulónapi saját tőkéje negatív.

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. utánpótlás Nevelés Program keretében támogatási szerződést kötött a Magyar Labdarúgó Szövetséggel a költségek fedezetére. A szerződés időtartama 2015.01.01-2016.06.30, összege 179 000eFt. A 2015.évet megillető támogatás folyósítása nem történt meg tárgyévben ezért a DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. támogatás bevételeként nem tudta elszámolni könyveiben. Ennek eredményeként a mérleg szerinti eredménye -48 918e Ft, melynek következtében a saját tőke negatív -45 555e Ft -al.

A 2015 évi költségek fedezetére a bevétel 2016 évben fog realizálódni, így biztosítva van a saját tőke helyreállítása.

4.6. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.8. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

4.9. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Társasági adó támogatás	138 790	41 320
Összesen:	138 790	41 320

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
2015.évet érintő költségek	0	12 528
Összesen:	0	12 528

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	1 803	0.7	7 072	2.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	269 696	99.3	261 991	97.4
Pénzügyi műveletek bevételei	75	0.0	54	0.0
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	271 574	100.0	269 117	100.0

Export árbevétel bemutatása

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkező álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	5 000	5 000	0	0
MLSZ Akadémiai támogatás	98 854	98 854	0	0
TAO támogatás	156 870	156 870	0	0
Más gazdálkodótól kapott	195	195	0	0
Összesen:	260 919	260 919	0	0

Visszatérítendő kapott támogatások

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagijellegű ráfordítások	193 714	71.5	213 273	67.0
Személyi jellegű ráfordítások	73 662	27.1	99 217	31.2
Értékcsökkenési leírás	3 376	1.2	5 251	1.7
Egyéb ráfordítások	7	0.0	69	0.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	648	0.2	225	0.1
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	271 407	100.0	318 035	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagijellegű ráfordítások	193 714	71.6	213 273	67.1
Személyi jellegű ráfordítások	73 662	27.2	99 217	31.2
Értékcsökkenési leírás	3 376	1.2	5 251	1.7
Költségnemek összesen	270 752	100.0	317 741	100.0

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	6 720
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0
Összesen:	6 720

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	21	30

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	59 291	79 813

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.