

Adószám: 11887982-2-09
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 09-10-000319

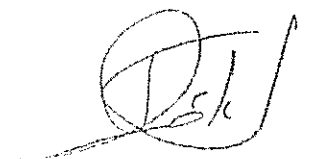
DVSC FUTBALL SZERVEZŐ ZÁRTKÖRŰ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

MAGYARORSZÁG, 4032 DEBRECEN, NAGYERDEI PARK 12

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

DEBRECEN, 2019. február 28.



A gazdálkodó
képviselője

DVSC FUTBALL ZRT.
4032 Debrecen, Nagyerdei park 12.
Adószám: 11887982-2-09

Adószám: 11887982-2-09

Cégjegyzék szám: 09-10-000319

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	133 055	111 028
A.I.	Immateriális javak	60 133	40 203
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	60 133	40 203
A.II.	Tárgyi eszközök	7 552	5 455
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	499	410
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 053	5 045
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	65 370	65 370
A.III.1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	6 250	6 250
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	48 000	48 000
A.III.7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	11 120	11 120
B.	Forgóeszközök	602 247	570 234
B.I.	Készletek	36 555	41 217
B.I.1.	Anyagok	35 919	41 217
B.I.5.	Áruk	636	0
B.II.	Követelések	259 697	230 082
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	39 299	29 475
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	139 595	153 175
B.II.6.	Egyéb követelések	80 803	47 432
B.III.	Értékpapírok	300	300
B.III.4.	Saját részvények, saját üzletrészek	300	300
B.IV.	Pénzeszközök	305 695	298 635
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	361	114
B.IV.2.	Bankbetétek	305 334	298 521
C.	Aktív időbeli elhatárolások	148 782	58 297
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	129 181	48 938
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	19 601	9 359
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	884 084	739 559

Adószám: 11887982-2-09

Cégjegyzék szám: 09-10-000319

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	624 122	423 120
D.I.	Jegyzett tőke	46 000	46 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	59 457	59 457
D.IV.	Eredménytartalék	1 149 917	518 645
D.V.	Lekötött tartalék	20	20
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	- 631 272	- 201 002
E.	Céltartalékok	81 677	47 803
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	81 677	47 803
F.	Kötelezettségek	83 649	205 391
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	83 649	205 391
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	100 000
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	9 214	5 380
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 961	20 265
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 912	0
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	61 562	79 746
G.	Passzív időbeli elhatárolások	94 636	63 245
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	91 847	62 338
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 403	0
G.3.	Halasztott bevételek	1 386	907
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	884 084	739 559

Adószám: 11887982-2-09
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 09-10-000319

DVSC FUTBALL SZERVEZŐ ZÁRTKÖRŰ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

MAGYARORSZÁG, 4032 DEBRECEN, NAGYERDEI PARK 12

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

DEBRECEN, 2019. február 28.


A gazdálkodó
képviselője

DVSC FUTBALL ZRT.
4032 Debrecen, Nagyerdő park 12.
Adószám: 11887982-2-09

[EsBo program]

Adószám: 11887982-2-09

Cégjegyzék szám: 09-10-000319

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	719 874	649 061
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	719 874	649 061
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	306 219	445 625
III.a.	ebből: visszafirt értékvesztés	6 598	2 214
05.	Anyagköltség	58 751	53 272
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	355 779	363 029
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	27 256	10 795
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	27 464	1 383
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	186
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	469 250	428 665
10.	Béreköltség	833 822	718 938
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 330	1 877
12.	Bérráulékok	134 901	42 862
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	974 053	763 677
VI.	Értékesítési leírás	37 199	22 958
VII.	Egyéb ráfordítások	214 578	199 355
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	13 216
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	- 668 987	- 319 969
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	36 000	120 000
13.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 542	1 242
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 768	2 362
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	48 310	123 604
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	22	0
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8 639	2 444
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	8 661	2 444
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	39 649	121 160
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	- 629 338	- 198 809
X.	Adófizetési kötelezettség	1 934	2 193

Adószám: 11887982-2-09

Cégjegyzék szám: 09-10-000319

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	- 631 272	- 201 002

Adószám: 11887982-2-09
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 09-10-000319

DVSC FUTBALL SZERVEZŐ ZÁRTKÖRŰ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

MAGYARORSZÁG, 4032 DEBRECEN, NAGYERDEI PARK 12

**Kiegészítő melléklet
2018.**

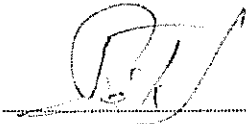
Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

DEBRECEN, 2019. február 28.

DVSC FUTBALL SZERVEZŐ ZRT.
4032 Debrecen, Nagyerdei park 12.
Adószám: 11887982-2-09
12.1

P.h.


A gazdálkodó
képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A DVSC FUTBALL ZRT 1999. évben alakult.

A Debreceni Törvényszék Cégbírósága Cg. 09-10-0000319 szám alatt jegyezte be.

A cég székhelye: 4032 Debrecen, Nagyerdei park 12.

Létrehozásának célja:

egy domináns futballvállalkozás működtetése, melyben üzleti elemek jelennek meg és biztosított egy nemzeti első osztályú profi csapat fenntartása. A vállalkozás elsődleges célja a hazai bajnoki cím elnyerése és a nemzetközi kupában való szereplés.

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

A DVSC FUTBALL ZRT tevékenységi köre az alábbi:

Főtevékenység: 9319 Egyéb sporttevékenység

További tevékenységek:

5811 Könyvkiadás

5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadás

5819 Egyéb kiadói tevékenység

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

7311 Reklámügynöki tevékenység

7740 Immateriális javak kölcsönzése

8551 Sport, szabadidős képzés

8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

9311 Sportlétesítmény működtetése

4771 Ruházati kiskereskedelem

A tulajdonosok a fordulónapon kizárólag belföldi illetőségű személyek.

A gazdálkodó tulajdonosai a fordulónapon	Névérték (E Ft)	%
DMJV Önkormányzata	11 620	25,26
Héliker Invest Zrt	300	0,65
Karát Invest Kft	140	0,3
Szinorg Universal Vagyongazdálkodó Zrt	40	0,09
„Ametiszt 25” Kereskedelmi Kft	20	0,04
Alföldi Nyomda Zrt	20	0,04
„TOPA-Konzerv” Kft	40	0,09
Hungarotarg Ipari Szolgáltató Kft	20	0,04
Papp József	20	0,04
Hajdú R+J Ingatlanhasznosító Kft	20	0,04
MSZ Kaszinó Kft.	33 620	73,1
Styro-Tex Kft	40	0,09
DVSC Futball Zrt. – visszavásárolt részvény	20	0,04
„J und J” Kft	40	0,09
Pentafrost Élelmiszeripari Kft	40	0,09
Összesen	46 000	100

A DVSC FUTBALL ZRT a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A DVSC FUTBALL ZRT a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

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

A DVSC Futball Zrt. tartós részesedése kapcsolt vállalkozásban:

Név	Székhely	Részesedés (1000HUF)	Részesedési arány (%)
Debreceni Labdarúgó Akadémia Nonprofit Kft.	4032 Debrecen, Nagyerdei park 12	5 250	33,33
DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft.	4032 Debrecen, Nagyerdei park 12	1 000	33,33

	Debreceni Labdarúgó Akadémia Nonprofit Kft.	DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft.
Saját tőke	116 704	36 512
Jegyzett tőke	15 750	3 000
Eredménytartalék	95 079	36 488
Lekötött tartalék	4 546	0
Adózott eredmény	1 329	-2 976
DVSC Futball Zrt. tartós részesedése	5 250	1 000

DVSC Futball Zrt. jelentős tulajdonosi részesedése egyéb vállalkozásokban

Név	Székhely	Részesedés (1000HUF)	Részesedési arány (%)
ONYX CASINO Kft	4032 Debrecen, Pallagi út 5	24 000	24,0
CÍVIS GRAND CASINO Kft	4032 Debrecen, Pallagi út 5	24 000	24,0

A DVSC FUTBALL ZRT. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon többségi (50%-ot meghaladó) befolyással bíró tag főbb adatai:

Név és székhely	Szavazati arány %	Jegyzett tőke
MSZ Kaszinó Kft 4032 Debrecen, Pallagi út 5.	73.10	33 620

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2018. január 01. - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

A mérlegképesítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a DVSC FUTBALL ZRT a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. 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, cím:....., Regisztrációs szám:153206

A DVSC FUTBALL ZRT. éves számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a DVSC FUTBALL ZRT. éves képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Dr. Róka Géza , Cím:

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a DVSC FUTBALL ZRT. éves nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

EAST-AUDIT Igazságügyi Adó-,Járlék-,és Könyvszakértő,Tanácsadó Zrt

4025 Debrecen, Széchenyi u.15

Cégjegyzékszám: 09-10-000331

A könyvvizsgálatért személyében is felelős:

Baloghné Tasi Judit Éva, cím:

Tagsági száma: 002587

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A DVSC FUTBALL ZRT 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 DVSC FUTBALL ZRT kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a DVSC FUTBALL ZRT számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A DVSC FUTBALL ZRT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

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

A DVSC FUTBALL ZRT az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 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.

2.6. Üzleti jelentés

A DVSC FUTBALL ZRT a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. 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.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Devizás tételek értékelése

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 Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik. Saját hatáskörben hozott számviteli politikai döntés alapján az idegen valutában (készpénzben) kiegyenlített beszerzések esetében a termék vagy szolgáltatás értéke - a teljesítéskori árfolyamtól eltérően - az ellenértékként fizetett idegen valuta könyv szerinti értékén (árfolyamán) kerül meghatározásra. Ugyanígy az idegen pénzürtékre

szóló követelések, kötelezettségek értékének átszámítása során az általános forgalmi adóról szóló törvénynek az adóalap forintban történő megállapítására vonatkozó előírásai szerinti árfolyam kerül alkalmazására.

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

2.10. Értékesökkenési leírás elszámolása

Értékesökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékesökkenés 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 értékesökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékesökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értékesökkenési 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 értékesökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékesökkenési leírást tervezni nem kell.

2.11. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékesökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása

A DVSC FUTBALL ZRT az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.13. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységein kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.14. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.15. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.16. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A DVSC FUTBALL ZRT tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

2.17. Kivételes nagyságú bevételek, költségek, ráfordítások

A DVSC FUTBALL Zrt. könyveiben kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások nem szerepelnek.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	133 055	111 028	-22 027
A.I.	Immateriális javak	60 133	40 203	-19 930
A.II.	Tárgyi eszközök	7 552	5 455	-2 097
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	65 370	65 370	0
B.	Forgóeszközök	602 247	570 234	-32 013
B.I.	Készletek	36 555	41 217	4 662
B.II.	Követelések	259 697	230 082	-29 615
B.III.	Értékpapírok	300	300	0
B.IV.	Pénzeszközök	305 695	298 635	-7 060
C.	Aktív időbeli elhatárolások	148 782	58 297	-90 485
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	884 084	739 559	- 144 525
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	624 122	423 120	- 201 002
D.I.	Jegyzett tőke	46 000	46 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	59 457	59 457	0
D.IV.	Eredménytartalék	1 149 917	518 645	- 631 272
D.V.	Lekötött tartalék	20	20	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	- 631 272	- 201 002	430 270
E.	Céltartalékok	81 677	47 803	-33 874
F.	Kötelezettségek	83 649	205 391	121 742
F.I.	Hátrасorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	83 649	205 391	121 742
G.	Passzív időbeli elhatárolások	94 636	63 245	-31 391
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	884 084	739 559	- 144 525

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	719 874	649 061	-9.84
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	306 219	445 625	45.52
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	469 250	428 665	-8.65
V.	Személyi jellegű ráfordítások	974 053	763 677	-21.60
VI.	Értékesítési leírás	37 199	22 958	-38.28
VII.	Egyéb ráfordítások	214 578	199 355	-7.09
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 668 987	- 319 969	52.17
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	48 310	123 604	155.86
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	8 661	2 444	-71.78
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	39 649	121 160	205.58
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 629 338	- 198 809	68.41
X.	Adófizetési kötelezettség	1 934	2 193	13.39
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 631 272	- 201 002	68.16

3.2. Mérlegfélélek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	15.06	15.02
Immateriális javak	6.82	5.44
Tárgyi eszközök	0.85	0.74
Befektetett pénzügyi eszközök	7.39	8.84
Forgóeszközök	68.11	77.10
Készletek	4.13	5.57
Követelések	29.37	31.11
Értékpapírok	0.03	0.04
Pénzeszközök	34.58	40.38
Aktív időbeli elhatárolások	16.83	7.88
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 66.3 %-át, a tárgyévben 57.9 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 151.0 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 469.1 %-ban, a tárgyévben 381.1 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 1,707.4 %-ban, a tárgyévben 1,026.6 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 18.5 nap, a tárgyévben 23.2 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 19.9 nap, a tárgyévben 16.6 nap volt.

DVSC FUTBALL ZRT

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

A saját tőke az előző évhez képest 201,002 E Ft értékkel, 32.2 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A DVSC FUTBALL ZRT saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 70.6 %, a tárgyévben 57.2 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 13.4 %-át, a tárgyévben 48.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A DVSC FUTBALL ZRT kötelezettségei az előző évhez képest 121,742 E Ft értékkel, 145.5 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 7,060 E Ft értékkel, 2.3 %-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 6.76, a tárgyévben 2.58 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 64.0 %, a tárgyévben 71.5 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 7.20, a tárgyévben 2.78 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 112.0 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 116 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,074,403 E Ft, a tárgyévben 1,218,290 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 143,887 E Ft értékkel, 13.4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 719,874 E Ft, a tárgyévben 649,061 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 70,813 E Ft értékkel, 9.8 %-kal csökkent.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,972 E Ft, a tárgyévben 1,778 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben -631,272 E Ft, a tárgyévben -201,002 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 430,270 E Ft értékkel növekedett.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)			
	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	-675 955	-354 852
1	Adózás előtti eredmény (+-)	- 708 228	-318 809
2	Elszámolt amortizáció (+)	37 199	22 958
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	11 628	11 002
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	81 677	-33 874
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	-141 889	-138 699
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-43 684	11 064
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	- 226 214	7 438
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	52 972	-31 391
9	Vevőkövetelés változása (+-)	234 077	12 038
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-35 966	15 129
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	64 407	90 485
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-1 934	-2 193
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	165 498	247 793
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-57 543	-31 421
15	Befektetett eszközök eladása (+)	187 041	159 214
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	36 000	120 000
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	450 940	100 000
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	204 000
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	408 050	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	42 890	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	104 000
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)	-59 517	-7 060

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A DVSC FUTBALL ZRT mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A DVSC FUTBALL ZRT a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a DVSC FUTBALL ZRT a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A DVSC FUTBALL Zrt. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni kívánó – tételek:

- Munkavállalói követelés a társasággal szemben

A DVSC FUTBALL Zrt. vitatta kötelezettségét, a vitatott kötelezettségre céltartalékot képzett.

4.5. 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
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	84 616	34 548	57 972	0	61 192
<i>ebből játékjog:</i>	83 006	34 548	57 972	0	59 582
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	84 616	34 548	57 972	0	61 192
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	752	0	0	0	752
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 750	113	0	0	16 863
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	17 502	113	0	0	17 615
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értécsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értécsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmazott értécsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	24 483	20 748	24 242	0	20 989
<i>ebből játékos eszközért. tervsz.écs.</i>	22 873	20 748	24 242		19 379
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	24 483	20 748	24 242	0	20 989
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	253	89	0	0	342
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 697	2 121	0	0	11 818
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	9 950	2 210	0	0	12 160
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értécsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értécsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értécsökkenés					
Mérlegtétel (1000HUF)	Lincáris	Degresszív	Teljárány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	20 748	0	0	0	20 748
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	20 748	0	0	0	20 748
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	89	0	0	0	89
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 121	0	0	0	2 121
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2 210	0	0	0	2 210
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értécsökkenés

A tárgyévi terven felüli értécsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. A jelentősebb terven felüli értécsökkenés vagy annak visszafirása főbb indokai az alábbiak:

A DVSC Futball Zrt. 2018 évben öt fő igazolt profi játékosával közös megegyezéssel szerződést bontott. A könyvekben nyilvántartott érték a szerződés bontás időpontjában 13 216 eFt., mely összeg terven felüli értécsökkenésként került elszámolásra.

Tárgyévi terven felüli értécsökkenés		
Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszafirás
Vagyoni értékű jogok (játékjoghoz kapcsolódó)	13 216	0
Szellemi termékek	0	0
Immateriális javak összesen	13 216	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	0	0
Tárgyi eszközök összesen	0	0

Értékvesztés elszámolása

A befektetett pénzügyi eszközöknél, készleteknél értékvesztés nem került elszámolásra.

Belföldi követelésekre elszámolt értékvesztés

Megnevezés (1000 HUF)	Vevő követelés összesen	Elszámolt értékvesztés az időszak előtt	Tárgyévi értékvesztés növekedés	Tárgyévi értékvesztés visszaírás	Elszámolt értékvesztés a tárgyév végén	Vevő követelés egyenleg a tárgyév végén
Vevő követelés	33 066	22 109	0	2 214	19 895	13 171

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A DVSC FUTBALL ZRT mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszeri nti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	29 475	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	153 175	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	47 432	0	0	0
Követelések összesen	0	230 082	0	0	0

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

Visszahatárolt bevételek alakulása		
Jegycím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
2018. évet érintő reklámbevétel	5 679	6 593
Vagyonértékű jog	100 550	39 476
Kamat bevétel	2 771	2 869
Kapcsolt vállalkozás kamat bevétel	20 181	0
Összesen:	129 181	48 938

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása		
Jegycím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Biztosítási díjak	5 077	6 170
MLSZ költségek	2 928	3 189
Edzőtábor költsége	11 543	0
Telefon, internet, webes megjelenés	40	0
Működési rezsiköltség	13	0
Összesen:	19 601	9 359

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.8. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A DVSC FUTBALL ZRT saját tőkéje a tárgyidőszakban csak az előző évi adózott eredmény eredménytartalékba történt átvétele, valamint a tárgyévi adózott eredmény által változott, a tárgyidőszak során osztalék nem került jóváhagyásra.

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

Eredmény hatása a saját tőke alakulására

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	46 000	46 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	59 457	59 457	
Eredménytartalék	1 149 917	518 645	- 631 272
Lekötött tartalék	20	20	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	- 631 272	- 201 002	430 270
Saját tőke összesen	624 122	423 120	- 201 002

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A DVSC FUTBALL ZRT beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Részvénykibocsátás

A tárgyévben részvény, átváltoztatható kötvény kibocsátás nem történt.

Részvények típusonként és fajtánként

Megnevezés (1000HUF)	Részvények	
	száma(db)	névértéke
Névre szóló részvények	46 000	10 000
ebből: törzsrészvény	46 000	10 000
Bemutatóra szóló részvények	0	0
ebből: törzsrészvény	0	0
Részvények mindösszesen	46 000	10 000

A társaság alaptőkéje 4600 db, egyenként 10.000,-Ft névértékű, „A” sorozatú, 4800-tól – 9399-ig terjedő sorszámozású, nyomdai úton előállított törzsrészvényből áll.

Visszavásárolt saját részvény:

Az INPROBAU Generálkivitelező és Kereskedelmi Kft. felszámolásra került, így a tulajdonában lévő részvény értékesítése során a DVSC Futball Zrt. élt az alapító okirat szerint első helyen jogosult elővásárlási joggal. A visszavásárolt saját részvény könyv szerinti értéke az eredménytartalékból lekötésre került és át lett vezetve a lekötött tartalékba.

Részvény visszavásárlás időpontja	Részvények száma	Névérték	Jegyzett tőkéhez viszonyított arány	Ellenérték összege
2017.07.29	2	10 eFt	0,04	300 eFt

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék		
Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Saját részvény, üzletrész visszavásárlási értéke		20
Összesen:	0	20

Értékhelyesbítések alakulása

A DVSC FUTBALL ZRT a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

A DVSC FUTBALL ZRT fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege az előző évi összegtől lényegesen nem tér el. Az e jogcímen céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok				
Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
Elmaradt illetmény, költségterítés	81 677	47 803	81 677	47 803
Összesen:	81 677	47 803	81 677	47 803

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 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.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Rövid lejáratú kölcsönök -MLSZ	100 000
3. Vevőktől kapott előlegek	5 380
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	20 265
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	79 746

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

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

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jegycím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Reklám bevétel- DKV szerződés alapján	251	241
Bérlet bevétel	21 423	21 630
Sportfejlesztési támogatás	3 228	11 700
Vagyonértékű jogok	66 945	28 767
Összesen:	91 847	62 338

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A mérlegben költség, ráfordítás passzív időbeli elhatárolás a tárgyévben nem szerepel.

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása		
Jegycím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
TAO támogatásból beszerezett eszközök	1 386	907
Összesen:	1 386	907

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A DVSC FUTBALL ZRT eredménykimutatásában az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a DVSC FUTBALL ZRT a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A DVSC FUTBALL ZRT bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	719 874	67.0	649 061	53.3
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	306 219	28.5	445 625	36.6
Pénzügyi műveletek bevételei	48 310	4.5	123 604	10.1
Bevételek összesen	1 074 403	100.0	1 218 290	100.0

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása		
Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Mérkőzés jegy és bérlet értékesítés bevétele	108 398	97 510
Sky Boks értékesítés	17 548	3 741
Reklámszolgáltatás bevétele	129 784	119 220
Vagyon értékű jogok hasznosítás bevétele	436 963	424 434
UEFA pénzdíj bevétele	10 408	2 709
Kereskedelmi tevékenység bevétele	10 140	1 447
Játékos kölcsönadás díjának bevétele	6 633	0
Összesen:	719 874	649 061

Export árbevétel bemutatása

A DVSC FUTBALL ZRT 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		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	40 000	0	40 000	0
Látványcsapatsport támogatás	45 437	3 228	30 989	11 220
Egyéb támogatás	150	0	150	0
Összesen:	85 587	3 228	71 139	11 220

Visszatérítendő kapott támogatások

A DVSC FUTBALL ZRT 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.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A DVSC FUTBALL ZRT ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	469 250	27.5	428 665	30.2
Személyi jellegű ráfordítások	974 053	57.2	763 677	53.9
Értécsökkenési leírás	37 199	2.2	22 958	1.6
Egyéb ráfordítások	214 578	12.6	199 355	14.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	8 661	0.5	2 444	0.2
Ráfordítások összesen	1 703 741	100.0	1 417 099	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	469 250	31.7	428 665	35.3
Személyi jellegű ráfordítások	974 053	65.8	763 677	62.8
Értéksökkenési leírás	37 199	2.5	22 958	1.9
Költségnemek összesen	1 480 502	100.0	1 215 300	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Bérleti díjak	143 553
Mérkőzések költsége (rendezvénydíj, edzőtábor költségek, szállodai költség, versenybírói díj)	117 869
Játékosok ügynöki, szervezői díjak	13 082
Egészségügyi szolgáltatás	15 515
Átigazolási díjak	26 481
Összesen	316 500

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Kártérítés	75 196
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	20 515

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint bevételként elszámolt céltartalék-feloldás	81 667
Tao. tv. szerinti tárgyévi értécsökkenés	22 958
Tárgyévben kivezetett eszközök Tao. tv. szerinti nettó értéke	20 515
Összesen:	125 140

Adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint ráfordításként elszámolt növelő céltartalék	47 803
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értécsökkenés	22 958
Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	20 515
Összesen:	91 276

Adófizetési kötelezettség változása

A DVSC FUTBALL ZRT adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre.

A tárgyévi adózott eredmény veszteség, így annak felhasználásáról a közgyűlés nem határoz.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a DVSC FUTBALL ZRT kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei.

Ügylet	Összeg (1000HUF)	Fennálló követelés	Képzett értékvesztés
Rövid lejáratra adott kölcsön Debreceni Labdarúgó Akadémia Kft. részére	131 975	131 975	0
Rövid lejáratú követelés összesen:	131 975	131 975	
Kölcsönök után felszámított kamat	21 200	21 200	0
ebből: Debreceni Labdarúgó Akadémia Kft	21 200	21 200	
Mindösszesen:	153 175	153 175	0

Ügylet	Összeg (1000HUF)	Fennálló kötelezettség
Működési és képzési kártalanítás költségtérítés amatőr labdarúgó átigazolása után DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft.	13 229	0
Képzési kártalanítás amatőr labdarúgó átigazolása után Debreceni Labdarúgó Akadémia Nonprofit Kft.	0	0
Pálya bérleti díj Debreceni Labdarúgó Akadémia Nonprofit Kft.	7 620	0
Mindösszesen:	20 849	0

6.2. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a DVSC FUTBALL ZRT tőkeműveletekben nem vett részt.

6.3. 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
Cégvezetés	8 400
Összesen:	8 400

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 4 126 eFt.

6.4. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának alakulását mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

Átlagos létszám alakulása állománycsoportonként		
Állománycsoport (létszám)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Sportolók	43	45
Egyéb alkalmazottak	22	20
Összesen:	65	65

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása állománycsoportonként		
Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Sportolók	655 826	589 217
Egyéb alkalmazottak	177 996	129 721
Összesen:	833 822	718 938

Bérráulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérráulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérráulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	18 973
EKHO	17 783
Rehabilitációs hozzájárulás	4 099
Szakképzési hozzájárulás	1 643
Egészségügyi hozzájárulás	361
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	3
Összesen	42 862

6.5. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a DVSC FUTBALL ZRT közvetlenül 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, helyrcállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.6. 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.