

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

DVSC Futball Szervező Zrt

4032 Debrecen, Oláh Gábor utca 5

**Kiegészítő melléklet
2015.**

Fordulónap: 2015. december 31.

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

Debrecen, 2016. február 15.

DVSC FUTBALLSZERVEZŐ ZRT
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
Adószám: 11887982-2-09
p.h.


A gazdálkodó
képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A DVSC Futball Szervező Zrt 1999. évben alakult.

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

A cég székhelye: 4032 Debrecen, Oláh Gábor utca 5.

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 Szervező 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	0,30
Szinorg Universal Vagyongkezelő 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	73,10
Styro-Tex Kft	40	0,09
Inprobau Kft	20	0,04
„J und J” Kft	40	0,09
Pentafrost Élelmiszeripari Kft	40	0,09
Összesen	46 000	100

A DVSC Futball Szervező Zrt a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet.

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
4033 Debrecen, Kishegyesi út 1-11 sz.	Kereskedelmi tevékenység
4032 Debrecen, Nagyerdei park 12.	

A Kishegyesi út 1-11 sz. alatt működő Loki Ajándékbolt üzemeltetése 2015.november 30-án megszűnt. A DVSC Futball Zrt., a Magyar Sport – és Életmódfejlesztő Klaszter Szolgáltató KFT. között 2014. június 12-én aláírt Megállapodás III. fejezet 28.) pontja alapján a labdarúgó csapathoz kapcsolódó valamennyi ajándéktárgy árusításának jogát az MSE Kft. jogosult működtetni. Átadás időpontja 2015. november 21.

A telephely megszüntetésének adminisztrációja folyamatban van.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A DVSC Futball Szervező Zrt 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 DVSC Futball Szervező Zrt a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban bírt nem mértékadó befolyással:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások

Név	Székhely	Jegyzett tőke (1000HUF)	Részesedési arány (%)
Debreceni Labdarúgó Akadémia N.Kft	4032 Debrecen, Oláh Gábor u.5	15 750	0,51
DLA Utánpótlás Nevelő N.Kft	4032 Debrecen, Oláh Gábor u.5	3 000	0,51
ONYX CASINO Kft	4032 Debrecen, Pallagi út 5	100 000	0,24
CÍVIS GRAND CASINO Kft	4032 Debrecen, Pallagi út 5	100 000	0,24

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

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

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

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

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

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a DVSC Futball Szervező 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, regisztrációs száma:

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

Regisztrációs szám:153206

A beszámoló aláírója

A DVSC Futball Szervező Zrt. számveteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a DVSC Futball Szervező Zrt. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Szilágyi Sándor, 4034 Debrecen, Verezegyház T. u.8.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a DVSC Futball Szervező Zrt nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

EAST-AUDIT Igazságságügyi Adó-,Járulék-,és Könyvszakértő,Tanácsadó Zrt

4025 Debrecen, Széchenyi u.15

Cégjegyzékszám: 09-10-000331

A könyvvizsgálatért személyében is felelős:

Balogh Istvánné, 4031 Debrecen, Ohat u. 14.

Tagsági száma: 002587

2. A számveteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A DVSC Futball Szervező Zrt. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számveteli információk rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítás 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 számveteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számveteli előírások és a DVSC Futball Szervező Zrt kialakított számveteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számveteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a DVSC Futball Szervező Zrt számveteli 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 Szervező 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 Szervező Zrt az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számveteli szabályok szerint jelen számveteli 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 Szervező 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 időpontjáig 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 M Ft, 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

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.

2.10. 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 E Ft, 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.

2.11. Visszaírások alkalmazása

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

2.12. 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 egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.13. 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.

2.14. 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.

2.15. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A DVSC Futball Szervező Zrt tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	577 335	513 784	-63 551
A.I.	Immateriális javak	2 260	39	-2 221
A.II.	Tárgyi eszközök	45 755	37 075	-8 680
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	529 320	476 670	-52 650
B.	Forgóeszközök	358 769	296 496	-62 273
B.I.	Készletek	53 868	57 841	3 973
B.II.	Követelések	257 121	202 530	-54 591
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	47 780	36 125	-11 655
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 456	7 211	5 755
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	937 560	817 491	- 120 069
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	676 686	566 623	- 110 063
D.I.	Jegyzett tőke	46 000	46 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.III.	Tőketartalék	59 457	59 457	0
D.IV.	Eredménytartalék	961 878	571 229	- 390 649
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	- 390 649	- 110 063	280 586
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	172 853	220 514	47 661
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	172 853	220 514	47 661
G.	Passzív időbeli elhatárolások	88 021	30 354	-57 667
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	937 560	817 491	- 120 069

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	685 378	981 065	43.14
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	913 201	95 496	-89.54
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	668 277	376 602	-43.65
V.	Személyi jellegű ráfordítások	625 565	753 454	20.44
VI.	Értékesítési leírás	17 129	8 554	-50.06
VII.	Egyéb ráfordítások	612 907	54 524	-91.10
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 325 299	- 116 573	64.16
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	8 833	8 049	-8.88
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 557	2 223	-13.06
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	6 276	5 826	-7.17
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	- 319 023	- 110 747	65.29
X.	Rendkívüli bevételek	12 234	2 859	-76.63
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1 435	0	- 100.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	10 799	2 859	-73.53
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 308 224	- 107 888	65.00
XII.	Adófizetési kötelezettség	82 425	2 175	-97.36
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 390 649	- 110 063	71.83
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 390 649	- 110 063	71.83

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	61.57	62.85
Immateriális javak	0.23	0.00
Tárgyi eszközök	4.88	4.54
Befektetett pénzügyi eszközök	56.46	58.31
Forgóeszközök	38.27	36.27
Készletek	5.75	7.08
Követelések	27.42	24.77
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	5.10	4.42
Aktív időbeli elhatárolások	0.16	0.88
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 117.2 %-ban, a tárgyévben 110.3 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 1,256.2 %-ban, a tárgyévben 979.6 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 28.7 nap, a tárgyévben 21.5 nap volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 45.2 nap, a tárgyévben 20.2 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 110,063 EFt értékkel, 16.3 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A DVSC Futball Szervező Zrt saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 72.2 %, a tárgyévben 69.3 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 25.5 %-át, a tárgyévben 38.9 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Kötelezettségek dinamikája

A DVSC Futball Szervező Zrt kötelezettségei az előző évhez képest 47,661 EFt értékkel, 27.6 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 11,655 EFt értékkel, 24.4 %-kal csökkent.

Likviditási gyorsráta

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 1.76, a tárgyévben 1.08 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 32.5 %, a tárgyévben 29.2 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2.08, a tárgyévben 1.34 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 91.8 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

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

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 82 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,619,646 EFt, a tárgyévben 1,087,469 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 532,177 EFt értékkel, 32.9 %-kal csökkent.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 685,378 EFt, a tárgyévben 981,065 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 295,687 EFt értékkel, 43.1 %-kal növekedett.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,878 EFt, a tárgyévben 2,688 EFt volt.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -390,649 EFt, a tárgyévben -110,063 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 280,586 EFt értékkel növekedett.

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)	- 986 416	- 169 652
1	Adózás előtti eredmény (+-)	- 566 213	- 107 888
2	Elszámolt amortizáció (+)	17 129	8 554
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	-71 311	-11 205
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	-21 697	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	- 553 365	-4 472
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	119 700	-50 867
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	50 718	-57 667
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-58 271	41 645
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	172 896	20 178
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	6 423	-5 755
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-82 425	-2 175
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	536 005	31 097
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-5 086	0
15	Befektetett eszközök eladása (+)	541 091	31 097
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	284 749	126 900
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0

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 DVSC Futball Szervező Zrt mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap 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 Szervező Zrt pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt - tételek és megállapodások jellege, üzleti célja és főbb jellemzői az alábbiak:

A DVSC Futball Zrt. 2014. december hó 22. napján megtartott közgyűlése elfogadta a 16/2014 (12.22) Kgy. sz. határozatával, hogy a DVSC Futball Zrt. készfizető kezességet vállal az OTP Bank Nyrt. és a CIVIS GRAND CASINO Kft. 95.000.000 Ft kölcsönösszegre, valamint az OTP Bank Nyrt. és az ONYX CASINO Kft. 95.000.000 Ft kölcsönösszegre.

Stevo Nikolic volt munkavállaló követelése a társasággal szemben

A FIFA Vitarendezési Testülete, a 2015. április 24. napján hozott döntése alapján, a DVSC FUTBALL Zrt.-t összesen 15.000.000 Ft és 2013. november hó 13. napjától évi 5%-os mértékű kamat megfizetésére kötelezte, a Stevo Nikolic által indított eljárás során.

A FIFA Vitarendezési Testületének a döntésével szemben a DVSC FUTBALL Zrt. 2016. január 12. napján fellebbezést nyújtott be a Court of Arbitration for Sports (CAS)-hoz, vagyis a Nemzetközi Sport Döntőbíróshoz. Az ügyben jelenleg Stevo Nikolic ellenkérelmének benyújtása van folyamatban.

Nenad Novakovic munkavállaló követelése a társasággal szemben

Nenad Novakovic munkavállalónak a jogi képviselője által írásbeli felszólítással közölt követelése a DVSC FUTBALL Zrt.-vel szemben:

a 2015. április – december között ki nem fizetett munkabér: 15,295,000.-Ft (49,088,- euró), plusz az ezután esedékes kamat (évi 5%)

2015. július-december között ki nem fizetett lakhatási támogatás: 900,000,- Ft (2,880,- euró), plusz az ezután esedékes kamat (évi 5%)

(éves) 2015. január 20-án esedékességű bónusz: 10,000,- euró, plusz az ezután esedékes kamat (évi 5%)

szerződésszegésért járó kompenzáció: 53,750,000,- Ft (172,500,- euró) illetve 20,000,- euró, plusz az ezután esedékes kamat (évi 5%)

A DVSC FUTBALL Zrt. vitatja Nenad Novakovic követelését, mert 2015 áprilisa óta táppénzes állományban van, így a fenti követelések nem illetik meg.

4.4. 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	10 575	0	6 000	0	4 575
Ebből: játékos	9 497	0	6 000		3 497
Szellemi termékek	259	0	0	0	259
Immateriális javak összesen	10 834	0	6 000	0	4 834
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	92 000	0	0	0	92 000
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 364	0	2 226	0	6 138
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 312	1 729	0	0	20 041
Kis értékű eszközök	1 170	0	0	0	1 170
Tárgyi eszközök összesen	119 846	1 729	2 226	0	119 349

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	8 314	370	4 148	0	4 536
Ebből: játékos	7 492	180	4 148		3 497
Szellemi termékek	259	0	0	0	259
Immateriális javak összesen	8 573	370	4 148	0	4 795
Ingatlanok és jogok	50 596	5 446	0	0	56 042
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 112	26	0	0	6 138
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 213	2 712	1	0	18 924
Kis értékű eszközök	1 170	0	0	0	1 170
Tárgyi eszközök összesen	74 091	8 184	1	0	82 274

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés					
Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Vagyoni értékű jogok	370	0	0	0	370
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	370	0	0	0	370
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 446	0	0	0	5 446
Műszaki berendezések, gépek, járművek	26	0	0	0	26
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 712	0	0	0	2 712
Tárgyi eszközök összesen	8 184	0	0	0	8 184

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. A jelentősebb terven felüli értékcsökkenés vagy annak visszaírása főbb indokai az alábbiak:

A DVSC és L'Imam Seydi labdarúgó között 2013.09.02 - 2015.06.30 munkaszerződés volt érvényben, mely 2015.01.22-én közös megegyezéssel megszüntetésre került. A játékos könyvszerinti értéke 6.000.000,-Ft.volt, 2015.01.22-ig elszámolt értékcsökkenés 4 183 560,-Ft. A fennmaradó 1.816.440,-Ft terven felüli értékcsökkenésként lett elszámolva.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés		
Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Vagyoni értékű jogok	1 816	0
Ebből: játékos	1 816	0
Szellemi termékek	0	0
Immateriális javak összesen	1 816	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

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései

A DVSC Futball Szervező Z1879rt mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg jelentősen.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen fennálló követelés megoszlása az alábbi:

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásoknak	
Partner (1000HUF)	Összeg
Egyéb kapcsolt vállalkozásnak - DLA Nonprofit Kft.	174 900
Összesen:	174 900

4.5. Forgóeszközök

Követelések alakulása

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

Követelések értékelése					
Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	64 304	54 357	63	5 464	22 267
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	37 893	28 493	0	7 620	13 100
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	123 380	119 680	0	0	0
Követelések összesen	225 577	202 530	63	13 084	35 367

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Vevőkövetelés	215
TIKT Vízügyi Felügyelőség	603
Kölcsönadott pénzeszközök után járó kamatkövetelés	23 975
Rövid lejáratú kölcsön DLA Utánpótlás Nevelő Kft	3 700
Összesen:	28 493

4.6. 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
2015.évet érintő reklámbevétel	0	5 593
Összesen:	0	5 593

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Licence eljárási díj, nevezési és tagdíjak	1 060	1 135
Bérleti díj	160	0
Biztosítási díjak	154	483
ECA tagsági díj	16	0
Szaklap, hírlap előfizetés	66	0
Összesen:	1 456	1 618

Halasztott ráfordítások

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

4.7. Saját tőke

Saját tőke változása

A DVSC Futball Szervező Zrt saját tőkéje a tárgyidőszakban csak a tárgyévi mérleg szerinti eredmény által változott. 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	961 878	571 229	- 390 649
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	- 390 649	- 110 063	280 586
Saját tőke összesen	676 686	566 623	- 110 063

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 Szervező Zrt beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját részvények

A társaság a tárgyévben saját részvényeivel nem rendelkezett, saját részvényt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Részvénykibocsátás

A tárgyévben részvény, átváltoztatható kötvény kibocsátás nem történt. A részvények adatait mutatja be az alábbi táblázat:

Részvények típusonként és fajtánként		
Megnevezés (1000HUF)	Részvények	
	száma(db)	névértéke
Névre szóló részvények	4600	10000
ebből: törzsrészvény	4600	10000
Bemutatóra szóló részvények	0	0
ebből: törzsrészvény	0	0
Részvények mindösszesen	4600	10000

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

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Tőkemegfelelés

A DVSC Futball Szervező Zrt fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.8. 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 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.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Biztosított kötelezettségek

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

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

4.10. 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	14 849	2 843
Bérlet bevétel	46 305	27 511
Sportfejlesztési támogatás 2015.évi elszámolás	19 760	0
Összesen:	80 914	30 354

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

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

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 időszakokra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

Az előző évhez képest az árbevétel alakulása jelentős eltérést mutat, ennek oka:

2015.07.01-től az Magyar Labdarúgó Szövetség bevezette a Pénzügyi Monitoring Rendszert (PMR), mely a vagyoni értékű jogok értékesítéséből származó pénzüsszegek felhasználását szabályozza. A jelentési kötelezettségeket az MLSZ által kidolgozott űrlapok mintája alapján kell megtenni. Az előző évektől eltérően az UEFA szolidaritási támogatást nem az egyéb bevételek között kéri kimutatni, hanem az árbevételek között, ebből adódik az összehasonlítási egyezöttség.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A DVSC Futball Szervező Zrt bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	685 378	42.3	981 065	90.2
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	913 201	56.4	95 496	8.8
Pénzügyi műveletek bevételei	8 833	0.5	8 049	0.7
Rendkívüli bevételek	12 234	0.8	2 859	0.3
Bevételek összesen	1 619 646	100.0	1 087 469	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 bevétele	192 624	166 840
Reklámszolgáltatás bevétele	121 703	134 728
Bérbeadás bevétele	300	0
Televíziós jogok bevétele	284 515	70 537
Játékos átigazolási díj bevétel	35 740	23 988
Vagyoni értékű jogok hasznosítás bevétele	0	363 956
Kereskedelmi tevékenység bevétele	10 852	6 174
Egyéb árbevétel (tartalomszolg.,közreműködői díj)	38 932	0
WEBSHOP árbevétel	712	510
UEFA pénzdíj	0	214 332
Összesen:	685 378	981 065

Export árbevétel bemutatása

A DVSC Futball Szervező Zrt a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A DVSC Futball Szervező Zrt a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

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	19 760	0	19 760	0
MLSZ UP támogatás	703	0	703	0
Összesen:	60 463	0	60 463	0

Visszatérítendő kapott támogatások

A DVSC Futball Szervező 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.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt árbevétel, egyéb bevétel, illetőleg rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Anyavállalattól	Leányvállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
Egyéb bevétel	0	0	214
Rendkívüli bevételek	0	0	0
ebből: halasztott bevételek	0	0	0
Összesen:	0	0	214

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli bevételek jogcímenkénti részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Rendkívüli bevételek jogcímenként	
Jogcím (1000HUF)	Összeg
Térítés nélkül kapott szolgáltatás értéke	2 859
Készlet leltári többletérték	54
Összesen:	2 913

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A DVSC Futball Szervező Zrt ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	668 277	34.7	376 602	31.5
Személyi jellegű ráfordítások	625 565	32.4	753 454	63.0
Értékcsökkenési leírás	17 129	0.9	8 554	0.7
Egyéb ráfordítások	612 907	31.8	54 524	4.6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 557	0.1	2 223	0.2
Rendkívüli ráfordítások	1 435	0.1	0	0.0
Ráfordítások összesen	1 927 870	100.0	1 195 357	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	668 277	51.0	376 602	33.0
Személyi jellegű ráfordítások	625 565	47.7	753 454	66.2
Értékcsökkenési leírás	17 129	1.3	8 554	0.8
Költségnemek összesen	1 310 971	100.0	1 138 610	100.0

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások (1000HUF)	Összeg
Adók,illetékek,hozzájárulások	18 986
Bírságok, késedelmi kamatok	4 099
Tárgyi eszköz elszámolt terven felüli értékcsökkenése	1 816
Értékvesztés	63
Behajthatatlan követelés	23114
MLSZ fegyelmi büntetés	4 104
Egyéb ráfordítások	2 342
Összesen:	54 524

Behajthatatlan követelés:

PMFC Sport Kft: 23 114eFt

A Volt Sport Szolgáltató és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társasággal szemben fennálló követelés

A Volt Sport Kft. (korábbi elnevezése: PMFC Sport Kft., cg: 02-09-066901) adóssal szemben, felszámolási kérelem került benyújtásra 2015. december 14. napján a Pécsi Törvényszékhez. A DVSC FUTBALL Zrt. követelése, a Volt Sport Kft.-vel szemben, összesen 18.200.000 Ft + Áfa, azaz bruttó 23.114.000,-Ft.

Az eljárás a Pécsi Törvényszék előtt, 5.Fpk.02-15-000471 szám alatt van folyamatban. A Volt Sport Kft. a DVSC FUTBALL Zrt. követelését a felszámolási eljárás keretein belül vitatja

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

5.5. 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
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékcsökkenés	8 544
Összesen:	8 544

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi értékcsökkenés	8 554
Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	1 816
Szvt. szerint követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés	23 177
Bírságok, más Art. szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	1 674
Egyéb növelő jogcímek	753
Összesen:	35 974

5.6. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a DVSC Futball Szervező Zrt kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított lényeges ügyletei:

Ügylet	Összeg (1000HUF)	Fennálló követelés	Képzett értékvesztés
tartósan adott kölcsönök Debreceni Labdarúgó Akadémia kft	174 900	174 900	0
Tartós követelés összesen:	174 900	174 900	
rövid lejáratra adott kölcsönök: DLA Utánpótlás Nevelő kft	3 700	3 700	0
kölcsönök után felszámított kamat	23 975	23 975	0
ebből: Debreceni Labdarúgó Akadémia Kft	22 117	22 117	
DLA Utánpótlás Nevelő kft	1 858	1 858	
Debreceni Labdarúgó Akadémia Kft vevő követelés	13 100	0	13 100
DLA Utánpótlás Nevelő Kft vevő követelés	215	215	0
TIKT Vízügyi Felügyelőség - vízügyi járulék megelőlegezett rendezése	603	603	
Rövid lejáratú és egyéb követelés összesen	41 593	28 493	13 100
Mindösszesen:	203 393	190 293	13 100

6.2. Adók bemutatása adónemenként

Adó adónemenként

Adónem (1000HUF)	Összeg
Személyi jövedelemadó	818
Általános forgalmi adó	28 834
Késedelmi pótlék	59
Rehabilitációs hozzájárulás	756
Kifizetőt terhelő ekho	8 898
Magánszemélyt terhelő ekho	6 673
Önellenőrzési pótlék	1 307
Szociális hozzájárulási adó	1 449
Szakképzési hozzájárulás	82
Nyugdíjalapot megillető bevétel	557
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	471
Egészségügyi hozzájárulás	23
Társasági adó	11 988
Cégautóadó	33
Összesen:	61 948

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	5 680
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0
Összesen:	5 680

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított tárgyévi díjakat mutatja be az alábbi táblázat.

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Éves könyvvizsgálat	1 950
Klublicence könyvvizsgálat	300
PMR könyvvizsgálat	1 050
TAO elszámolás könyvvizsgálat	126
Összesen	3 426

6.4. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos létszám alakulása állománycsoportonként		
Állománycsoport (létszám)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Sportolók	33	35
Egyéb alkalmazottak	18	18
Összesen:	51	53

Béradatok

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

Bérköltség alakulása állománycsoportonként		
Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Sportolók	446 689	521 296
Egyéb alkalmazottak	60 799	91 128
Összesen:	507 488	612 424

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása	
Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Magáncélú telefon elszámolás	74
Betegszabadság	7 111
Munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás	142
Reprezentáció és járuléka	1 099
Egyéb személyi jellegű kifizetés	117
Összesen:	8 543

6.5. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a DVSC Futball Szervező Zrt 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.

6.6. 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.