

# Üzleti jelentés

## 2016.

Statisztikai számjel: 20749941-9319-572-09

Cégjegyzék száma: 09 - 09 - 016786

**Vállalkozás megnevezése: Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.**

Vállalkozás címe: 4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.

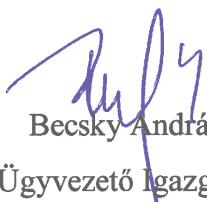

Beszámolási időszak kezdete: 2016. január 01.

Beszámolási időszak vége: 2016. december 31.

Keltezés: Debrecen, 2017. május 15.

**DEBRECENI SPORTCENTRUM**  
Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.  
HBm-i Bíróság cg.: 09-09-016786  
Adószám: 20749941-2-09  
Számiaszám: OTP Bank NYRt.  
11738008-20242608

9.

  
Becksy András  
Ügyvezető Igazgató  


## Üzleti jelentés

Az üzleti jelentés célja, hogy az éves beszámoló adatainak értékelésével úgy mutassuk be a **Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.** vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét, az üzletmenetet, a tevékenységünk során felmerülő főbb kockázatokkal és bizonytalanságokkal együtt, hogy ezekről - a múltbeli tény- és a várható jövőbeni adatok alapján - a tényleges körülményeknek megfelelő, megbízható és valós képet adjon.

Mivel a beszámoló formája az éves nettó árbevétel nagyságától, a mérleg főösszegétől, a foglalkoztatottak létszámától, mindezek határértékeitől függ, a *Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft. által készített beszámoló formája: éves beszámoló.*

Jelen üzleti jelentés a Kft. üzletmenetének fejlődéséről, teljesítményéről, illetve helyzetéről átfogó, a Nonprofit Kft. méretével és összetettségével összhangban álló elemzéseket tartalmazza.

Az általunk készített elemzés tartalmazza továbbá a gazdasági társaság egyes, külön elszámolásba vont részlegeinek (Sportiskola, Élsport, Létesítményüzemeltetés, Sportuszoda, Sport Hotel, Jégcsarnok, Főnix Csarnok, Bérbeadás) - a Kft. fejlődésének, teljesítményének, helyzetének megértéséhez szükséges mértékben - minden olyan pénzügyi és minden olyan kulcsfontosságú, nem pénzügyi jellegű teljesítménymutatóját, amely lényeges a vállalkozás szempontjából.

A mérleg fordulónapja után nem történt a Társaság folyamataiban jelentős változás.

### I. SPORTISKOLA (DSI) 2016. évi szakmai értékelése

A Debreceni Sportcentrum sportiskolájában 11 szakosztály és a tehetségkutató "Kincskereső Program" működik. A sportiskola szakosztályaiban sportoló fiatalok száma meghaladja a 1000 főt. A létszám állandóan változik, mert a különböző szakosztályokba folyamatosan érkeznek új gyerekek, és vannak, akik elköszönnek, lemorzsolódnak különböző okok miatt. A tehetségkutató programunk ettől az évtől kezdve az óvodákban is tartanak foglalkozásokat. Az év során a Debreceni Sportcentrum-Debreceni Sportiskola az 500 fő feletti sportiskolák között holtversenyben első helyen végzett a SIOSZ által meghirdetett pontversenyben. A folyamatos minőségi szakmai munka biztosítása mellett még több sportágban rendeztünk utánpótlás tornákat és versenyeket, amelyek mind a kiválasztásban, mind pedig a sportolók állapot és szintfelmérésében hasznosnak bizonyult. Ilyen esemény volt a Főnix Kupa (kézilabda), Garamvölgyi Kupa (labdarúgás), Nemzetközi Cselgáncs kupa, Veled Kerek a Világ (Kincskereső program). A szakmai munka erősítése végett bevezettünk egy szakmai minőségbiztosítási rendszert, mely erősíti a szakemberek felé munkájukról a hiteles visszacsatolást illetve segíti őket az új, modern edzőmunka kialakításában.

Amint az a szakmai értékelésből is kitűnik a sportiskolához kapcsolódó feladatok folyamatosan bővülnek, így az ehhez kötött költségek növekedtek. A Sportiskola 2016. évi szakmai céljainak, feladatainak maradéktalan ellátásához a bevételei elég fedezetet biztosítottak köszönhetően az önkormányzati támogatásnak és a látványcsapat-sportágak támogatásának, ún. TAO forrásnak. Fontos megjegyezni, hogy ez csak a meghatározott sportágak (kézilabda, kosárlabda, labdarúgás, vízilabda, jégkorong) költségeinek fedezetére használható fel.

Kiadásaink közül a Sportiskola működtetéséért felelős személyzet és a 11 szakosztályban dolgozó edzők bére, megbízási díja az egyik legjelentősebb tétel.

## II. Az élsport szakmai értékelése

Atlétáink közül 5 fő kvalifikálta magát az Amszterdamban megrendezett Európa Bajnokságra. 2016-ban **Kazi Tamás** 800méteres és 1500 méteres síkfutásban megvédte bajnoki címét, valamint részt vett az amszterdami szabadtéri Európa bajnokságon. Még ebben az évben sikerrel kvalifikálta magát a 2017-es fedettpályás Európa Bajnokságra. **Koroknai Tibor** megnyerte a 400m gátfutás bajnoki címét 2016-ban Székesfehérváron és szintén részt vett hollandiai szabadtéri EB- n. **Kácser Zita**, aki a jelenlegi magyar női közép- és hosszútávfutás kiemelkedő alakja, 2016-ben több versenyszámban is országos bajnokságot nyert, sajnos az EB-n nem sikerült neki 3000m kivívnia az Olimpián való indulást 3000m akadályon.

Két fiatal versenyzőnk, **Kozák Luca** és **Juhász Balázs** is több országos bajnoki címet szerzett 2016-ban. Kozák Luca az év utánpótlás sportolója lett a leány atléták között és részt is vett már a felnőtt EB-n is, csakúgy, mint 100m gáton ellenfele, a Budapesten tanuló, de klubunk színeiben versenyző **Kerekes Gréta** is.

**Nagy Konrád** gyorskorcsolyázónk összetettben az Európa-bajnokságon (Minszk) a tavalyihoz hasonlóan a 16. helyen zárt, de **500 méteren felállhatott a dobogó harmadik fokára**. Az olaszországi Baselga di Pinében lebonyolított egyetemi világbajnokságon, **1500 méteren (1:51.22) aranyérmes lett az egyetemi világversenyek történetének legjobb eredményével**.

2016. évben a 2020-as olimpiára esélyes ifjú sportolóinkkal külön foglalkoztunk, igyekeztünk nemzetközi versenyeken is biztosítani fejlődésüket valamint az ő részükre is beszerzésre kerültek táplálékkiegészítők, sportfelszerelések. Cselgáncs, triatlon, tollaslabda és atlétika sportágakban vannak kiemelkedő tehetségű utánpótlás sportolóink.

### III. Létesítményüzemeltetés szakmai értékelése

Létesítményeinket, illetve ingatlanjainkat melyek saját célra történő kihasználtsága megengedi, esetenként, illetve tartósan bérbe adjuk. A bérbeadás minden esetben írásban kötött szerződés alapján történik. Tartós bérbeadás esetén a szerződések megkötését értékhatártól függően, érvényes és eredményes pályáztatási eljárás és/vagy a Tulajdonosi Bizottság jóváhagyása előzi meg.

Az egy évet meghaladó ingatlan bérbeadásra vonatkozó szerződéseinket a város Tulajdonosi Bizottsága hagyja jóvá. Az ebből befolyó bevételeink jól tervezhetőek.

A sportlétesítményeinket használó sportszervezetekkel a tulajdonos Önkormányzat részéről polgármesteri ellenjegyzés mellett kötöttünk szerződéseket. Ezekben az esetekben a bérlő, illetve a használó sportszervezet a szolgáltatás ellenértékét nem, csak a törvényben előírt ÁFA – t fizeti meg.

A szolgáltatás ellenértékére a szerződésben vállaltak szerint az Önkormányzat működési célú támogatása nyújt fedezetet.

A Debreceni Sportcentrum K. Nonprofit Kft által 2016. évben térítés nélkül nyújtott szolgáltatások	
ügyfél	összesen
Debreceni Sportcentrum	17 837 078
Debreceni Szív Egyesület	2 400 000
DMJV Önkormányzata	319 000
DVSC Futball Szervező Zrt.	2 805 000
DVSC Kézilabda Kft.	5 874 000
Fontána Kick-Box SE	432 000
Főnix Rendezvénysz. K.K.Nonprofit KFT	12 750 000
Real Team Hungary Kft.	532 000
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>40 144 078 Ft</b>

#### IV. Az Oláh Gábor utcai Sportkomplexum szakmai értékelése

A tulajdonos Önkormányzat a Debreceni Sportcentrum Kft.-vel karöltve kiemelt fontosságúnak tartja a városi sportélet fellendítését, mind az iskolai, a tömegsport, a versenysport feltételeinek biztosítását, mind pedig az egyes létesítmények főként sportolási célra, sportrendezvény megszervezésére történő eseti és tartós bérbeadásait. Mind ehhez kitűnő helyszínéül szolgál az Oláh Gábor utcai Sportkomplexum szó szerint multifunkcionális jellege.

A korábbi évekhez hasonlóan, a **városi diákolimpiák** lebonyolításában kitűnően működik az együttműködés az Önkormányzattal, mely főként az atlétika, valamint a labdarúgás sportágakban nyilvánul meg. Ez a kooperáció továbbra is az iskolai testnevelés, rendszeres testmozgás fontosságát hangsúlyozza.

A rendszeres sportolást népszerűsítő **Sportiskolánkban** működő tollaslabda, kézilabda, labdarúgás, atlétika és cselgáncs szakosztályok edzéseinek is a Sportkomplexum egyes létesítményei (Oláh Gábor utcai Sportcsarnok, labdarúgó pályák, Gyulai István Atlétikai Stadion, Judo terem) adnak helyet. Ezen szakosztályok edzésóraszámja nem csökkent az utóbbi évekhez képest, melyet egyre nehezebb tartani az **Oláh Gábor utcai Sportcsarnok** vonatkozásában.

Ugyanis a **DEAC Sport Nonprofit Közhasznú Kft. NB I/B-s női és férfi kosárlabda csapatával** 2015-ben kötött teremhasználatra vonatkozó megállapodás továbbra is él, olyannyira, hogy a feljutó ágon lévő férfi csapat egyre növekvő edzésigényét teljes mértékben igyekszünk kielégíteni.

Amennyiben az első osztályba való feljutás megvalósul, az élvonalbeli kritériumoknak a jelenlegi sportcsarnok több technikai-műszaki tényezője nem felel meg, így indokoltá válhat az elvárásoknak megfelelő felújítás, mely különböző források (TAO, önkormányzati támogatás) bevonásával valósítható meg.

Az említett egyesület teremhasználatából származó bevételei lefedik az üzleti tervben megfogalmazott célokat.

A Sport Hotel egész évben fogadja a különféle **edzőtáborokat**, amelyeknek tökéletes edzőhelyszínt nyújtanak az Oláh Gábor utcai Sportkomplexum létesítményei. Ebben az évben többek között öttusázók, atléták, labdarúgók készültek fel a komplexumunkban.

A **szabadtéri sportpályák** kihasználtsága továbbra is nagy, a tavaszi hónapoktól kezdve egészen őszt végéig rendkívül népszerűek a lakosság körében. A Gyulai István Atlétikai Stadiont futásra, a labdarúgó pályákat pedig alkalmi szabadidős focira, egynapos/többnapos labdarúgó tornákra, valamint a Kispályás Labdarúgó Bajnokság lebonyolítására használják. Az ezekből származó bevételek túlmutatnak az üzleti tervben meghatározott adatokon.

## V. Sportuszoda szakmai értékelése

A tavalyi évhez hasonlóan 2016-ban is a **költséghatékony működés** volt az egyik fő cél az uszodát illetően, így a villamos energia felhasználásának a csökkenése tovább folytatódott.

Emellett a bevételi oldalon is növekedés történt, többek között a 2016. március 16-tól átlagban 11%-kal megemelt lakossági jegy- és bérletáraknak is köszönhetően.

A Sportuszodának jelentős szerepet jut Debrecen város lakosságának, iskoláinak, sportszervezeteinek a teljes körű sport- és szabadidő hasznos eltöltésében, illetve a különböző vizes sportágak versenyeztetésében.

Ezzel párhuzamosan **egyre nagyobb vízfelületi igény fogalmazódik meg** a Sportuszodához kapcsolódóan: a növekvő létszám a sportszervezeteken belül, illetve a Sport Hotelbe érkező, sportturisztikai vonal fejlődésének is köszönhetően a városban edzőtáborozó úszó- és vízilabda egyesületek növekvő szükségletei egyre jobban rávilágítanak egy új versenymedence építésének fontosságára.

2016 augusztusában a lakossági igényeknek is megfelelően, részben felújításra került a közösségi öltöző férfi zuhanyzójának vizes blokkja, így még kulturáltabb körülmények között tudjuk fogadni a vendégeket és sportolókat.

## VI. A Sport Hotel szakmai értékelése

A 2004-ben felújított szálloda épülete és berendezése már elmúlt 10 éves, így a minőségi szolgáltatás fenntartása érdekében az újabb felújítás nagyon időszerűvé vált. Egyéb források és megfelelő pályázati kiírások hiányában olyan kisebb korszerűsítéseket sikerült önerőből végrehajtani, amiket már nem lehetett tovább halasztani (matraccsere, televíziókészülékek cseréje).

A szálloda bevétele és kihasználtsága (35%) illeszkedik az elmúlt 5 év adatsorába, ahol továbbra is domináns szerepet töltenek be a városi rendezvények és edzőtáborok vendégei.

## VII. A jégcsarnok szakmai értékelése

A tulajdonos Önkormányzat 2014. május 29. napján a Közgyűlés határozata alapján döntött a Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Közhasznú Kft. beolvadásáról, mely 2015. január 1-jével valósult meg.

A létesítmény szolgáltatási tevékenysége négy nagyobb csoportra különíthető el.

Az **iskolai korcsolyázás** testnevelés óra keretében a helyi utánpótlás neveléssel foglalkozó egyesületekkel közösen a Debreceni Sportcentrum 2016-ban is folytatta a korcsolyaoktatási programot,

testnevelés óra keretén belül egyre nagyobb számú gyermek sajátítja el a korcsolyázás alapjait. 2016-ban a helyi oktatási intézmények mellett növekedett a megyéből érkező csoportok száma is, valamint nem elhanyagolható, hogy egyre több Jász-Nagykun-Szolnok megyei iskola is hozzánk szervezi a téli sportnapját.

A **közönségkorcsolyázás** továbbra is nagy népszerűségnek örvend, az előző évekhez képest ismét nőtt az eladott bérletek száma, illetve az értékesített családi belépők is 30%-os növekedést mutatnak 2015-höz képest.

A rendezvényeink egy része immár hagyományosnak tekinthető, melyek közül legtöbb minden évben megrendezésre kerül, általában évről évre magasabb látogatói és résztvevői létszámmal.

2016-ban ismét több **országos és nemzetközi sportrendezvény** helyszíne volt a Jégcsarnok (pl. Csizmadia Trophy Gyorskorcsolya verseny, Junior Műkorcsolya Világbajnokság), ezek szintén jelentősen növelték a bevételt.

A sportpályák és termek (kondicionáló és balett terem, kondipark, multifunkciós sportpálya, műfüves futballpálya) látogatottsága folyamatos növekedést mutat. Kiemelkedő eredmény a multifunkciós sportpálya kihasználtsága, a 2012-es átadás óta a tavalyi évben volt a legmagasabb a lefoglalt órák száma, közel 2600 órára biztosítottuk a pályát szabadidő és versenysport céljára.

### **VIII. A Főnix Csarnok szakmai értékelése**

A Főnix Csarnok üzemeltetéséről DMJV Önkormányzatának Közgyűlése a 64/2015. (IV.30.) határozatával döntött oly módon, hogy a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft-t bízta meg az üzemeltetési feladatok ellátásával. Az átvétel óta folyamatosan nő a sportcélú igénybe vétel a Főnix Csarnokban az előzetesen megfogalmazott tulajdonosi elvárásnak megfelelően. Ezt támasztja alá a DVSC Kézilabda Kft. és a DEAC Kft. kosárlabda csapatával kötött megállapodás alapján biztosított teremhasználat is. Ki kell emelnünk olyan nagysikerű sportrendezvényeket, mint a 2016. tavaszi BOMBA Férfi Kézilabda Magyar Kupa Döntő, a Junior Műkorcsolya és Jégtánc VB, illetve a Főnix adott otthont a már hagyományosnak mondható Sportiskola Gálának és utánpótlás kézilabda Főnix Kupának is. Ebben az évben a DVSC Kézilabda Kft. felnőtt csapata a Győr elleni bajnoki mérkőzését is itt játszotta.

Sportrendezvények mellett továbbra is – elsősorban az év vége felé – számos kulturális rendezvény kap helyet a Főnix Csarnokban. A tavasz vége, nyár pedig az egyházi, és üzleti rendezvények szezonja a csarnokban.

A Főnix Csarnok 2002-es üzembe helyezése óta eltelt időszak indokoltá tette a csarnok mai kor elvárásainak megfelelő technikai-műszaki felújítását, amelyet 2016-ban kezdtünk megvalósítani. Önkormányzati és TAO-források bevonásával korszerűsítettük a csarnok világítást, amellyel alkalmassá

vált HD minőségű közvetítésekre illetve az épületfelügyeleti, a sprinkler és a külső kamera rendszer is felújításra került.

## **IX. Összegzés**

A mérleg fordulónapján fennálló 107.274 ezer forintos vevő követelésünkől 69.122 ezer forint a mérlegkészítés időpontjáig számlánkra érkezett.

A mérleg fordulónapján fennálló 150.165 ezer forintos szállítói tartozásunk a mérlegkészítés időpontjáig 99%-ban kifizetésre került.

Az üzleti tervünk mérleg szerinti eredménye -71 842 ezer Ft volt, ehhez képest az eredményünk -27 253 ezer Ft lett.

## **X. Egyéb adatok**

Gazdasági társaságunk kutatás és a kísérleti fejlesztéssel nem foglalkozik.

A vállalkozás telephelyei:

- ◆ 4028 Debrecen, Kassai út 34. (Hódos Imre Sportcsarnok)
- ◆ 4032 Debrecen, 22355 hrsz. (Napközis tábor)
- ◆ 4028 Debrecen, Zákány utca 4. (Sportuszoda)
- ◆ 4031 Debrecen, Derék utca 33. (Jégcsarnok I,II)
- ◆ 4028 Debrecen, Kassai út 28. (Főnix Csarnok)

A Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft évek óta stabil létszámmal működik, és tesz eleget az Önkormányzattal kötött közhasznúsági megállapodásban rá rótt feladatainak. E feladatok ellátását a főállású munkavállalókon kívül,- különösen a sportiskolához kötött feladatok ellátására-, ún. megbízási szerződés alapján foglalkoztatott edzők végzik. Vannak továbbá olyan feladataink, például az őrzés védelem, takarítás, az uszoda üzemviteléhez nélkülözhetetlen gép berendezés karbantartás, amelyeket szakember hiánya, illetve költség megtakarítás miatt külső vállalkozásokkal végeztetünk el.

A Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft munkája során nem állít elő, illetve nem használ a környezetre káros anyagot. Munkájának jelentős része magához a környezetvédelemhez tartozik. Jelentősnek mondható annak a területnek a nagysága ahol a vállalkozás végzi a karbantartást, fejlesztést, illetve teszi e pályákat, szabad területeket alkalmassá arra, hogy betöltsék funkciójukat. A fentiek miatt a környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségünk igen jelentős.

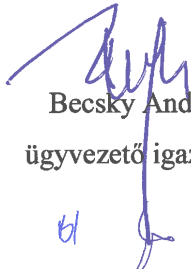


***A fentiek alapján kijelenthető, hogy az alap feladatainkat, a környezetvédelemhez kötött legszükségesebb fejlesztéseket képesek vagyunk maradéktalanul ellátni.***

A Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft. nem folytat olyan pénzügyi, befektetési tevékenységet, amely maga után vonná, hogy üzleti jelentésünkben be kellene mutatni a pénzügyi instrumentumok hasznosítását, befektetési vagy forgatási célú minősítését, továbbá a valós értéken történő értékelés esetén az értékelés szempontjából történő besorolását, a származékos ügyletek fedezeti vagy nem fedezeti jellegét, illetve a kockázatkezelési és a fedezeti ügylet politikát.

Debrecen, 2017. május 15.

**DEBRECENI SPORTCENTRUM**  
Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.  
HBm-i Bíróság cg.: 09-09-016786  
Adószám: 20749941-2-09  
Számlaszám: OTP Bank NYRt.  
11738008-20242509

  
**Becsky András**  
ügyvezető igazgató

9.

## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

**Baloghné Tasi Judit** kamarai tag könyvvizsgáló részére

**2017. május 16.**

A jelen teljességi nyilatkozat a **Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.** („a Társaság”) 2016. december 31-i éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

### Pénzügyi kimutatások

- Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
- Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
- Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
- A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
- A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
- Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.

- A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
- Nincs tudomásunk egyéb bármintemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
- Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
- A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.
- A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
- A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.
- Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
- A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
  - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat
  - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.
  - A mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
- Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket.

#### **A rendelkezésre bocsátott információ**

- Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
  - valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából

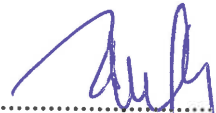
- a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint
  - a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.
- Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
- Közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
- Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
  - vezetés
  - a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
  - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
- Közöltünk Önökkel minden információt bármely, a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról.
- Közöltünk Önökkel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
- Közöltük Önökkel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
- Közöltük Önökkel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyekről tudomásunk van.
- Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
  - A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
  - Pénzügyi intézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
  - Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
- Közöltük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.

- Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

**DEBRECENI SPORTCENTRUM**

Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.  
HBm-I Bíróság cg.: 09-09-016786  
Adószám: 20749941-2-09  
Számíasszám: OTP Bank NYRt.  
11738008-20242509

9.



Cégszerű aláírás

b/

