

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

DVSC Futball Szervező Zrt
4032 Debrecen, Oláh Gábor utca 5

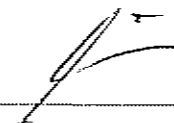
Kiegészítő melléklet
2014

Fordulónap: 2014. december 31.

Beszámolási időszak: 2014. január 01. - 2014. december 31.

Debrecen, 2015. február 26.

DVSC FUTBALL SZERVEZŐ ZRT.
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
Adószám: 11887982-2-09
/2/



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 fordulónapi tulajdonosok adatai az alábbiak:

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 Vagyonkezelő 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 Zrt részvényeseiben változás nem volt a HUNÉP Zrt neve Szinorg Universal Vagyonkezelő Zrt-re változott.

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.	

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

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 Nonprofit Kft	4032 Debrecen, Oláh Gábor u.5	15 750	33,33
DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft	4032 Debrecen, Oláh Gábor u.5	3 000	33,33
ONYX CASINO Kft	4032 Debrecen, Pallagi út 5	100 000	40
CÍVIS GRAND CASINO Kft	4032 Debrecen, Pallagi út 5	100 000	40

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2014. január 01. - 2014. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014. december 31.

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

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

1.4. A beszámoló közreműködői

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

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

Regisztrációs szám:153206

A beszámoló aláírója

A DVSC Futball Szervező Zrt számviteli 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, Veresegyház T. u.8.

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

Balogh Istvánné, 4031 Debrecen, Ohat utca 14.

Kamarai tagsági száma:002587

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A DVSC Futball Szervező 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 Szervező 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 Szervező Zrt számviteli politikájában csak olyan változás történt, amely - lévén az korábban nem volt szabályozva, illetőleg volt szabályozva, de a szabály alkalmazására érintettség hiányában nem került sor - a valós és megbízható kép megítélését érdemben nem befolyásolta.

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 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 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 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

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

2.11. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési 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.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök	1 041 481	577 335	- 464 146
02.	I. Immateriális javak	14 693	2 260	-12 433
10.	II. Tárgyi eszközök	570 358	45 755	- 524 603
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	456 430	529 320	72 890
27.	B. Forgóeszközök	639 056	358 769	- 280 287
28.	I. Készletek	29 913	53 868	23 955
35.	II. Követelések	395 701	257 121	- 138 580
43.	III. Értékpapírok	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	213 442	47 780	- 165 662
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 879	1 456	-6 423
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 688 416	937 560	- 750 856
	FORRÁSOK (passzívák)			
57.	D. Saját tőke	1 067 335	676 686	- 390 649
58.	I. Jegyzett tőke	46 000	46 000	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61.	III. Tőketartalék	59 457	59 457	0
62.	IV. Eredménytartalék	876 977	961 878	84 901
63.	V. Lekötött tartalék	468 466	0	- 468 466
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	- 383 565	- 390 649	-7 084
68.	E. Céltartalékok	0	0	0
72.	F. Kötelezettségek	603 538	172 853	- 430 685
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	603 538	172 853	- 430 685
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	17 543	88 021	70 478
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 688 416	937 560	- 750 856

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	529 817	685 378	29.36
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	198 196	913 201	360.76
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	565 042	668 277	18.27
V.	Személyi jellegű ráfordítások	465 522	625 565	34.38
VI.	Értékesőkkénti leírás	22 386	17 129	-23.48
VII.	Egyéb ráfordítások	112 630	612 907	444.18
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 437 567	- 325 299	25.66

DVSC Futball Szervező Zrt

Kiegészítő melléklet

[EsBe program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	42 730	8 833	-79.33
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 101	2 557	132.24
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	41 629	6 276	-84.92
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	- 395 938	- 319 023	19.43
X.	Rendkívüli bevételek	13 918	12 234	-12.10
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	1 435	100.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	13 918	10 799	-22.41
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 382 020	- 308 224	19.32
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 545	82 425	5 234.95
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 383 565	- 390 649	-1.85
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 383 565	- 390 649	-1.85

3.2. Mérlegkételemek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	61.68	61.57
Immateriális javak	0.87	0.23
Tárgyi eszközök	33.78	4.88
Befektetett pénzügyi eszközök	27.03	56.46
Forgóeszközök	37.85	38.27
Készletek	1.77	5.75
Követelések	23.44	27.42
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	12.64	5.10
Aktív időbeli elhatárolások	0.47	0.16
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 102.5 %-ban, a tárgyévben 117.2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 3,568.1 %-ban, a tárgyévben 1,256.2 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 20.6 nap, a tárgyévben 28.7 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 17.1 nap, a tárgyévben 45.2 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 390,649 E Ft értékkel, 36.6 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A DVSC Futball Szervező Zrt saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 63.2 %, a tárgyévben 72.2 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 56.5 %-át, a tárgyévben 25.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A DVSC Futball Szervező Zrt kötelezettségei az előző évhez képest 430,685 EFt értékkel, 71.4 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 165,662 EFt értékkel, 77.6 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.01, a tárgyévben 1.76 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 36.1 %, a tárgyévben 32.5 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.06, a tárgyévben 2.08 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 148.8 %-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 92 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 784,661 EFt, a tárgyévben 1,619,646 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 834,985 EFt értékkel, 106.4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 529,817 EFt, a tárgyévben 685,378 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 155,561 EFt értékkel, 29.4 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2,150 EFt, a tárgyévben 4,437 EFt volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -383,565 EFt, a tárgyévben -390,649 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 7,084 EFt értékkel csökkent.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	- 427 231	- 986 416
1	Adózás előtti eredmény (+-)	- 382 020	- 566 213
2	Elszámolt amortizáció (+)	22 386	17 129
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (-)	51 992	-71 311
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	1 113	-21 697
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	5 220	- 553 365
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	3 132	119 700
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-6 069	50 718
9	Vevőkövetelés változása (+-)	26 111	-58 271
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	- 149 565	172 896
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	2 014	6 423
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-1 545	-82 425
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-90 613	536 005
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 110 415	-5 086
15	Befektetett eszközök eladása (+)	19 802	541 091
16	Kapott osztalék, részesedés (-)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	1 200	284 749
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált. (+)	35 000	7 000
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	279 183
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	-33 800	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	-1 434
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	- 516 644	- 165 662

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.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

4.3. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A DVSC Futball Szervező 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.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

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.

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
Vagyoni értékű jogok	45 011	0	34 436	0	10 575
ebből: játékosok	43 497		34 000		9 497
Szellemi termékek	602	0	343	0	259
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	45 613	0	34 779	0	10 834
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	92 000	0	0	0	92 000
Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 913	0	4 549	0	8 364
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	42 538	5 040	29 266	0	18 312
Kis értékű eszközök	1 256	46	132	0	1 170
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	148 707	5 086	33 947	0	119 846

Halmazott értékesítés alakulása

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

Halmazott értékesítés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	30 318	7 592	29 596	0	8 314
ebből: játékosok	29 345	7 307	29 160		7 492
Szellemi termékek	602	0	343	0	259
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	30 920	7 592	29 939	0	8 573
Ingatlanok és jogok	44 819	5 777	0	0	50 596
Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 624	37	4 549	0	6 112
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 150	3 677	24 614	0	16 213
Kis értékű eszközök	1 256	46	132	0	1 170
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	93 849	9 537	29 295	0	74 091

Terv szerinti értékesülékenység alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékesülékenység					
Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Teljes arány	Egyéb	Összesen
Vagyoni értékű jogok	7 592	0	0	0	7 592
ebből:játékosok	7 307				7 307
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	7 592	0	0	0	7 592
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 777	0	0	0	5 777
Műszaki berendezések, gépek, járművek	37	0	0	0	37
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 677	0	0	0	3 677
Tenyészállatok	46	0	0	0	46
Tárgyi eszközök összesen	9 537	0	0	0	9 537
Immateriális javak, tárgyi eszközök összesen	17 129	0	0	0	17 129

Terven felüli értékesülékenység

A tárgyévben terven felüli értékesülékenységi leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Értékesülékenységi leírás utólagos módosítása

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

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 vállalkozásoknak	198 800
Összesen:	198 800

4.6. Forgóeszközök

A DVSC Futball Szervező Zrt mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Követelések alakulása

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

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	Tárgyévi értékvesztés visszafizetés	Halmozott érték.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	165 162	84 797	222	71 533	72 388
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	81 413	60 693	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	111 631	111 631	0	0	0
Követelések összesen	358 206	257 121	222	71 533	72 388

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Rövid lejáratú kölcsönök	31 500
Kölcsönök után felszámított kamat	21 216
Vevő követelés	7 977
Összesen:	60 693

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása a tárgyévben nem szerepel.

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 év	Tárgyév
Licenc eljárási díj, nevezési és tagdíjak	1 185	1 060
Bérlési díj	160	160
Biztosítási díjak	571	154
ECA tagsági díj	15	16
Szaklap, hírlap előfizetés	42	66
Összesen:	1 973	1 456

4.8. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

A Saját tőke 1 067 335 eFt-ról 676 686 eFt-ra csökkent, a csökkenés oka a -390 649eFt tárgyévi mérleg szerinti eredmény.

Az eredménytartalék változása 84 901eFt, mely az előző évi mérleg szerinti eredmény - 383 565eFt és a visszavezetett lekötött tartalék 468 466eFt különbözete.

Lekötött tartalékból a 468 466eFt beruházásra fel nem használt fejlesztési tartalék címén elkülönített teljes tartalék feloldásra került.

Saját tőke alakulása

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	876 977	961 878	84 901
Lekötött tartalék	468 466	0	- 468 466
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	- 383 565	- 390 649	-7 084
Saját tőke összesen	1 067 335	676 686	- 390 649

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Tőke megfelelés

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

4.9. 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.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

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 év	Tárgyév
Reklám bevétel	4 716	14 849
Bérlet bevétel	11 476	46 305
Sportfejlesztési támogatás 2015.évi elsz	0	19 760
Összesen:	16 192	80 914

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása		
Jegycím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Képzési kártalanítás	0	776
Telefon, internet szolgáltatás	108	111
Takarítási szolgáltatás, szertárkezelés	450	450
Könyvvizsgálat	150	150
Fűtődíj	167	120
Szállítási díj	10	20
Egészségügyi szolgáltatás	320	320
Rezsi költség	58	52
Képzési díja	0	217
Bérleti díj	0	4 597
Munkavédelem	30	30
Csoportos baleset biztosítás	0	61
Sport alkalmassági vizsga	0	156
MSE Klubtagdíj	0	47
Összesen:	1 293	7 107

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

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

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

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

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A DVSC Futball Szervező Zrt az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

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

5.4. 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 év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	529 817	67.5	685 378	42.3
Aktívált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	198 196	25.3	913 201	56.4
Pénzügyi műveletek bevételei	42 730	5.4	8 833	0.5
Rendkívüli bevételek	13 918	1.8	12 234	0.8
Bevételek összesen	784 661	100.0	1 619 646	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 év	Tárgyév
Mérkőzés jegy és bérlet bevétele	51 688	192 624
Reklámszolgáltatás bevétele	112 663	121 704
Bérbeadás bevétele	10 600	300
Televíziós jogok bevétele	235 029	284 515
Játékos átigazolási díj bevétel	104 317	35 740
Magyar Kupa jogdíj	800	0
Kereskedelmi tevékenység bevétele	14 720	11 564
Egyéb árbevétel (tartalomszolg.,közreműködői díj)	0	38 931
Összesen:	529 817	685 378

Export árbevétel bemutatása

A DVSC Futball Szervező 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	tárgyévi	
Önkormányzati	20 000	0	20 000	0
Központi	4 974	0	4 974	0
UEFA támogatás	239 423	0	239 423	0
MLSZ UP támogatás	875	0	875	0
Összesen:	265 272	0	265 272	0

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	8 581
Készlet leltári többletérték	15
Sportfejlesztési támogatás	3 638
Összesen:	12 234

5.5. 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 év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	565 042	48.4	668 277	34.7
Személyi jellegű ráfordítások	465 522	39.9	625 565	32.4
Értékesítési leírás	22 386	1.9	17 129	0.9
Egyéb ráfordítások	112 630	9.7	612 907	31.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 101	0.1	2 557	0.1
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	1 435	0.1
Ráfordítások összesen	1 166 681	100.0	1 927 870	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	565 042	53.7	668 277	51.0
Személyi jellegű ráfordítások	465 522	44.2	625 565	47.7
Értékesítési leírás	22 386	2.1	17 129	1.3
Költségnemek összesen	1 052 950	100.0	1 310 971	100.0

Rendkívüli ráfordítások

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

Rendkívüli ráfordítások jogcímenként	
Jogcím (1000HUF)	Összeg
Sportfejlesztési támogatás	1 435
Összesen:	1 435

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

2008. és 2010. évben a Zrt. fejlesztési tartalék címen csökkentette az adó alapját, de a beruházás nem valósult meg, így a fel nem használt fejlesztési tartalék feloldásra került. A fel nem használt fejlesztési tartalékra jutó társasági adót és az ezzel összefüggő késedelmi pótlékot tárgy évben állapította meg a Zrt.

Tárgyévi társasági adó fizetési kötelezettség: 82 425eFt

ebből:

- Tárgyévi működésre jutó társasági adó összege: 10 581eFt
- 2008.évi feloldott fejlesztési tartalékra jutó társasági adó: 34 038eFt
- 2010.évi feloldott fejlesztési tartalékra jutó társasági adó: 37 806eFt

Adóalap módosító tételek

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

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Áthozott veszteségből az adóévben felhasznált összeg	120 156
Tao. tv. szerinti tárgyévi értékesökkenés	17 100
Tárgyévben kivezetett eszközök Tao. tv. szerinti nettó értéke	4 840

Adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi értékesökkenés	17 129
Tárgyévben kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	520 341
Szvt. szerint követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés	222
Bírságok, más Art. szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	32 771
Egyéb növelő jogcímek	13

5.7. 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	198 800	198 800	0
ebből: Debreceni Labdarúgó Akadémia Kft	185 900	185 900	
DLA Utánpótlás Nevelő Kft	12 900	12 900	
rövid lejáratra adott kölcsönök: Debreceni Labdarúgó Akadémia kft	31 500	31 500	0
kölcsönök után felszámított kamat	21 216	21 216	0
ebből: Debreceni Labdarúgó Akadémia Kft	19 200	19 200	
DLA Utánpótlás Nevelő kft	1 803	1 803	
Cívis Grand Casino Kft	23	23	
ONIX Casino Kft	190	190	
Debreceni Labdarúgó Akadémia Kft vevő követelés	28 340	20 720	20 720
DLA Utánpótlás Nevelő Kft vevő követelés (sport eszköz értékesítés)	7 977	2 977	0
Összesen:	287 833	280 213	20 720

6.2. Adók bemutatása adónemenként

Adó adónemenként

Adónem (1000HUF)	Összeg
Személyi jövedelemadó	797
Általános forgalmi adó	2 198
Késedelmi pótlék	32 678
Rehabilitációs hozzájárulás	569
Kifizetőt terhelő ekho	6 082
Magánszemélyt terhelő ekho	4 561
Önellenőrzési pótlék	93
Szociális hozzájárulási adó	1 419
Szakképzési hozzájárulás	81
Nyugdíjalapot megillető bevétel	546
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	461
Egészségügyi hozzájárulás	19
Társasági adó	80 669
Cégautóadó	33
Összesen:	130 206

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
Ügyvezetés	4 800
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0
Összesen:	4 800

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 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: 2 100eFt

6.4. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása		
Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Sportolók	34	33
Egyéb alkalmazottak	20	18
Összesen:	54	51

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása		
Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Sportolók	312 064	446 689
Egyéb alkalmazottak	60 502	60 799
Összesen:	372 566	507 488

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 elszámolása	79
Betegszabadság	6 899
Munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás	145
Reprezentáció és járuléka	584
Egyéb személyi jellegű kifizetés	7
Összesen:	7 714

6.5. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a DVSC Futball Szervező Zrt nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot.

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.

6.5. 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.