

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

DVSC FUTBALL Szervező Zártkörűen Működő Részvénytársaság

4032 Debrecen, Nagyerdei park 12

**Összevont (konszolidált)
Kiegészítő melléklet
2018.**

Fordulónap: 2018. december 31.

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

Debrecen, 2019. február 28.

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



A gazdálkodó
képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A DVSC FUTBALL Zrt. 1999. évben alakult.

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

A cég székhelye: 4032 Debrecen, Nagyerdei park 12.

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

A DVSC Futball Zrt, k tevékenységi köre az alábbi:

Főtevékenység: 9319 Egyéb sporttevékenység

További tevékenységek:

5811 Könyvkiadás

5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadás

5819 Egyéb kiadói tevékenység

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

7311 Reklámügynöki tevékenység

7740 Immateriális javak kölcsönzése

8551 Sport, szabadidős képzés

8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

9311 Sportlétesítmény működtetése

4771 Ruházati kiskereskedelem

A tulajdonosok a fordulónapon kizárólag belföldi illetőségű személyek.

A gazdálkodó tulajdonosai a fordulónapon	Névérték (E Ft)	%
DMJV Önkormányzata	11 620	25,26
Héliker Invest Zrt	300	0,65
Karát Invest Kft	140	0,3
Szinorg Universal 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	73,1
Styro-TEX Kft	40	0,09
DVSC Futball Zrt. – visszavásárolt részvény	20	0,04
„J und J” Kft	40	0,09
Pentafrost Élelmiszeripari Kft	40	0,09
Összesen	46 000	100

A DVSC Futball Zrt, k a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

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

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

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

DVSC Futball Zrt. jelentős tulajdonosi részesedése egyéb vállalkozásokban

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

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2018. január 01. - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. 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 Zrt, k 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 DVSC Futball Zrt számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a DVSC Futball Zrt képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Dr. Róka Géza

Cím: 4400 Nyíregyháza, Kandó Kálmán utca. 6 szám

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

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

4025 Debrecen, Széchenyi u.15

Cégjegyzékszám: 09-10-000331

A könyvvizsgálatért személyében is felelős:

Baloghné Tasi Judit Éva 4031 Debrecen, Ohat u. 14.

Tagsági száma: 002587

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvézés módja

A DVSC Futball Zrt, k 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 könyvvézés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A DVSC Futball Zrt, k a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

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

A DVSC Futball Zrt, k az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

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

2.6. Üzleti jelentés

A DVSC Futball Zrt, k 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.

mérlegkészítésválasztott időpontja:

tárgyévet követő január 31.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

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

2.9. Devizás tételek értékelése

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

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 értékcsökkenési 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 értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

2.11. 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.

2.12. 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.

2.13. Saját tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	1 647 547	1 817 602	170 055
A.I.	Immateriális javak	46 265	22 815	-23 450
A.II.	Tárgyi eszközök	1 542 162	1 735 667	193 505
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	59 120	59 120	0
B.	Forgóeszközök	674 086	606 475	-67 611
B.I.	Készletek	45 419	45 029	-390
B.II.	Követelések	123 565	89 137	-34 428
B.III.	Értékpapírok	300	300	0
B.IV.	Pénzeszközök	504 802	472 009	-32 793
C.	Aktív időbeli elhatárolások	133 526	125 157	-8 369
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 455 159	2 549 234	94 075
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	758 866	581 802	-177 064
D.I.	Jegyzett tőke	46 000	46 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	71 957	71 957	0
D.IV.	Eredménytartalék	1 237 025	659 080	-577 945
D.V.	Lekötött tartalék	12 566	4 566	-8 000
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-608 682	-199 801	408 881
E.	Céltartalékok	81 677	47 803	-33 874
F.	Kötelezettségek	116 917	264 659	147 742
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	116 917	264 659	147 742
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 497 699	1 654 970	157 271
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2 455 159	2 549 234	94 075

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	754 564	654 431	-13.27
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	716 442	894 132	24.80
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	657 988	633 860	-3.67
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 135 589	929 586	-18.14
VI.	Értékesítési leírás	83 601	71 244	-14.78
VII.	Egyéb ráfordítások	238 777	230 379	-3.52
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 644 949	- 316 506	50.93
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	47 226	122 608	159.62
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	8 956	2 444	-72.71
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	38 270	120 164	213.99
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 606 679	- 196 342	67.64
X.	Adófizetési kötelezettség	2 003	3 459	72.69
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 608 682	- 199 801	67.17

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	67.11	71.29
Immateriális javak	1.89	0.88
Tárgyi eszközök	62.81	68.09
Befektetett pénzügyi eszközök	2.41	2.32
Forgóeszközök	27.45	23.80
Készletek	1.85	1.77
Követelések	5.03	3.50
Értékpapírok	0.01	0.01
Pénzeszközök	20.56	18.52
Aktív időbeli elhatárolások	5.44	4.91
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 70.3 %-át, a tárgyévben 33.9 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 166.4 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 46.1 %-ban, a tárgyévben 32.0 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 1,670.8 %-ban, a tárgyévben 1,292.1 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 22.0 nap, a tárgyévben 25.1 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 19.5 nap, a tárgyévben 16.4 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 177,064 E Ft értékkel, 23.3 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A DVSC Futball Zrt, k saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 30.9 %, a tárgyévben 22.8 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 15.4 %-át, a tárgyévben 45.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A DVSC Futball Zrt, k kötelezettségei az előző évhez képest 147,742 E Ft értékkel, 126.4 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 32,793 E Ft értékkel, 6.5 %-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 5.38, a tárgyévben 2.12 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 25.6 %, a tárgyévben 22.0 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 5.77, a tárgyévben 2.29 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 33.7 %-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 148 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,518,232 E Ft, a tárgyévben 1,671,171 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 152,939 E Ft értékkel, 10.1 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 754,564 E Ft, a tárgyévben 654,431 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 100,133 E Ft értékkel, 13.3 %-kal csökkent.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2,067 E Ft, a tárgyévben 1,793 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben -608,682 E Ft, a tárgyévben -199,801 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 408,881 E Ft értékkel növekedett.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	- 578 612	-159 186
1	Adózás előtti eredmény (+-)	- 642 649	- 316 342
2	Elszámolt amortizáció (+)	83 601	71 292
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	11 627	-2 214
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	81 677	-33 874
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	-141 889	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-41 889	24 717
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	- 237 775	23 025
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-97 292	157 271
9	Vevőkövetelés változása (+-)	234 077	12 969
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	77 173	24 489
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	96 760	8 369
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-2 003	-3 459
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	164 063	26 393
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-58 978	- 252 821
15	Befektetett eszközök eladása (+)	187 041	159 214
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	36 000	120 000
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	230 757	100 000
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	204 000
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	233 150	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	-2 393	-104 000
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	- 183 792	-32 793

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

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

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

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

4.3. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A DVSC Futball Zrt, k a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a DVSC Futball Zrt, k a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

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

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	Konzolidálás miatti csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	69 683	34 586	57 972	-4 657	46 297
ebből: játékjog	67 164	34 548	57 972	-4 6570	39 083
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	69 683	34 586	57 972	-4 657	41 640
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 511 923	1 159	0	0	1 513 082

Mérlegétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Konszolidálás miatti csökkenés	Záró
Műszaki berendezések, gépek, járművek	15 632	1 978	0	0	17 610
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	203 471	9 581	0	0	213 052
Kisértékű eszközök	6 346	63	0	0	6 409
Beruházások, felújítások	12 346	231 183	0	0	243 529
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 749 718	243 964	0	0	1 993 682
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegételenként az alábbi táblázat:

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Konszolidálás miatti csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	23 418	20 786	24 242	-1 137	18 825
ebből: játékjog	20 899	20 748	24 242	-1 137	16 268
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	23 418	20 786	24 242	-1 137	18 825
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	72 545	19 373	0	0	91 918
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 476	2 191	-1	0	8 668
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	122 189	28 831	0	0	151 020
Kisértékű eszközök	6 346	63	0	0	6 409
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	207 556	50 458	-1	0	258 015
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Targyévi terv szerinti értékcsökkenés					
Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	20 786	0	0	0	20 786
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	20 786	0	0	0	20 786
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 373	0	0	0	19 373
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 191	0	0	0	2 191
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 831	0	0	0	28 831
Kisértékű eszközök	63	0	0	0	63
Tárgyi eszközök összesen	50 458	0	0	0	50 458
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

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

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

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

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

4.6. Forgóeszközök

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek és költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

MEGNEVEZÉS	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Változás (eFt)
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	113 801	115 653	1 852
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	19 725	9 504	-10 221
Aktív időbeli elhatárolások összesen	133 526	125 157	-8 369

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	115 653
ebből: reklámbevétel	6 593
- kamat bevétel	2 869
- vagyoneértékű jog	39 476
- akadémiai támogatás	66 715

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 504
ebből: MLSZ költség	3 190
Biztosítási díjak	6 293
Egyéb költség	21

Az aktív időbeli elhatárolás előző időszakhoz viszonyítva 8 369 eFt csökkenést mutat.

4.8. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

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

Saját tőke alakulása

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	46 000	46 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	71 957	71 957	
Eredménytartalék	1 237 025	670 602	- 566 423
Lekötött tartalék	12 566	4 566	-8 000
Értékelési tartalék	0	0	

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Adózott eredmény	- 608 682	- 199 849	408 833
Saját tőke összesen	758 866	593 276	- 165 590

Konszolidálást követő saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Tárgyidőszak
Jegyzett tőke	46 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0
Tőketartalék	71 957
Eredménytartalék	670 602
Lekötött tartalék	4 566
Értékelési tartalék	0
Adózott eredmény	-199 849
Saját tőke összesen	593 276

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A DVSC Futball Zrt, k beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Részvénykibocsátás

A tárgyévben részvény, átváltoztatható kötvény kibocsátás nem történt.

Részvények típusonként és fajtánként

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

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

Visszavásárolt saját részvény:

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

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

Lekötött tartalék jogcímei

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

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke- tartalékból	Eredmény- tartalékból
Saját részvény, üzletrész visszavásárlási értéke		20
Megszavazott fizetendő pótbefizetés DLA Nonprofit Kft		4 546
Összesen:	0	4 566

Értékhelyesbítések alakulása

A DVSC Futball Zrt, k a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege:

Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
Elmaradt illetmény, költségtérítés	81 677	47 803	81 677	47 803
Összesen:	81 677	47 803	81 677	47 803

A társaság 2017-ben céltartalékot képzett munkavállalói követelésre, mely 2018 évben felhasználásra került. Tárgyévben céltartalék képzése 47 803 eFt, mely szintén munkavállalói követelés fedezete.

A DVSC FUTBALL Zrt. vitatta kötelezettségét volt munkavállalói felé. A FIFA Vitarendezési testülete döntésével kötelezte a társaságot a vitott összeg megfizetésére.

Céltartalékok - egyéb címen

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

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

DVSC Futball Zrt, k

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

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

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

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

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

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

MEGNEVEZÉS	Előzőév (eFt)	Tárgyév (eFt)	Változás (eFt)
<i>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</i>	<i>224 235</i>	<i>159 728</i>	<i>64 507</i>
- reklám bevétel	251	241	10
- bérlet bevétel	21 423	21 631	-208
-Tao támogatás	135 616	87 339	48 277
Vagyonértékű jog	66 945	28 767	38 178
DMJV támogatás	0	21 750	-21 750
<i>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</i>	<i>6 168</i>	<i>0</i>	<i>6 168</i>
<i>Halasztott bevételek DLA</i>	<i>1 267 296</i>	<i>1 495 242</i>	<i>-227 946</i>
Passzív időbeli elhatárolások összesen	1 497 699	1 654 970	-157 271

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

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

Halasztott bevételek

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

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
TAO támogatásból beszerzett eszközök	1 386	907
Beruházás, fejlesztési támogatásból DLA Nonprofit Kft.	1 265 796	1 494 237
Térítés nélkül kapott eszköz DLA UP Kft.	114	98
Összesen:	1 267 296	1 495 242

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a DVSC Futball Zrt, a tárgyidőszakban nem élt.

5.2. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	754 564	49.7	654 431	39.2
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	716 442	47.2	894 132	53.5
Pénzügyi műveletek bevételei	47 226	3.1	122 608	7.3
Bevételek összesen	1 518 232	100.0	1 671 171	100.0

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Mérkőzés jegy és bérlet értékesítés bevétele	125 946	101 251
Reklámszolgáltatás bevétele	131 510	119 220
Vagyon értékű jogok bevétele	436 963	425 881
UEFA pénzdíj bevétele	10 408	2 709
Kereskedelmi tevékenység bevétele	10 140	0
Játékos játékjog értékesítésének bevétele	6 633	3 978
Egyéb árbevétel	32 964	1 393
Összesen:	754 564	654 431

Export árbevétel bemutatása

A DVSC Futball Zrt, k a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Végleges jelleggel kapott támogatások

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

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	40 000	0	40 000	0
Látványcsapatsport támogatás	45 437	3 228	30 989	11 220
Egyéb támogatás	150	0	150	0
Összesen:	85 587	3 228	71 139	11 220

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	657 988	31.1	633 860	34.0
Személyi jellegű ráfordítások	1 135 589	53.4	929 586	49.8
Értécsökkenési leírás	83 601	3.9	71 292	3.8
Egyéb ráfordítások	238 777	11.2	230 379	12.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	8 956	0.4	2 444	0.1
Ráfordítások összesen	2 124 911	100.0	1 867 561	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Anyagjellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	657 988	35.0	633 860	38.7
Személyi jellegű ráfordítások	1 135 589	60.5	929 586	56.9
Értécsökkenési leírás	83 601	4.5	71 292	4.4
Költségnemek összesen	1 877 178	100.0	1 634 738	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

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

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Változás (eFt)
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	37 249	42 997	-5 748
Mérkőzésnapra költségek	169 110	175 175	-6 065
Létesítményekkel kapcsolatos költségek	82 492	56 809	25 683
Nem aktivált vásárolt játékjog költsége	31 538	20 721	10 817
Gépjármű és egyéb bérleti díj	68 266	87 122	-18 856
Edzőtábor költsége	21 975	11 543	10 432

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

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

5.4. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Adófizetési kötelezettség változása

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

DVSC Futball Zrt, k

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

5.5. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

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

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

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a DVSC Futball Zrt. kapcsolt felekkel bonyolított ügyletei nem lényegesek, külön bemutatást nem igényelnek.

6.2. Adók bemutatása adónemenként

Adó adónemenként	
Adónem (1000HUF)	Összeg
Személyi jövedelemadó	2 119
Rehabilitációs hozzájárulás	1 830
Magánszemélyt terhelő ekho	9 644
Kifizetőt terhelő ekho	3 197
EKHO 11%	37
Szociális hozzájárulási adó	2 806
Szakképzési hozzájárulás	232
Nyugdíjalapot megillető bevétel	1 549
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	1 282
Egészségügyi hozzájárulás	7
Egyszerűsített foglalkoztatás	2
Társasági adó	1 266
Általános forgalmi adó	4 768
Összesen:	28 739

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 DVSC Zrt	8 400
Debreceni Labdarúgó Akadémia Kft ügyvezetés	2 800
DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft ügyvezetés	12 000

6.3. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Tárgyidőszak
Sportolók	45
Egyéb alkalmazottak	20
Társult vállalkozások „leányvállalat” egyéb alkalmazottak	43
Összesen:	108

Béradatok

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

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Tárgyidőszak
Sportolók	589 217
Egyéb alkalmazottak	129 721
Társult vállalkozások „leány vállalat” egyéb alkalmazottak	136 312
Összesen:	855 250

Bérbírálatok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérbírálatokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérbírálat (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	31 394
EKHO	31 172
Rehabilitációs hozzájárulás	6 583
Szakképzési hozzájárulás	2 654
Egészségügyi hozzájárulás	361
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	18
Összesen	72 182

6.4. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a DVSC Futball Zrt, k közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészőek.

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.

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.