

Szombathely MJV Önkormányzata részére

9700 Szombathely
Kossuth Lajos u. 1.



Szombathely Megyei Jogú Város
Polgármesteri Hivatala
Városszámeltérési Osztály

Készlet:	2019.09.12	Melléklet(db)
Száma:	80-064-69/2019.	Ea: KRÜ

Tárgy: együttes ügyvezetői-könyvvizsgálói nyilatkozat támogatás folyósításához

Tisztelt Polgármester Úr!

A Szombathelyi Haladás Kft. 2019. 09. 02-án lezajlott taggyűlésén elfogadott és aláírt Megállapodás (150 millió + 50 millió Ft Önkormányzati támogatásról) 8.3 pontjához kapcsolódóan az alábbi

nyilatkozatot tesszük

1. A PTK 3:189 § szerint a saját tőke pótbefizetéssel vagy más módon a törzstőke mértékét el kell, hogy érje.

A Halmill Kft. elajándékozta a Szombathelyi Haladás Kft-ben levő üzletrészét az Illés Sport Alapítványnak, aki 2019.07.29-én beutalt 210.000.000 Ft-ot „tőkepótlás” jogcímen. A könyvvizsgáló részére az Alapítvány képviselője ezen összegre vonatkozóan visszavonhatatlansági nyilatkozatot tett.

A 2019.09.02-i Taggyűlés döntött a veszteségrendezés miatti jegyzett tőke 5 millió Ft-ra történő csökkentéséről.

2019.09.06.-án a Haladás Marketing Kft. 34.930.000 Ft-ot utalt tőkepótlás jogcímen.

A Megállapodás 8. pontjában írott feltételek teljesülése esetén az Önkormányzati támogatás összege összesen 200.000.000 Ft, amely a számviteli törvény előírásai alapján, eredmény ágon kerül a saját tőkébe.

A Társaság elkészítette 2019.08.31-re vonatkozó vagyonmérlegét. Az összehasonlíthatóság miatt szükséges megjegyezni, hogy az idei évben élt az immateriális javak érték helyesbítésének lehetőségével, amely a vállalkozás vagyonáról és értékéről pontosabb képet mutat.

A 2019.08.31-i vagyonmérlegben az Illés Sport Alapítvány tőkepótlása, tekintettel annak korábbi időbeni teljesülésére, már szerepel, de a Haladás Marketing Kft, az Önkormányzati támogatás és a jegyzett tőke csökkentés nem. Ezért külön oszlopban elkészült a mérleg (korrigált mérleg) ez utóbbiakkal, illetve abból adódó társasági adókötelezettséggel bemutatva a saját tőke (továbbiakban: korrigált saját tőke) helyzetet e korrekciók után.

A korrigált saját tőke a tőke rendezést követően 21.779 e Ft, amelyben a jegyzett tőke 5.000 e Ft. Tehát a saját tőke értéke meghaladja a jegyzett tőke értékét, amely megfelel a PTK erre vonatkozó előírásainak.

2. Tőke rendezéshez szükséges tőkepótlás jogcímen történő befizetések és az önkormányzati támogatás teljes összege feletti tartozások kiegyenlítéséhez szükséges befizetések megtörténtek.

A tulajdonosok által tőkepótlás jogcímen önként vállalt befizetések a rendelkezésre álló bankszámla kivonatok alapján dokumentáltan megtörténtek.

A Társaság 2019.08.31-i mérlege alapján a kötelezettségek összege 378.738 eFt, amely teljes egészében rövidlejáratú. Ezen összegből a le nem járt és még nem esedékes kötelezettség értéke 94.939 e Ft, a lejárt kötelezettség 283.799 eFt.

A Korrigált mérleg alapján a tőkepótlást és a támogatást figyelembe véve a korrigált pénzeszköz 236.326 e Ft. A korrigált pénzeszköz és a lejárt kötelezettség különbözete -47.473 eFt, a Korrigált pénzeszköz és a teljes kötelezettség különbözete -142.412 eFt.

A tőkepótláson és a támogatáson kívül további szerződések és határozatok szerint esedékes pénzbevételek a következők: Haladás Viktória Önkormányzati támogatás 20.000 eFt, MLSZ vagyoni értékű jogok 60.000 e Ft, MLSZ női vagyoni értékű jogok 10.000 eFt, MLSZ fiatal szabály (lejátszott percekre augusztusig járó) 9.420 eFt, 6 .000 eFt Skybox bérleti díj ami összesen 105 420 .Ft

Figyelembe véve 37.500 eFt Stadion bérleti díjra vonatkozó támogatási összeget, -amely külön soron szerepel SZMJV Önkormányzatának 2019. évi módosított költségvetésében (16/2019 (VII.3) Önkormányzati rendelet alapján), mely összegre vonatkozóan a Társaság jelen időpontig még nem írt alá szerződést SZMJV Önkormányzatával, - az esedékes pénzbevételek mindösszesen 142.920 eFt.

A korrigált pénzeszközök és a lejárt kötelezettségek különbözete csökkentve az esedékes pénzbevételekkel (melyben szerepel az Önkormányzat költségvetésében biztosított 37.500 e Ft összeg), 95.447 eFt a többlet.

A korrigált pénzeszközök és a teljes kötelezettségek különbözete csökkentve az esedékes pénzbevételekkel (melyben szerepel az Önkormányzat költségvetésében biztosított 37.500 e Ft összeg), 508eFt a többlet.

A teljes tartozás kifizetése a fent leírtak megvalósulása esetén teljesülhet.


Egyéb megjegyzés

A legutolsó könyvvizsgált mérleg fordulónapja 2019.06.30. A 2019.08.31-re elkészített mérleg a főkönyvi kivonat alapján készült és nem auditált a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerint.

Szombathely 2019. 09. 11.


Tóth Miklós
ügyvezető

Szombathelyi Haladás Kft.
9700 Szombathely, Rotundi út 3.
Adószám: 12563992-2-18
Nyilvántartási szám: 18-09-108065
Működési szám: 10300022-10704913-18020011


Csenedesné Kóbor Ildikó
könyvvizsgáló