

Adószám: 24917010-2-05
Cégbíróság: Miskolci Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 05-09-026953

Diósgyőri Stadionrekonstrukciós Kft.

Üzleti terv

2022.

Fordulónap: 2021. december 31.

Budapest, 2022. április 15.

Tóth Dénes Mihály
ügyvezető

Tartalomjegyzék

1. A Társaság általános bemutatása.....	3
2. A Társaság 2021. évi tevékenységének, jelentősebb feladatainak bemutatása.....	3
3. A Társaság 2022. évi tevékenységének, jelentősebb feladatainak bemutatása.....	4
4. Vezetői összefoglaló	5
4.1. Bevételek bemutatása.....	5
4.2. Költségek és ráfordítások bemutatása	5
4.2.1. Anyagköltségek alakulása	6
4.2.2. Igénybevett szolgáltatások alakulása	6
4.2.3. Egyéb szolgáltatások alakulása	7
4.2.4. Eladott szolgáltatások értéke	7
4.2.5. Bérköltség.....	7
4.2.6. Személyi jellegű egyéb kifizetések	7
4.2.7. Bérjárulékok	7
4.2.8. Értékcsökkenési leírás	7
4.2.9. Egyéb ráfordítások	8
4.2.10. Pénzügyi műveletek	8
4.2.11 Adózás előtti eredmény	8
4.2.12. Adófizetési kötelezettség.....	8
5. Mérlegadatok	9
6. Finanszírozás, likviditási terv.....	11

1. A Társaság általános bemutatása

Társaság neve:	Diósgyőri Stadionrekonstrukciós Kft.
Társaság adószáma:	24917010-2-05
Társaság cégjegyzékszám:	05-09-026953
Társaság KSH számjelle:	24917010-6820-113-05
Társaság székhelye:	3534 Miskolc, Andrásy utca 61.

A Diósgyőri Stadionrekonstrukciós Kft. 2014. március 20-án került bejegyzésre (Cg. 05-09-026953). A Társasági Szerződés (létesítő okirat kelte: 2014.02.25.) szerint a Kft. tagjai:

1. BMSK Beruházási, Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt.
2. Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata, és
3. Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.

A Társaság törzstőkéje 7.000.000,- Ft, amely a tagok törzsbetéteinek összességéből áll. Az egyes tagok törzsbetéteinek megoszlása: a BMSK Zrt. a törzsbetétek 85%-át, Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata 10%-át, a Miskolc Holding Zrt. 5%-át adja.

A pénzbeli és nem pénzbeli betétek megoszlása

Tag neve	Nem- pénzbeli vagyoni hozzájárulás értéke	Pénzbeli vagyoni hozzájárulás	Törzsbetét
BMSK Zrt.	0,- Ft	5.950.000,- Ft	5.950.000,- Ft
Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata	300.000,- Ft	400.000,- Ft	700.000,- Ft
Miskolc Holding Zrt.	200.000,- Ft	150.000,- Ft	350.000,- Ft
Összesen	500.000,- Ft	6.500.000,- Ft	7.000.000,- Ft

2. A Társaság 2021. évi tevékenységének, jelentősebb feladatainak bemutatása

A Társaság alapításának célja, a Nemzeti Stadionfejlesztési Program keretében megvalósítandó Diósgyőri Stadion rekonstrukció.

A tervezett rekonstrukció Miskolc Megyei Jogú Város Diósgyőr városrészében három helyrajzi számon, az egész városrész megújítását is elősegítő beruházásként valósult meg.

A beruházás eredményeként a felújított stadion a projektársaság tulajdonába került.

A Projekt Társaság 2018. november 14. napjával Üzemeltetési Szerződést kötött a Diósgyőr Futball Club Kft-vel.

Az üzemeltetési időszak a szerződés hatályba lépésével kezdődött, és az attól számított hatvanadik naptári hónap azonos napjáig tart.

A létesítmény átadását követően a garanciális kötelezettségeket a Market Építő Zrt. épületszervizének munkatársai látják el.

A garanciális javítások, és az egyéb felmerülő műszaki problémák szervízkönyvben történő vezetése folyamatos, a javítások felügyelete biztosított.

2021. június 14.-re tervezett hároméves garanciális bejárás az érintettekkel együtt megtörtént, melynek során felvételre került a hibajegyzék, valamint a hibajavítás ütemezése.

Többek között:

- sajtó alagút
- térkő
- sportpadló burkolat
- stadion ciszternáinak túltöltődése
- taktilis jelek

A rögzített hibák kivizsgálása, egyeztetése folyamatosan és zökkenőmentesen zajlik.

A létesítmény a funkcióját kielégítve üzemel, rendellenesség nem lépett fel a beszámolási időszakban.

A Támogató 2021. április hónapban ellenőrizte a 2019. augusztus 26-án leadott záró beszámolót, melynek során hiánypótlásra szólította fel a Társaságot.

A hiánypótlás leadása határidőben megtörtént, a Támogató által kifogásolt 56.204,- Ft visszautalásra került az EMMI Magyar Államkincstárnál vezetett számlájára, 2021. július 14-én elfogadásra került a záró beszámoló.

A Társaság székhelyén található tárgyi eszközök leltározása szabályszerűen megtörtént, az idegen helyen tárolt eszközökről a tárolási nyilatkozatot határidőben megküldte az üzemeltető.

3. A Társaság 2022. évi tevékenységének, jelentősebb feladatainak bemutatása

Az érvényben lévő üzemeltetési szerződés alapján a garanciális problémákat a Társaság folyamatosan kezeli.

Éves szintű feladat a Stadion események utáni folyamatos ellenőrzése, szemrevételezése.

Tárgyév áprilisában a mozgássérült lelátóval kapcsolatosan egyeztető megbeszélést kell tartani.

Bajnoki szezon előtti egyeztetés az üzemeltetővel (DFC Sportklub)

- műszaki kérdések megvitatása (fekvőrendőr elhelyezése stb.)

Az ÁSZ vizsgálat kapcsán:

„A többségi állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok integritásának monitoring típusú ellenőrzése” című ellenőrzés előkészítése, határidőben történő feltöltése.

NAV vizsgálat kapcsán:

A NAV utólagos ellenőrzése „jogkövetési vizsgálat” tárgyban című ellenőrzés előkészítése, határidőben történő leadása.

4. Vezetői összefoglaló

A Társaság a 2022. évi tervét szigorú költséggazdálkodás mellett **1.209 e Ft** adózás előtti eredménnyel tervezi, pénzügyi és gazdasági helyzete stabilnak mondható.

4.1. Bevételek bemutatása

adatok ezer forintban

Megnevezés		2021. év - tény	2022. év- terv	Eltérés
I.	Bevételek			
1.	Értékesítés árbevétele	31 626	24 200	-7 426
2.	Egyéb bevételek	364 490	358 000	-6 490
	Összes bevétel	396 116	382 200	-13 916

A Társaság tervezett értékesítés nettó árbevétele az előző évhez képest csökken, mivel 2022. üzleti évben nem tervez ellátni sportszakmai feladatokat.

A tény adatok egyéb bevételek soron, a támogatásból megvalósult tárgyi eszközök után elszámolt értékcsökkenéssel arányos rész feloldása szerepel, valamint az MMJV Önkormányzat által nyújtott működési támogatás összege kerül kimutatásra.

A Társaság 2022-ben az eszközök után elszámolt értékcsökkenéssel arányos rész feloldását tervezi.

4.2. Költségek és ráfordítások bemutatása

A 2022. évi kiadások tervezésekor a kiindulási alapot a DSR Kft. 2021. évi tény adatai jelentették.

adatok ezer forintban			
Megnevezés	2021. év - tény	2022. év- terv	Eltérés
II. Ráfordítások			
1. Anyagjellegű ráfordítások:			
Anyagköltség	437	500	63
Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 547	2 430	-8 117
Egyéb szolgáltatások értéke	206	210	4
Eladott áruk beszerzési értéke			0
Eladott szolgáltatások értéke	126	200	74
Összesen:	11 316	3 340	-7 976
2. Személyi jellegű ráfordítások			
Béreköltség	15 815	10 200	-5 615
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 236	2 050	814
Bérfelhalmozások	1 201	401	-800
Összesen:	18 252	12 651	-5 601
3. Értékcsökkenési leírás	358 098	358 000	-98
4. Egyéb ráfordítások	6 935	7 000	65
Üzemi ráfordítások	394 601	380 991	-13 610

4.2.1. Anyagköltségek alakulása

Anyagköltségként az irodai feladatok ellátásához szükséges irodaszer, tisztítószer került tervezésre.

4.2.2. Igénybevett szolgáltatások alakulása

Az igénybevett szolgáltatások tartalmazzák a 2022. évi tervezett bérleti díj (nyomtató), kommunikációs költségek (internet, telefon, postaköltség), valamint a könyvelés, bérszámfejtés költségét.

2021. üzleti évben a Főber Zrt. részére kifizetésre került a garanciális kötelezettség, amely az eredeti megbízási díj 4%-át jelentette, ennek összege: 5.960 e Ft, műszaki feladatok ellátásával, a Főber Zrt.- nek kifizetett műszaki ellenőrzéssel, gépjármű bérleti díjjal nem

tervez a társaság, így tárgyévben alacsonyabb összeg került meghatározásra az egyéb igénybevett szolgáltatásoknál.

4.2.3. Egyéb szolgáltatások alakulása

A 2022. évi várható bankköltségek és hatósági díjak kerültek megtervezésre.

4.2.4.. Eladott szolgáltatások értéke

Az üzemeltetéshez kapcsolódó járulékos szolgáltatások továbbszámlázott összege.

4.2.5. Bérköltség

A Társaság 2022. üzleti évben is 2 fő munkavállalót foglalkoztat.

A Felügyelő Bizottság három taggal látja el feladatát.

4.2.6. Személyi jellegű egyéb kifizetések

Személyi jellegű kifizetésként tervezve lett a Szép kártya kifizetés, az ehhez kapcsolódó munkáltatót terelő SzJA, továbbá a saját gépkocsi hivatali használata, valamint a cégtelefon magáncélú használata.

A tervezett növekedés a gépkocsi hivatali használatának tudható be.

4.2.7. Bérjárulékok

A tervezett bérköltséghez kapcsolódó járulékok összege, figyelembe véve az adók és hozzájárulások változását.

4.2.8. Értékcsökkenési leírás

Az aktiválásra került épület, építmény, műszaki berendezések, egyéb berendezések után elszámolt értékcsökkenési leírás tervezett összege.

4.2.9. Egyéb ráfordítások

Fizetendő helyi adók, valamint nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítások tervezett összege.

4.2.10. Pénzügyi műveletek

Pénzügyi műveletek bevétele, ráfordítása minimális, mivel a Társaság nem rendelkezik lekötött betéttel és hitelfelvétellel sem.

4.2.11 Adózás előtti eredmény

2022. évi tervezett adózás előtti eredmény: **1.209 e Ft.**

4.2.12. Adófizetési kötelezettség

Terv szerint az általános szabályok szerint állapítja meg az adófizetési kötelezettségét a Társaság, így a korábbi adóévek elhatárolt vesztesége az adóalap 50 százalékáig számolható el az adózás előtti eredmény csökkenéseként.

adatok ezer forintban			
Megnevezés	2021. év - tény	2022. év- terv	Eltérés
Bevételek			
Értékesítés árbevétele	31 626	24 200	-7 426
Egyéb bevételek	364 490	358 000	-6 490
Összes bevétel	396 116	382 200	-13 916
Ráfordítások			
Anyagjellegű ráfordítások:			
Anyagköltség	437	500	63
Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 547	2 430	-8 117
Egyéb szolgáltatások értéke	206	210	4
Eladott áruk beszerzési értéke			0
Eladott szolgáltatások értéke	126	200	74
Összesen:	11 316	3 340	-7 976
Személyi jellegű ráfordítások			
Béreköltség	15 815	10 200	-5 615
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 236	2 050	814
Bérfelrakások	1 201	401	-800
Összesen:	18 252	12 651	-5 601
Értékcsökkenési leírás	358 098	358 000	-98
Egyéb ráfordítások	6 935	7 000	65
Pénzügyi műveletek			
Pénzügyi műveletek bevételei			0
Pénzügyi műveletek ráfordításai			
Pénzügyi műveletek eredménye	0		0
Adózás előtti eredmény	1 515	1 209	-306
Adófizetési kötelezettség	713	688	-25
Adózott eredmény	802	521	-281

5. Mérlegadatok

A befektetett eszközök csökkenését a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása befolyásolja, terven felüli értékcsökkenéssel, valamint beruházással nem számol a Társaság.

Követeléseknél és a pénzügyi eszközöknél nem várható jelentős változás, a saját tőke minimálisan nő.

A passzív időbeli elhatárolás az értékcsökkenéssel arányosan csökken.

A mérleg adatokat az alábbi tábla szemlélteti:

adatok ezer forintban			
Megnevezés	2021. év - tény	2022. év -terv	Eltérés
A. Befektetett eszközök	11 509 828	11 420 304	- 89 524
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	11 509 828	11 420 304	- 89 524
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 098 407	11 012 083	- 86 324
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	366 403	363 553	- 2 850
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	45 018	44 668	- 350
4. Beruházások, felújítások	-	-	-
B. Forgóeszközök	14 774	14 840	66
II. KÖVETELÉSEK	499	530	31
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	30	30	-
2. Egyéb követelések	469	500	31
IV. PÉNZESZKÖZÖK	14 275	14 310	35
1. Pénztár, csekkek	331	310	- 21
2. Bankbetétek	13 944	14 000	56
C. Aktív időbeli elhatárolások	6 100	0	-6 100
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 100	-	-6 100
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-	-	-
3. Halasztott ráfordítások	-	-	-
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	11 530 702	11 435 144	- 95 558
D. Saját tőke	402 127	403 336	1 209
I. JEGYZETT TŐKE	7 000	7 000	-
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-
III. TŐKETARTALÉK	841 878	841 878	-
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	447 553	446 751	802
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	802	1 209	407
F. Kötelezettségek	8 108	6 353	- 1 755
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
1. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	-	-	-
3. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 108	6 353	- 1 755
G. Passzív időbeli elhatárolások	11 120 467	11 025 455	- 95 012
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	336	-	336
3. Halasztott bevételek	11 120 131	11 025 455	- 94 676
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	11 530 702	11 435 144	- 95 558

6. Finanszírozás, likviditási terv

A normál üzletmenet szerinti működés finanszírozását a Társaság alapvetően a saját bevételeiből biztosítja.

Tulajdonosi kölcsön felvételére, tőkeemelésre vonatkozó igény nem merült fel.

Budapest, 2022. április 15.