

BearbeiterIn: Mag.^a Anneliese Lässer

Bericht an den Gemeinderat

GZ: A 8 – 19566/2006-22

Ausschuss für Finanzen, Beteiligungen,
Immobilien sowie Wirtschaft und Tourismus

BerichterstellerIn:

Betreff:

Graz 2003 – Kulturhauptstadt
Europas Organisations GmbH;
Ermächtigung für den Vertreter der Stadt
Graz gem. § 87 Abs. 2 des Statutes der LH
Graz 1967; Stimmrechtsermächtigung;
Umlaufbeschluss, Jahresabschluss 2017

OR Mag. Mohr
.....

Graz, 17.05.2018

Der von der AUSTIN/BFP Tax Steuerberatungs GmbH, Graz, erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2017 soll im Wege eines Umlaufbeschlusses genehmigt werden.

I. Jahresabschluss 2017

Rechtliche und steuerliche Verhältnisse:

Errichtung: Notariatsakt vom 3. März 1999 über die Erklärung über die Errichtung einer GmbH

Firmenbuch: Landesgericht für ZRS Graz, FN 182254 x

Gegenstand: Der Gegenstand der Gesellschaft ist gemäß § 3 der Erklärung über die Errichtung der Gesellschaft, die Vorbereitung und Durchführung aller Vorhaben, die die Umsetzung der Ziele der Stadt Graz für das Projekt „Kulturhauptstadt Europas 2003“ zum Inhalt haben.

Stammkapital: EUR 35.000,- zur Gänze einbezahlt

Gesellschafter: 100% Gesellschafter der Gesellschaft ist die Stadt Graz

Geschäftsführung: Während des Geschäftsjahres setzte sich die Geschäftsführung wie folgt zusammen:

Mag. Robert Günther seit 01.09.2004

Herr Wolfgang Skerget seit 28.7.2017

Die wasserrechtliche Bewilligung für die Grazer Murinsel wurde bis 31.12.2022 verlängert.

Auszug aus dem Soll- Ist Vergleich 2017:

Laut des von der Graz 2003 GmbH übermittelten Jahres Soll- Ist Vergleiches 2017 stellen sich Budget- und Ist- Zahlen der Jahres G&V 2017 wie folgt dar:

	Budget Gesamtjahr bzw Dez 2017	Ist Gesamtjahr bzw Dez 2017	Abweichung Budget-IST	Abweichung in %
Umsatzerlöse	61	91	30	49,18
Leistungsentgelte Stadt Graz in Umsätzen ausgew GesZuschüsse aufgelöste Investzuschüsse Stadt Graz			0	
Personalaufwand	55	67	12	21,82
Sachaufwand	756	424	-332	-43,92
EBDIT	-750	-400	350	-46,67
Abschreibung	240	300	60	25,00
EBIT	-990	-700	290	-29,29
Zinsen	1	2	1	100,00
Auflösung Bewertungsreserve	-206	-206	0	0,00
Ertragsteuer	2	2	0	0,00
Ergebnis	-787	-498	289	-36,72
Investitionen	215	478	263	122,33

Umsatz, sonstige Erlöse:

Pachterlöse Gastro unter Plan (-28 Tsd), höhere Erlöse Sponsoring, Shop und Lieferverträge Gastro (+46 Tsd)

Personalaufwand:

Erhöhte Personalkosten durch Ausweitung Öffnungszeiten Shop (-12 Tsd)

Sachaufwand:

Instandhaltungsaufwand, Sanierungskosten unter Budget (+44 Tsd), geringerer Aufwand Veranstaltungen und Beratungskosten (+20 Tsd)

Investitionen:

Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung nicht planbare nachträgliche Aktivierung von Sanierungsaufwendungen.

BILANZ

per 31. Dezember 2017

Graz 2003 - Kulturhauptstadt Europas

	31.12.2017		31.12.2016		TEUR	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
AKTIVA						
A. ANLAGEVERMÖGEN						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
1. gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Vorelle und Software	€ 22.807,21	4	€ 22.807,21	4	€ 35.000,00	35
II. Sachanlagen					€ 35.000,00	35
1. Bauten auf fremdem Grund	€ 2.350.032,49	2.387	€ 2.350.032,49	2.387	€ 0,00	0
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	€ 2.584.161,39	39	€ 234.128,90	39	€ 3.479,14	35
	€ 2.607.068,60	2.430	€ 2.584.161,39	2.426	€ -683.901,39	-689
			€ 2.607.068,60	2.430	€ 38.479,14	38
B. UMLAUFVERMÖGEN					€ 2.062.165,15	2.283
I. Vorräte						
1. fertige Erzeugnisse und Waren	€ 2.659,43	2	€ 2.659,43	2	€ 871.877,36	964
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	€ 12.847,14	5	€ 12.847,14	5	€ 114.126,54	0
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände denn gegenüber verbundenen Unternehmen	€ 521.392,63	746	€ 521.392,63	746	€ 114.126,54	0
	€ 498.223,91	683	€ 498.223,91	683	€ 53.992,08	160
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	€ 534.329,77	750	€ 534.329,77	750	€ 31.992,08	180
	€ 1.149,08	363	€ 1.149,08	363	€ 9.892,98	110
	€ 538.337,28	1.116	€ 538.337,28	1.116	€ 44,39	0
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN					€ 214,27	0
	€ 8.711,79	4	€ 8.711,79	4	€ 9.892,98	110
					€ 177.703,68	270
					€ 177.703,68	270
SUMME AKTIVA	€ 3.154.177,07	3.650	€ 3.154.177,07	3.650	€ 3.902,44	0
					€ 3.154.177,07	3.650
PASSIVA						
A. EIGENKAPITAL						
I. eingetragenes Stammkapital						
übernommenes Stammkapital						
erhöhtes Stammkapital						
II. Kapitalrücklagen						
1. nicht gebundenes						
III. Bilanzgewinn (Bilanzverlust)						
denn Verlustortrag, denn Gewinnertrag						
B. INVESTITIONSZUSCHÜSSE						
C. RÜCKSTELLUNGEN						
1. sonstige Rückstellungen						
D. VERBINDLICHKEITEN						
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten denn mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr						
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen denn mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr						
3. sonstige Verbindlichkeiten denn aus Steuern						
denn im Rahmen der sozialen Sicherheit						
denn mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr						
denn mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr						
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN						
SUMME PASSIVA						

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Graz 2003 - Kulturhauptstadt Europas

für den Zeitraum vom 1. Jänner 2017 bis 31. Dezember 2017

	2017	2016 TEUR
1. Umsatzerlöse	€ 89.652,47	7
2. sonstige betriebliche Erträge	€ 207.337,66	206
3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen		
a. Materialaufwand	€ -19.907,94	1
4. Personalaufwand		
a. Gehälter	€ -51.316,27	-14
b. soziale Aufwendungen	€ -15.494,00	-4
	€ -66.810,27	-18
5. Abschreibungen		
a. auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	€ -300.734,07	-218
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	€ -404.110,20	-666
7. ZWISCHENSUMME AUS Z 1 BIS 6 (BETRIEBSERGEBNIS)	€ -494.572,35	-687
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	€ 0,00	0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	€ -1.902,66	0
10. ZWISCHENSUMME AUS Z 8 BIS 9 (FINANZERGEBNIS)	€ -1.902,66	0
11. <u>ERGEBNIS VOR STEUERN</u>	€ -496.475,01	-687
12. Steuern vom Einkommen	€ -1.750,00	-2
13. <u>ERGEBNIS NACH STEUERN</u>	€ -498.225,01	-688
14. <u>JAHRESFEHLBETRAG</u>	€ -498.225,01	-688
15. Auflösung von Kapitalrücklagen	€ 1.170.505,50	0
16. Verlust-/Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	€ -668.801,35	20
17. <u>BILANZGEWINN (BILANZVERLUST)</u>	€ 3.479,14	-669

Kennzahlen gemäß Unternehmensreorganisationsgesetz

Gemäß § 36 Abs. (2) GmbH-Gesetz ist eine Generalversammlung ohne Verzug einzuberufen, wenn sich ergibt, dass entweder die Hälfte des Stammkapitals verloren gegangen ist oder die Eigenmittelquote gemäß § 23 Unternehmensreorganisationsgesetz, BGBl. Nr. I 114/1997 idF. BGBl. Nr. I 58/2010) weniger als 8 % und die fiktive Schuldentilgungsdauer (§ 24 URG) mehr als 15 Jahre beträgt. Da die Eigenmittelquote 3,5 % und die fiktive Schuldentilgungsdauer mehr als 15 Jahre beträgt, besteht aufgrund der Kennzahlenausprägung gemäß § 22 URG die Vermutung eines Reorganisationsbedarfes.

Aufgrund des Bestehens eines zeitlich unbeschränkten Finanzierungsvertrages mit der Stadt Graz, mit dem sich die Stadt als Alleingesellschafter verpflichtet, jährlich einen Gesellschafterzuschuss zu leisten, um die Graz 2003 GmbH in die Lage zu versetzen, ausgeglichen zu bilanzieren, besteht im vorliegenden Fall kein Reorganisationsbedarf.

Ergebnisverwendung

Der Bilanzgewinn beträgt EUR 3.479,14 und setzt sich wie folgt zusammen:

Jahresfehlbetrag	EUR - 498.225,01
Auflösung von Kapitalrücklagen	EUR 1.170.505,50
Verlust aus dem Vorjahr	<u>EUR - 668.801,35</u>
Bilanzgewinn	EUR 3.479,14

Entlastung der Geschäftsführung

Aufgrund der vorliegenden Unterlagen wird vorgeschlagen, Mag. Robert Günther und Herrn Wolfgang Skerget für die Geschäftsführungsperiode 2017 die Entlastung zu erteilen.

Im Sinne des vorstehenden Motivenberichts stellt der Ausschuss für Finanzen, Beteiligungen, Immobilien sowie Wirtschaft und Tourismus den

Antrag

der Gemeinderat wolle gemäß § 87 Abs. 2 des Statutes der Landeshauptstadt Graz 1967, LGBl. Nr. 130/1967 idgF LGBl. Nr. 45/2016, beschließen:

Der Vertreter der Stadt Graz in der Graz 2003 – Kulturhauptstadt Europas Organisations GmbH, StR Dr. Günter Riegler wird ermächtigt, im Umlaufwege insbesondere folgenden Anträgen zuzustimmen:

1. Beschlussfassung über die Prüfung und Feststellung des Jahresabschlusses 2017
2. Genehmigung des Jahresabschlusses 2017 mit einer Bilanzsumme von EUR 3.154.117,67 und einem Bilanzgewinn von EUR 3.479,14
3. Entlastung von Mag. Robert Günther und Herrn Wolfgang Skerget für die Geschäftsführungsperiode 1.1.-31.12.2017

Beilage in elektronischer Form übermittelt

- Jahresabschluss zum 31.12.2017

Beilagen in Papierform:

- Umlaufbeschluss

Die Bearbeiterin:
Mag.^a Anneliese Lässer
(elektronisch unterschrieben)

Der Abteilungsvorstand:
Mag. Dr. Karl Kamper
(elektronisch unterschrieben)

Der Finanzreferent:

StR Dr. Günter Riegler
(elektronisch unterschrieben)

Vorberaten und einstimmig / mehrheitlich / mit Stimmen angenommen/abgelehnt / unterbrochen in der Sitzung des Ausschusses für Finanzen, Beteiligungen, Immobilien sowie Wirtschaft und Tourismus am 17.5.2018 ..

Die Schriftführerin:



Der/Die Vorsitzende:



Der Antrag wurde in der heutigen	<input checked="" type="checkbox"/> öffentl.	<input type="checkbox"/> nicht öffentl.	Gemeinderatssitzung
<input type="checkbox"/> bei Anwesenheit von	GemeinderätInnen		
<input checked="" type="checkbox"/> einstimmig	<input type="checkbox"/> mehrheitlich (mit ... Stimmen / ... Gegenstimmen)	angenommen.	
<input type="checkbox"/> Beschlussdetails siehe Beiblatt	Graz, am <u>17.5.2018</u>	Der / Die Schriftführerin:	

Umlaufbeschluss
der Graz 2003- Kulturhauptstadt Europas Organisations GmbH

<u>Gesellschafterin:</u>	<u>Anteil am Stammkapital:</u>	
	<u>absolut</u>	<u>in %</u>
Stadt Graz	EUR 35.000	100 %

Die Geschäftsführung beantragt gemäß § 34 GmbH-Gesetz im Umlaufwege, die Gesellschafterin möge folgenden Anträgen zustimmen:

- 1) Der Art der Beschlussfassung auf schriftlichem Wege gem. § 34 Abs.2 GmbHG wird zugestimmt.
- 2) Der vorgelegte Jahresabschluss zum 31.12.2017 mit einer Bilanzsumme von EUR 3.154.117,67 und einem Bilanzgewinn von EUR 3.479,14 wird genehmigt.
- 3) Der Geschäftsführung, Mag. Robert Günther und Herrn Wolfgang Skerget, wird für das Geschäftsjahr 2017 die Entlastung erteilt.

Der unten angeführte Gesellschafter bestätigt mit seiner Unterschrift unter Beisetzung des Datums die Zustimmung zu dieser Art der Beschlussfassung, sowie die Zustimmung zu den unter den Punkten 1. - 3. dargestellten Anträgen der Geschäftsführung:

Gesellschafterin Zustimmung Datum Unterschrift

Stadt Graz ja

StR Dr. Günter Riegler

Gefertigt aufgrund des Gemeinderatsbeschlusses vom 17.05.2018, GZ.: A 8-19566/06-22

	Signiert von	Lässer Anneliese
	Zertifikat	CN=Lässer Anneliese,O=Magistrat Graz, L=Graz,ST=Styria,C=AT,
	Datum/Zeit	2018-05-07T10:01:29+02:00
	Hinweis	Dieses Dokument wurde digital signiert und kann unter: https://sign.app.graz.at/signature-verification verifiziert werden.

	Signiert von	Kamper Karl
	Zertifikat	CN=Kamper Karl,O=Magistrat Graz, L=Graz,ST=Styria,C=AT,
	Datum/Zeit	2018-05-07T18:13:39+02:00
	Hinweis	Dieses Dokument wurde digital signiert und kann unter: https://sign.app.graz.at/signature-verification verifiziert werden.

	Signiert von	Riegler Günter
	Zertifikat	CN=Riegler Günter,O=Magistrat Graz, L=Graz,ST=Styria,C=AT,
	Datum/Zeit	2018-05-08T14:47:22+02:00
	Hinweis	Dieses Dokument wurde digital signiert und kann unter: https://sign.app.graz.at/signature-verification verifiziert werden.