

NAV Bűnügyi Főigazgatóság
1139 Budapest Teve utca 8-10.

Tárgy: Közérdekű bejelentés - Feljelentés
ismeretlen tettes/tettek elleni bűnügyben

Tisztelt NAV Bűnügyi Főigazgatósága!

Ismeretlen tettes, illetve tettesek ellen közérdekű bejelentést teszek 2018 – 2019. évekre, illetve az azt megelőző időszakban folytatólagosan elkövetett a számviteli szabályokról szóló 2000. évi C. törvény súlyos megsértése miatt, valamint az ebből fakadó egyéb bűncselekmények miatt.

Indokolás

A Magyar Postagalamb Sport Szövetség 1076 Budapest Verseny u. 14. szám alatti székhelyű (adószám: 19700409-2-42) non-profit szervezet tulajdonában (!!) volt a fenti években s az azt megelőző években a Szaklap Kft. (adószám: 14542707) jelenleg Napfény Kft. (2170 Aszód Falujárók útja 5/22. 4. em. 12. ajtó).

A Szaklap Kft., mint gazdálkodó szervezet köteles lett volna minden évben a tulajdonos felé annak éves közgyűlésén a pénzügyi beszámolót bemutatni, ismertetni a gazdálkodásáról a Magyar Postagalamb Szövetség küldött gyűlésén, mint a tulajdonos küldöttjei előtt az eredménykimutatást, illetve a mérleg adatokat.

Elkövető /elkövetők/ ezzel megsértették a gazdasági társaságokról szóló 1997. évi CXLIV. törvény 150 § (1) (2) törvényét. /Jelen időszakban a Ptk. (3:16. §) törvényt. /

Azon cselekedetével, hogy a Szaklap Kft. tulajdonosai előtt nem ismertette a számviteli beszámolót, s azt a tulajdonosok elől eltitkolta, s ezzel szemben az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs rendszere felé nem elfogadott /fiktív/ eredménybeszámolót és mérleget tett közzé, megsértette a Büntető törvénykönyv 373 paragrafusát akként, hogy egyben elköveti a BTK. 342 paragrafusát. Ezen bűncselekmények elkövetésének, elrejtésének célját a 2018 – 2019. évi Szaklap Kft. könyvelése, mérlege támasztja alá.

2018. évben a Szaklap Kft., mint a Magyar Postagalamb Szövetség tulajdona /gazdálkodó szervezet/ árbevétele 190 000 Ft volt.

Ezen adóévben (2018) a nyitó pénzeszköze bankszámlán (!) 2 375 921 Ft volt, záró pénzeszköze 80 866 Ft.

Euro-s bankszámlán /Veresegyháza/ pénzeszköze 10 544 320 Ft-ról 2018. 12. 31-re 0 Ft-ra csökkent.

Pénztára 2 426 160 Ft-ról 2018. 12. 31-re 834 460 Ft-ra csökkent.

2018. évi mérlegében ezen mozgások nem feltüntetett, „elrejtett” pénzmozgások. Elkövető /elkövetők/ a fenti pénzeszközöket sajátjaként kezelte, azokat a tulajdonos elől, a Magyar Postagalamb Szövetség tagsága elől, elrejtette. 2018 adóévben a Szaklap Kft. nyitó pénzeszköze 2018 január 1-én 16 328 175 Ft volt, melyből gazdálkodott, záró pénzeszköze 915 325 Ft volt. A 2018 évi eredménykimutatással ellentétben, ahol az a változás nem nyomon követhető, de megállapítható, hogy a Magyar Postagalamb Szövetség tulajdonosai elől 15 412 850 Ft-ot „tüntetett el” az elkövető /elkövetők/.

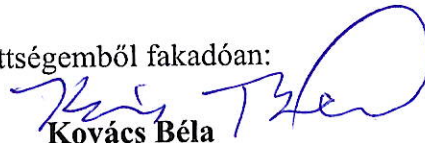
A Szaklap Kft. tulajdonosa elől történő eltitkolás, elrejtés során további bűncselekményeket is elkövetett az ismeretlen tettes /tettesek/.

A Magyar Postagalamb Szövetség 2019. április hónapban új vezetőséget választott /Ez fontos körülmény./. Ezt megelőzően a Szaklap Kft.-t a tulajdonos hozzájárulása, illetve ismertetése nélkül fenti elkövető(k) megpróbálta végelszámoltatni, mely nem valósult meg, ezért a Kft.-t 2019. 03. 06-án eladta /adásvételi szerződés/. Az ebből befolyó bevételt a tulajdonos /Magyar Postagalamb Szövetség/ könyvelése elől eltitkolta, bevételként nem szerepeltette.

Ez azért különösen fontos körülmény, mivel a Szaklap Kft.-t, illetve a Magyar Postagalamb Szövetség könyvelését ugyanazon iroda, könyvelő végezte, a Lingua Könyvelés Kft. (adószám: 13035899-2-07).

Fentiek alátámasztására csatolásra kerül a Szaklap Kft. 2018. évi főkönyve, mérlege, eredménykimutatása, valamint a 2019. évi Magyar Postagalamb Sportszövetség főkönyve.

Bejelentésemet teszem, mind szakmai, mind polgárjogi kötelezettségemből fakadóan:


Kovács Béla

mérnök-közgazdász
adótanácsadó
mérlegképes könyvelő