

Alsónémedi Polgármesteri Hivatal

2351 Alsónémedi, Fő út 58.

Tel: 29/337-101, fax: 29/337-250

alsonemedi@alsonemedi.hu, www.alsonemedi.hu

Szám: 180 ²⁰⁵ /2018.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: A Képviselő-testület **2018. november 28-i** soros ülésére

Tárgy: **Abéva Kft. 2019. üzleti terve, a 2019.október 9-én lejáró tagi hitel rendezése**

Melléklet: 5

Előterjesztő: Horváth Miklós

Ellenjegyezte: Dr. Percze Tünde

Előterjesztést készítette: Horváth Miklós

Pénzügyi ellenjegyzést igényel:

Tárgyalás: nyilvános ülés

zárt ülés

Elfogadás: egyszerű többség

minősített többség

Véleményezi:

Kulturális, Egészségügyi és Szociális Bizottság

Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottság

Településfejlesztési, Környezetvédelmi és Mezőgazdasági Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Polgármester Úr!

Az ABÉVA Kft. 2019. évi üzleti tervének előterjesztéséhez az alábbi kiegészítéseket teszem:
-a Széchenyi István Általános Iskola 2018. évi üzemeltetési struktúrája 2019-re is fenn marad, mely azt jelenti, hogy a takarításhoz kapcsolódó takarító-tisztítószeres beszerzése továbbra is az ABÉVA Kft. feladata, valamint az 1 fő nappali teljes munkaidős takarító az ABÉVA Kft. alkalmazásában áll.

-a Tankerülettel megkötött bérleti és üzemeltetési szerződés alapján a kötelező indexálási díjmeléssel számolunk. Viszont a tényleges üzemeltetési költségek tovább terheléséről az idei év kielemezése után az „eredményesség” mértékének függvényében tudunk a Tankerülettel tárgyalást kezdeményezni.

-a 2018. I-III negyed éves eredmény elemzésénél már említésre került a 2019.október 9-én lejáró az Alsónémedi Önkormányzat által az ABÉVA Kft.-nek nyújtott Tagi kölcsön (198.550e Forint). A Tagi Hitel kezelésére a könyvelő cég 3 ajánlást adott meg.(Megjegyzés a társaság 2018.november 14-i Felügyelő Bizottsági ülésén az FB a c. verziót elvetette ,csak a. és b. verzió közötti választást javasolja a Testületnek). A Konto-Roll Management Kft. által adott részletes elemzés mutatja a verziók hatását a 2019. évi üzleti terve.

A 2019. évi előterv a. verzió a Tájékoztatóban szereplő finanszírozási futamidő meghosszabbításával számol.

A b. verzió a Tájékoztatóban szereplő ázsíós tőkeemelés tartalmazza (1m Ft jegyzett tőke és a fennmaradó összeg tőketartalékba került)

Kérjük a Tisztelt Testületet, hogy a döntést hozzák meg, amely a határozat szövegezését is véglegesíti.

Alsónémedi, 2018.november 22.

Határozati javaslat
.../2018. (XI.28.) önkormányzati határozat

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete-a Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottságának .../2018. (.....) sz. határozati javaslata alapján-a kiküldött előterjesztésnek megfelelően az ABÉVA Kft. 2018. évi üzleti tervét elfogadja azzal, hogy,

Határidő: azonnal
Felelős: György Balázs

Horváth Miklós sk.
ügyvezető

A kiegészítés tárgya és témaköre, az Abéva Kft. részéről az alapító tulajdonos felé fennálló 198.550.000,- forint tulajdonosi finanszírozás, hatályban és érvényben lévő szerződés szerinti, 2019. október 9-ei esedékességű törlesztéséhez kapcsolódó lehetséges elszámolások.

a.) **Futamidő meghosszabbítása**, amely egyszerű szerződéses megoldás, ugyanakkor fenntartja az önkormányzat költségvetésében megjelenő jelentős összegű kintlevőséget leányvállalatával szemben, míg az Abéva Kft-nél ezzel megegyező jelentős összegű kötelezettség szerepel továbbra is a könyvviteli nyilvántartásokban az alapító felé, amely a gazdálkodó szervezet vonatkozásában az eladósodottság mértékét rontja.

b.) **Ázsiós tőkeemelés**. Ebben a konstrukcióban az alapító részéről az Abéva Kft. felé megjelenő finanszírozási gyakorlathoz hasonlóan, a jegyzett tőke megemelése mellett, a tőketartalékba történő besorolás kiegészítésével, a tulajdonos azaz alapítótőkeemelését hajt végre, amelynek eredményeképpen könyvviteli nyilvántartásaiban a követelés átkerül a befektetések közé, ezzel jelentősen javítva az önkormányzat költségvetési egyensúly kimutatását. Mindemellett az Abéva Kft-nél az eladósodottság mértéke jelentősen csökken, tőkeszerkezete meghatározó nagyságrendben javul, az eladósodottsága szintén nagymértékben csökken.

c.) **Ingatlan csere**. A teljes körűség érdekében kerül bemutatásra ez a lehetőség, azonban tekintettel az egyéb adóvonzatokra is, melyből illeték ugyan az önkormányzati érintettség miatt nem keletkezik, de az általános forgalmi adó összegével viszont számolva, költséghatékonyságában sem ad jó megoldást ez a konstrukció. Mindemellett a vagyonkezelő társaságból kerül kiemelésre egy olyan vagyonelem, amelynek hasznosítását korábbi időszakokban is folyamatosan az Abéva Kft. végezte. Lehetne a vagyonkompenzációval az iskola létesítményt is érinteni, ugyanakkor ebben az esetben az általános forgalmi adó kötelezettség szintén meghatározó lesz, továbbá érinti a Tankerületi Központtal kötött szerződések jelenlegi tartalmát is, vagyis szükségessé teszi ezen megállapodások módosítását.

Budapest, 2018. november 21.




Erdődi Zoltán

KIEGÉSZÍTŐ TÁJÉKOZTATÁS

az Abéva Kft. részére nyújtott tagi hitel rendezésére

Budapest, 2018. november 21.



Készítette: Erdődi Zoltán

SZERZŐDÉS TAGI HITEL NYÚJTÁSÁRÓL

Amely létrejött egyrészről az **Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata**, (2351 Alsónémedi, Fő út 58., statisztikai számjele: 15391085-7511-321-13; képviseli dr. György Balázs polgármester), mint hitelező

másrészről az **ABÉVA Alsónémedi Beruházó és Vagyonhasznosító Kft.** (székhely: 2351 Alsónémedi, Fő út 54.; cégjegyzékszám: 13-09-120329; képviseli: Belágyi Tamás ügyvezető), mint adós,

szereződő felek között az alanti feltételekkel:

1. Szerződő felek egyezően rögzítik, hogy hitelező tulajdonát képezi adós gazdasági társaság 100%-os üzletrésze, hitelező tehát adós társaság alapítója.
2. Hitelező ezennel az Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata Képviselő Testületének 189/2009. (07.08.) számú határozata alapján kötelezettséget vállal arra, hogy 198.550.000,- Ft, azaz Egyszázkilencvennyolcmillió-ötszázötvenezer forint kamatmentes tagi hitelt nyújt adós társaságnak, akként, hogy az összeget a jelen szerződés aláírásának napján átutalja adós társaság K & H banknál vezetett 10402881-00026516-00000000. számú számlájára.

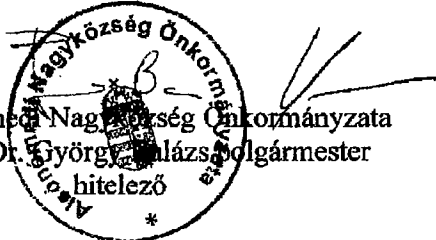
Szerződő felek egyezően rögzítik azt is, hogy adós társaság az előző bekezdésben írt tagi hitelt az Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata Képviselő Testületének 188/2009. (07.08.) számú határozatának végrehajtására használhatja fel.

3. Szerződő felek megállapodnak abban, hogy adós társaság a 2. pontban írt kölcsönt 2019. október 9. napjáig köteles hitelező részére visszafizetni.


Mely szerződést szerződő felek annak átolvasása és értelmezése után, mint valós üzleti akaratukkal mindenben megegyező okiratot, jóváhagyó aláírásaikkal láttak el.

Alsónémedi, 2009. október 9.

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata
képv.: Dr. György Balázs polgármester
hitelező



ABÉVA
ALSÓNÉMEDI BERUHÁZÓ ÉS
VAGYONHASZNOSÍTÓ KFT.
2351 Alsónémedi, Fő út 54.
Cégjegyzékszám: 13-09-120329
Gyűjtőszám: 13-09-120329



ABÉVA Kft.
képv.: Belágyi Tamás
adós

ABEVA Kft.

2019. évi eredménytervezés

Sorsz.	MEGNEVEZÉS	TÉRVEZÉS					MAGYEGYSÉG
		2017. évi becsült adat	2018. évi ter.	2018. évi VÁRHATÓ	2019. évi előirányzat	TÉRVEZÉS	
01.	Belföld értékesítés nettó árbevétele	95 273	94 720	97 188	101 200	0	
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	
I.	Belföldértékesítés nettó árbevétele (01+02)	95 273	94 720	97 188	101 200	0	
03.	Szűrt termékek értékesítése	0	0	0	0	0	
04.	Szűrt termék értékesítése	0	0	0	0	0	
II.	Árnyékolt termék értékesítése (03+04)	0	0	0	0	0	
III.	Szűrt termék értékesítése	3 575	1 276	2 376	1 000	1000 eFt/év kam. felold.	
05.	Árnyékolt termék értékesítése	0	0	241	0	0	
06.	Igenlye nettó árbevétele	36 421	18 780	13 968	14 400	1200eFt/hó	
07.	Szűrt termék értékesítése	1 177	35 957	36 020	34 800	Takarítás: 1200eFt/hó, porta: 250eFt/hó, felügyelet+udvar: 600eFt/hó, könyvelés: 150eFt/hó, üzemelt.: 150eFt/hó, egyéb: 550eFt/hó	
08.	Belföld értékesítés	0	1 200	1 200	1 600	133eFt/hó	
09.	Belföld értékesítés	0	0	0	0	0	
10.	Belföld értékesítés	55 281	55 937	51 551	50 800	0	
11.	Belföld értékesítés	9 549	11 950	12 950	13 516	1127eFt/hó+belső ösztönző rendszer	
12.	Belföld értékesítés	3 310	2 839	2 686	1 900	caletta, gk, költségtérítés	
13.	Belföld értékesítés	2 559	3 195	2 388	3 980	0	
V.	Szűrt termék értékesítése (10+11+12)	15 418	18 034	18 024	19 396	0	
VII.	Belföld értékesítés	26 059	26 000	32 153	25 500	2125eFt/hó	
IV.	Belföld értékesítés	2 479	1 340	2 226	2 125	épitményadó 725eFt/év, ipa. 1400eFt/év	
14.	Belföld értékesítés	274	0	0	0	0	
15.	Belföld értékesítés	-389	-5 315	-4 390	4 379	0	
16.	Belföld értékesítés	0	0	0	0	0	
17.	Belföld értékesítés	0	0	0	0	0	
18.	Belföld értékesítés	0	0	0	0	0	
19.	Belföld értékesítés	0	0	0	0	0	
20.	Belföld értékesítés	0	0	0	0	0	
21.	Belföld értékesítés	15 748	12 400	13 206	11 433	KG&H Bank által adott előirányzat	
22.	Belföld értékesítés	0	0	0	0	0	
23.	Belföld értékesítés	0	0	0	0	0	
24.	Belföld értékesítés	0	0	0	0	0	
25.	Belföld értékesítés	15 748	12 400	13 206	11 433	0	
26.	Belföld értékesítés	-15 746	-12 400	-13 204	-11 433	0	
27.	Belföld értékesítés	-16 195	-17 715	-17 594	-7 054	0	
28.	Belföld értékesítés	0	0	0	0	0	
29.	Belföld értékesítés	0	-17 715	-17 594	-7 054	0	
30.	Belföld értékesítés	-16 135	-17 715	-17 594	-7 054	0	

ALSONÉMEDI BÉRTÉNYEZŐ ÉS
VAGYONHASZNOSÍTÓ KFT.
2351 Alsónemethi, Fő út 54.
Adószám: 143288122-18
Cégj. sz.: 18-09-129928

Tétel megnevezése	2017. évi beszámoló	2018 I.-III.n.év	2019. évi üzleti terv
A. Befektetett eszközök	1 111 740	1 092 508	1 067 008
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 111 740	1 092 508	1 067 008
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
B. Forgóeszközök	24 950	35 164	51 579
I. KÉSZLETEK	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	3 675	10 506	10 000
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	21 275	24 658	41 579
C. Aktív időbeli elhatárolások	4 951	3 879	4 000
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 141 641	1 131 551	1 122 587

Tétel megnevezése	2017. évi beszámoló	2018 I.-III.n.év	2019. évi üzleti terv
D. Saját tőke	396 578	443 719	637 075
I. JEGYZETT TŐKE	183 200	184 200	185 200
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
III. TÖKETARTALÉK	363 972	418 690	616 240
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-134 459	-150 756	-168 350
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
VI. ÉRTÉKEKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-16 135	-8 415	3 985
E. Céltartalékok	0	0	0
F. Kötelezettségek	692 364	632 600	430 512
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	606 848	606 847	408 298
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	85 516	25 753	22 214
G. Passzív időbeli elhatárolások	52 699	55 232	55 000
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 141 641	1 131 551	1 122 587

ABÉVA Kft. - 2019. évi előterv a.verzió

Tétel megnevezése	2017. évi beszámoló	2018 I.-III.n.év	2019. évi üzleti terv
A. Befektetett eszközök	1 111 740	1 092 508	1 067 008
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 111 740	1 092 508	1 067 008
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
B. Forgóeszközök	24 950	35 164	40 540
I. KÉSZLETEK	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	3 675	10 506	10 000
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	21 275	24 658	30 540
C. Aktív időbeli elhatárolások	4 951	3 879	4 000
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 141 641	1 131 551	1 111 548

Tétel megnevezése	2017. évi beszámoló	2018 I.-III.n.év	2019. évi üzleti terv
D. Saját tőke	396 578	443 719	427 486
I. JEGYZETT TŐKE	183 200	184 200	184 200
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	363 972	418 690	418 690
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-134 459	-150 756	-168 350
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-16 135	-8 415	-7 054
E. Céltartalékok	0	0	0
F. Kötelezettségek	692 364	632 600	629 062
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	606 848	606 847	606 848
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	85 516	25 753	22 214
G. Passzív időbeli elhatárolások	52 699	55 232	55 000
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 141 641	1 131 551	1 111 548