

jav.

**Üzleti terv**  
az ABÉVA Kft.  
2016. évi gazdálkodására irányulóan

ABÉVA  
ALSÓNÉMEDI BERUHÁZÓ ÉS  
VAGYONHASZNOSÍTÓ KFT.  
2351 Alsónémedi, Fő út 54.  
Adószám: 14325612-2-13  
Cégl.sz.: 13-02-128999

Budapest, 2015. december 10.

  
Belágyi Tamás

Az elmúlt évek gyakorlatához illeszkedően az Abéva Kft. az Alsónémedi Önkormányzattal történő együttműködés mellett a végrehajtott beruházással kialakított iskola- és tornacsarnok épületet, valamint az ehhez tartozó üzemi konyhát adta bérbe. Az új építésű iskolaépületet és a tornacsarnokot a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ részére adta ki egy megállapodásos konstrukcióban, míg a nagykonyhai létesítményt az Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata részére adta ki, bérleti szerződés formájában.

Az üzemeltetési bevételek csökkenését az önkormányzatnál végrehajtott költségracionalizálás eredményezte a 2014-2015. év vonatkozásában. A 2016. évre a bérbeadási tevékenység bevétel tartásával számol a társaság, amelyet megközelítőleg a nulla szaldós eredmény elérése érdekében az önkormányzattól kapott ún. működési támogatás egészít ki, 88 m Ft-os nagyságrendben. Leírtak alapján az árbevételi előirányzat 68.500 e Ft-ban került rögzítésre.

Az anyagköltség a 2014-2015. évi előirányzatokhoz illeszkedően került meghatározásra, 17 m Ft összegben.

Az igénybevett szolgáltatásoknál szintén bázis adatokkal számolt az Abéva Kft., melynek megfelelően a vonatkozó költségsoron 31.500 e Ft került beállításra.

Az egyéb szolgáltatások értékét a tervezés során szintén bázis időszaki adatokhoz illesztve határoztuk meg, 1.600 e Ft-os összegben.

A bérköltség a társaság részére meghatározott premisszák alapján és ennek megfelelően a bérnövekmények figyelembe vételével, valamint a tiszteletdíjak összegszerűségének ismeretében került 10.200 e Ft-ban rögzítésre.

A személyi jellegű egyéb kifizetéseknél a bázisidőszak vonatkozó adatainak figyelembe vételével került 1.800 e Ft-os összegnek megfelelően meghatározásra.

A bérjárulékok összege már az adójogszabályok módosításainak figyelembe vételével 2.750 e Ft összegben kerültek rögzítésre a tervelőirányzat megfelelő során.

Az értékcsökkenés szintén a bázisidőszak adatai alapján a társaság 30 m Ft összegben határozta meg.

Az egyéb ráfordítások összege az egyéb adófizetési kötelezettségek alapján került kialakításra, 2.645 e Ft összegben.

Fizetendő kamatok az értékpapír átalakítási tranzakció figyelembe vételével a tényleges kamatfizetési kötelezettségek alapján kerültek meghatározásra, 35.600 e Ft összegben.

A bevételeket és a kiadásokat figyelembe véve a társaság adózás előtti eredménye 405 e Ft összegben kerül várhatóan meghatározásra - amely a kapcsolódó adófizetési kötelezettség nagyságrendjében megegyezik az adózás utáni eredménnyel is - 2016. december 31-én a fentiekben megfogalmazott előirányzatok teljesülése esetén.

Felhívjuk a figyelmet, hogy a fentiekben megfogalmazott üzleti terv olyan, az Alsónémedi Önkormányzat felől megjelenő támogatási bevételekkel is számol, amelyek realizálása az önkormányzati költségvetés jóváhagyásának függvénye. Szintén a korábbi évek gyakorlatát alapul véve, ezek a támogatások megjelenhetnek alaptőke emelés vagy ázsziós alaptőke emelés formájában is az Abéva Kft. gazdálkodásában. Fontos kiemelnünk, hogy amennyiben tőkeemelésként jelenik meg ez az összeg, úgy a társaság tárgyévben veszteséges gazdálkodást folytat, amely nem lehet tervezési célkitűzés a 2016. évi előirányzatok meghatározása során.