



Alsónémedi Polgármesteri Hivatal

2351 Alsónémedi, Fő út 66.

Tel: 29/337-101

alsonemedi@alsonemedi.hu, www.alsonemedi.hu

Szám: *AG3-276*2022.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: PJÜTB 2022. november 22-i ülésére

Tárgy: ABÉVA Kft. 2022.I-III.negyedéves beszámolója

Melléklet: 3

Előterjesztő: Horváth Miklós

Ellenjegyezte: Nagy Ibolya

Előterjesztést készítette: Horváth Miklós

Pénzügyi ellenjegyzést igényel:

Tárgyalás: nyilvános ülés

☒

zárt ülés

☐

Elfogadás: egyszerű többség

☒

minősített többség

☐

Véleményezi:

Kulturális, Sport, Egészségügyi és Szociális Bizottság

☐

Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottság

☒

Településfejlesztési, Környezetvédelmi és Mezőgazdasági Bizottság

☐

Tisztelt PJÜT Bizottság!
Tisztelt Polgármester Úr!

Az ABÉVA Kft. a 2022. I-III. negyedéves jelentését a cég számvitelét végző Konto-Roll Management Kft. elkészítette. A beszámolóhoz az eredmény kimutatás (2022.I-III. név) és a mérleg (éves beszámoló formátumában) készült el.

Az ABÉVA Kft. Felügyelő Bizottsága 2022. november 16-i ülésen az ABÉVA Kft. 2022.I-III.negyedéves jelentését megtárgyalta és a **13/2022(11.16.) sz. határozata alapján** a PJÜTB részére elfogadásra javasolta.

Határozati javaslat
... /2022. (XI.22.) PJÜTB határozat

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottsága megtárgyalta és a melléklet szerinti tartalommal elfogadja az ABÉVA Kft. 2022. év I-III. negyedévi tevékenységéről szóló jelentést.

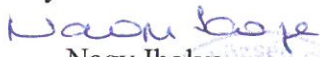
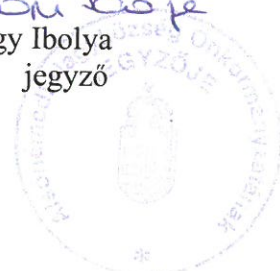
Határidő: azonnal

Felelős: dr. György Balázs bizottsági elnök

Alsónémedi, 2022. november 17.


Dr. Tüske Zoltán
polgármester


Az előterjesztés törvényes:


Nagy Ibolya
jegyző


Kiegészítés

az ABÉVA Kft. 2022. I-III. negyedéves beszámoló előterjesztéséhez

Értékelés az ABÉVA Kft. 2022. szeptember 30-ai fordulónapra összeállított évközi eredmény kimutatásának alapján, tekintettel a bázisidőszakként kezelt 2021. szeptember 30-ai összehasonlító adatokra, valamint kitekintéssel a 2022. évi eredeti tervadatok és a várható 2022. december 31-ei adatokra, továbbá a 2023. december 31-ei fordulónapra összeállított tervadatok értékelése a már feltüntetett kimutatások értékelése alapján.

Az eredménykimutatás főbb adatai:

- 1. Bevételek: 121 546 002,- Ft.**
- 2. Költségek: 131 143 153,- Ft.**
- 3. Ráfordítások: 12 587 859,- Ft.**
- 4. Eredmény: - 22 185 010,- Ft.**

Az ABÉVA Kft. 2022. szeptember 30-ai fordulónapra elkészített eredmény kimutatásához tartozóan megerősítésre kerül, a 2022. június 30-ai értékelésben foglaltaknak megfelelően, hogy az ABÉVA Kft. a 2022. évi üzleti előterve a 247/2021. (X.27.) sz. önkormányzati határozatban került elfogadásra. A benyújtott üzleti tervhez csatolásra került az ABÉVA Kft. 2021. október 21-i FB üléséről készült jegyzőkönyv, amely jelezte, hogy a tervezéshez számos feltételezéssel kellett élni. A külső tényezők, mint a Covid járványfenyegetettség hatásai, valamint az energiaárak 2021. év utolsó negyedétől történő emelkedése, már jelentős mértékben befolyásolták a társaság gazdálkodását és vetítették előre, hogy ezeknek a költség tételeknek vonatkozásában további jelentős áremelkedés várható a piacon. Ezt a vélelmet erősítette meg az orosz-ukrán háborús konfliktus, amelynek hatásai 2022. év első negyedévében már az energiaszolgáltatóval tervezetten létrejövő szerződések és a kapcsolódóan már megjelenő számlázások tekintetében is tükrözték a tervezés átdolgozásának indokoltságát a további gazdálkodási időszakokra irányulóan, mivel ezek a költség növekedések jelentősen meghaladták a tervezés során meghatározott értékhatárokat.

A 2021. évben jelentős mértékű volt a Takaréknál Ingatlan átvétele, amelyhez a tulajdonos tőke jellegű forrást biztosított a társaság számára. Az ingatlanban a pénzügyi vállalkozás egy részterületen továbbra is bent maradt, míg a fennmaradó irodarészre szintén a vonatkozó tervezés szerint az Alsónémedi Önkormányzat Hivatala költözött volna be már a 2022. év első negyedévében. A kapcsolódó bérleti konstrukció feltételeinek kidolgozása az előirányozottnál több időt vett igénybe, így a Hivatal beköltözése csak a 2022. év júniusától valósulhatott meg.

A használat konstrukciója szerint a Hivatal által megtérítésre kerülő bérleti díj az Önkormányzat által az ABÉVA Kft. részére korábban folyósított, nagyságrendben 198,55 m Ft mértékű kölcsön törlesztésére kerül beszámításra, míg a rezsitérítés és a teljes áfa összege a finanszírozás folyamatosságának fenntartása érdekében az ABÉVA Kft. részére átutalásra kerül. Tekintettel a Tankerület felé történő bérleti díjat és rezsitérítést tartalmazó számlák késedelmes pénzügyirendezése, továbbá az energia árak szerződésben rögzített értéktől történő jelentős mértékű elszakadásához tartozó finanszírozás az ABÉVA Kft. részére olyan többletkiadásokat keletkeztetett, amelyekhez tartozó finanszírozási tartalék még nem került meghatározásra 2022. félévében, így időközben egyeztetésre került a bérbe vevő Önkormányzattal, hogy a kölcsön törlesztéséhez tartozó kompenzáció átmeneti időre felfüggesztésre kerül. Az ABÉVA Kft. jelen előterjesztés szerint elkészített üzleti terve, valamint finanszírozási előirányzata azt az elvárását keletkezteti, hogy a kompenzációk 2022. március 31-éig kerüljenek felfüggesztésre.

A tervezés keretei között, alapvetően a premisszáknak meghatározásánál, az energia hordozók árának jelentős növekedésén túlmutatóan, az inflációt markánsan követő kamatteher változással is számolni kellett, így kiemelt tényezőként került kezelésre a tervezés során az Iskola beruházáshoz kapcsolódó

kötvénykonstrukció kamatának finanszírozása, amelyhez továbbra is a tulajdonos kamattámogatást kell, hogy biztosítson az ABÉVA Kft. részére. Már az év során is és a féléves értékelés időpontjában is látható volt, hogy a tervezés időpontjában számított kamat előirányzatokat a tényleges kamatfizetési kötelezettségek meghaladták, így a kamattámogatás keretei között rögzített összeg módosítása vált szükségessé a tényleges kamatterhek figyelembevételével. Az összehasonlítás érdekében kerül megjegyzésre, hogy a teljes évre kalkulált kamatterheknek megfelelő támogatás az első féléves tényleges kamatterhek finanszírozására felhasználásra került.

Ennek megfelelően a tulajdonos Önkormányzat és az ABÉVA Kft. között előzetes megállapodás jött létre arra irányulóan, hogy a második félévben a kötvénykonstrukcióhoz tapadó kamat terhek finanszírozására finanszírozási támogatást biztosít az Önkormányzat az ABÉVA Kft. részére. Továbbra is meghatározó tényező, már az első negyedévi értékelésnél kiemelt jelentőség további fenntartása mellett, hogy a közüzemi terhek olyan mértékben növekedtek és terhelik a gazdálkodást, amely a tervezés során még fel sem merült ennek az összeghatárnak a figyelembevételéig. Ez a kiugró teher természetesen indukálja és a továbbiakban is indukálja az egyeztetés igényét a Monori Tankerülettel és a cél az, hogy a korábbi átalánydíj elszámolás időszakos feladásával ezeket az üzemeltetési díj részeket a tényleges terhekhez igazodva számolják el felek egymás között. Időközben jelen előterjesztésünk időpontját közvetlenül megelőzően, az ABÉVA Kft. Monori Tankerülettel intézett írásbeli megkeresésére válasz érkezett, amely nem zárkózott el az egyeztetés elől, azonban két olyan alapvető elszámolási igényt támasztott, amelynek teljesítése a tulajdonos Önkormányzat jóváhagyásával megvalósítható, azon keretek között, hogy az iskola nem iskolai célú hasznosításához tartozó rezsitérítést úgy vegyük figyelembe az elszámolás során, hogy a Monori Tankerület bérleti díj rezsitérítés összegét arányosítsuk az iskolaidőszakon kívüli bérbeadásból származó bevételekkel, és az így keletkezett arányszámmal szorozzuk vissza a rezsitérítést, a rezsitérítésen belül önmagában is figyelembe vett arányoknak megfelelően, vagyis az áram díjrész/az összezszi költség, gáz rezsidi/összezszi térítés, és így tovább, és ezek az arányszámok szerinti összegek kerüljenek szorzásra az árbevételek alapján meghatározott arányszámmal.

Fontos kiemelni, hogy a szolgáltatások területén megjelenő, a 2021. év második felétől jellemző díjnövekedéssel szemben tett intézkedések keretében az ABÉVA Kft. saját alkalmazottakat felvéve oldotta meg a takarítási munkák végrehajtását, amely döntés helyességének visszaigazolása már megjelent a 2022. június 30-ai fordulónapra összeállított beszámolóban is, és további megerősítést adott a 2022. szeptember 30-ai vonatkozó adategyűttes.

Szintén rögzíteni kell, hogy a 2022. év első félévének eredmény adatát is jelentősen befolyásolja a tulajdonba az átvett Takaréknál ingatlanhoz kapcsolódó költségterhek tételei, amelyet a tervezett bérbeadás tevékenység, mivel ezen belül a Polgármesteri Hivatal tervezett beköltözése az ingatlanba csúszást szenvedett, így csak a hatodik havi adatok között tudott először megjelenni a kapcsolódó díjbevételek összege. A 2022. szeptember 30-ai kimutatásban már 10.880.800 Ft mértékű összeg javította a bérbeadás árbevételét. Szintén fontos tényező, hogy az önkormányzat hivatalának beköltözéséhez szükséges, illetve igényelt felújítások és rendkívüli karbantartások, tekintettel ezek beruházás típusú jellegére, költségként nem jelentek meg, azonban a finanszírozási terhek jelentkeztek szeptember 30-áig. Ezekhez tartozóan került előterjesztésre a bérleti díj és a tulajdonosi kölcsön kompenzációjának halasztása, azaz felfüggesztése 2023. március 31-éig terjedő hatály rögzítésével.

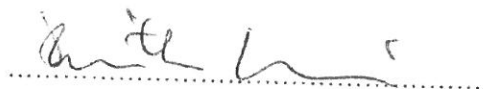
Külön kockázati tényezőként került kezelésre a 2022. december - 2023. január évváltáshoz tartozó iskolaszünet és az azalatti üzemviteli feladatok kezelése.

Az egyéb bevételek növekedését a feloldott kamattámogatás 11.101.034.- Ft-os tétele adja, tekintettel arra, hogy ezzel szemben elszámolásra került a kötvénykibocsátás kamata is a kamatjellegű ráfordítások között. Az anyagköltségek nagyságrendben megkétszereződésének meghatározó oka az energiaár növekedés, amely szerint a 2021.09.30-ai 12.998.355.- Ft összegről 31.611.537,45-Ft-ra növekedett a kiadások összege. A kapcsolódó összehasonlításhoz fontos megjegyeznünk, hogy a korábbi könyvviteli

irányelvek alapján még a 815-ös főkönyvi számlára közvetített szolgáltatások közé könyvelt energia díjtételek 4.007.809 Ft-os összege átvezetésre került az anyagköltségek közé. Ennek megfelelően a 2021. szeptember 30-ai 12.998.355 Ft összeggel az összemérés elve szerinti összehasonlító adat a 27.603.728 Ft. Szintén jelentősen nőtt az ingatlan karbantartás tétele 6,6 millió forintról 12,37 millió forintra nőtt a vonatkozó adat. Ebben az értéknövekedésben meghatározó szerepet játszik az önkormányzat részére végzett olyan szolgáltatási díj, amely a Fő út 66/A. szám alatti beköltözéshez tartozó önkormányzati megrendelések díjtétele elkülönítésre került a befejezetlen termelés számlájára. 2022-ben szakértői díjat kellett kifizetni 1.222 e Ft értékben, amely nem szerepelt a bázisadatok között sem és nem volt része az üzleti tervnek sem. Az alkalmazotti munkabérek 12,49 millió forintos összege 24,108 millió forintra emelkedett, amelyhez kapcsolódóan a 2021. évi 14,51 millió forintos takarítási költség 5,897 millió forintra csökkent, illetve az iskola őrzésével kapcsolatos kiadások 9,1 millió forintos tétele 4,7 millió forintra mérséklődött, aminek oka az időarányos kifizetés a saját munkaerő felvételének megjelenéséig tartó időszak alapján. Szintén nem elhanyagolható az értékcsökkenés összegének változása, amely a Fő út 66/A. szám alatti ingatlan átvételéből adódik, és amelynek megfelelően a 2021. évi 18,99 millió forintos tétel 34,522 millió forintra, vagyis megközelítőleg a kétszeresére növekedett. A közvetített szolgáltatások tételei között korábban kimutatott, alapvetően áramdíj tételek átvezetése megtörtént az anyagköltségek közé, tekintettel arra, hogy ezek a rezsi jellegű összegek a bérleti díjban térülnek meg az ABÉVA Kft. számára.

Végül, de nem utolsósorban ezúttal is ki kell emelnünk azt a feladatot, amely a 2022. december 31-éig terjedő időszakra irányuló terv átdolgozását jelenti már ugyan előrejelzés formájában a már bemutatott 2022. szeptember 30-ai, sőt a feldolgozás alapján a 2022. október 31-éig történő adatrögzítés alapján megjelenő adatoknak az értékelésével keletkezik, mivel feltételezéssel kell élnünk a kamatterhek valamint az energiahordozók vonatkozásában megjelenő kiemelkedő költségnövekedésekre, továbbá azokra a bérigény alapú költségterhekre, amelyek várhatóan még év végéig a tervhez viszonyított eltérést fognak okozni.

Alsónémedi, 2022. november 17.



Horváth Miklós ügyvezető

ABÉVA Alsónémedi Beruházó és Vagyongkezelő Kft.

MÉRLEG
2022.09.30

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

	Tétel megnevezése	Előző év 2021	Tárgyév 2022.09.30
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	1 402 268	1 432 535
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)		
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	3. Vagyoni értékű jogok		
6	4. Szellemi termékek		
7	5. Üzleti vagy cégérték		
8	6. Immateriális javakra adott előlegek		
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	1 402 268	1 432 535
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 387 160	1 422 651
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 108	9 299
14	4. Tenyészállatok		
15	5. Beruházások, felújítások	12 000	585
16	6. Beruházásokra adott előlegek		
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)		
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23	5. Egyéb tartós részesedés		
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön		
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	85 774	86 136
30	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)		6 524
31	1. Anyagok		
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		6 524
33	3. Növények, hízó és egyéb állatok		
34	4. Késztermékek		
35	5. Áruk		
36	6. Készletekre adott előlegek		
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	30 424	59 452
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	12 135	27 847
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		19 965
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
42	5. Váltókövetelések		
43	6. Egyéb követelések	18 289	11 640
44	7. Követelések értékelési különbözete		
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)		
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés		
49	3. Egyéb részesedés		
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek		
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete		
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	55 350	20 160
54	1. Pénztár, csekkek	49	116
55	2. Bankbetétek	55 301	20 044
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	211	106
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	211	106
59	3. Halasztott ráfordítások		
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	1 488 253	1 518 777

Kelte: Budapest, 2022.11.15.

ABÉVA Alsónémedi Beruházó és Vagyongkezelő Kft.
MÉRLEG
2022.09.30

MÉRLEG Források (passzívák)

	Tétel megnevezése	Előző év 2021	Tárgyév 2022.09.30
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	610 923	1 012 195
62	I. JEGYZETT TŐKE	187 200	189 200
63	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
65	III. TŐKETARTALÉK	447 664	869 121
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK		-23 941
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka		
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-23 941	-22 185
72	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)		
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
75	3. Egyéb céltartalék		
76	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	773 976	341 899
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)		
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
80	3. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	311 019	311 019
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
84	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
85	3. Tartozások kötvénykiadásból	112 469	112 469
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	198 550	198 550
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
90	8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104.sorok kiv.94.)	462 957	30 880
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
94	-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
95	2. Rövid lejáratú hitelek		
96	3. Vevőtől kapott előlegek		
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	10 112	964
98	5. Váltótartozások		
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		1 155
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
101	8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	452 845	28 761
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	103 354	164 683
106	1. Támogatás		
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	901	8 854
108	3. Halasztott bevételek	102 453	155 829
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	1 488 253	1 518 777

Kelte: Budapest, 2022.11.15.

ABÉVA Alsónémedi Beruházó és Vagyongazdálkodó Kft.
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2022.09.30

	Tétel megnevezése	Előző év 01 12.hó	Tárgyév 01 06.hó
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	104 444	108 880
2	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	104 444	108 880
3	Saját termelésű készletek állományváltozása		
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	16	
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+/-04.)	16	
III	Egyéb bevételek	10 627	12 663
	Ebből: visszaírt értékvesztés		
5	Anyagköltség	22 114	31 611
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	46 380	30 017
7	Egyéb szolgáltatások értéke	1 784	2 307
8	Eladott áruk beszerzési értéke		
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 313	
IV	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	71 591	63 935
10	Bérek	18 238	24 108
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 793	5 849
12	Bérfeladások	2 948	2 729
V	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	24 979	32 686
VI	Értéksökkenési leírás	29 766	34 522
VII	Egyéb ráfordítások	3 724	1 487
	Ebből: értékvesztés	1 349	
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-14 973	-11 087
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4	3
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	Ebből értékelési különbözet		
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	4	3
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8 972	11 101
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése		
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
	Ebből értékelési különbözet		
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	8 972	11 101
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-8 968	-11 098
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	-23 941	-22 185
X	Adófizetési kötelezettség		
D	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	-23 941	-22 185

Kelte: Budapest, 2022.11.15.

Alsónémedi Beruházó és Vagyonghasznosító KFT
FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGA

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI JEGYZŐKÖNYV

Mely készült az ABÉVA KFT, irodájában, 2022.november 16-án.

Jelen vannak:

Horváth Miklós ügyvezető,
Bálint Norbert, a Felügyelő Bizottság elnöke,
Török Lajosné, a Felügyelő Bizottság tagja,
Pleszkáts Péter, a Felügyelő Bizottság tagja,
Hannák György könyvvizsgáló,
Erdődi Zoltán Konto-Roll Management Kft.

Levezető: Bálint Norbert, elnök

Napirend:

1. Abéva Kft. 2022. I-III. negyedéves jelentése
2. Abéva Kft. 2022. évi üzleti terv módosítása
3. Abéva Kft. 2023. üzleti terve
4. Egyebek

A Felügyelő Bizottság az előre kiküldött napirendet a fentiek szerint elfogadta.

A Felügyelő Bizottság az 1-es napirendhez kapcsolódóan az ügyvezető, a könyvelő társaság jelentését és a könyvvizsgáló észrevételét meghallgatta és megtárgyalta. A könyvvizsgáló ismét felhívta a figyelmet a könyvvizsgálati és a számviteli munka idő szükségletére, ezért az információ áramlás hatékonyságát tovább kell erősíteni. A Felügyelő Bizottság egyetért és támogatja a 2022.IV. negyedévre is azt az eljárást, amelynek eredményeként a tulajdonostól kapott kamattámogatást a várható kötvény kamatterher mértékéig támogatás kiegészítést biztosít az ABÉVA Kft. részére. A Felügyelő Bizottság javasolja a PJÜTB-nek a Társaság 2022.I-III. negyedéves jelentésének elfogadását.

13/2022(11.16.) sz. határozat

Az Abéva Kft. 2022. I-III. negyedévi eredmény és mérleg jelentését a FB megtárgyalta, és a fentiek alapján a Pénzügyi Bizottság felé megtárgyalásra és elfogadásra javasolja.

A Felügyelő Bizottság a 2-es napirendhez kapcsolódóan az ügyvezető és a könyvelő társaság a Társaság 2021. évi eredménytervéről a tájékoztatást megtárgyalta.

A Felügyelő Bizottság a jelenleg rendelkezésre álló információk alapján összeállított eredménytervet a bemutatottak szerint elfogadja és az alábbi határozatot hozza.

14/2022(11.16.) sz. határozat

Az Abéva Kft. 2022. évi várható üzleti eredményét a FB megtárgyalta és azt az Alsónémedi Önkormányzat PJÜT Bizottsága és a Képviselő-testülete felé a jelenleg rendelkezésre álló kimutatások alapján elfogadásra javasolja.

A 3-as napirend kapcsán az FB áttekintette az ABÉVA Kft. 2023. évi tervét megtárgyalta és az alábbi tervezési alapelvek figyelembevételével elfogadta:

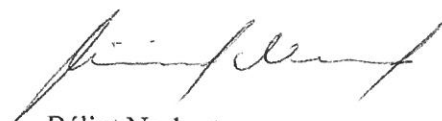
1. A Monori Tankerület felé kezdeményezésre került a tényleges rezsitérítésre alapuló üzemeltetési díj elszámolás alkalmazása.
2. Az energiaárak emelkedését, ugyan már gyengülő emelkedési tendenciával, de továbbra is a háborús kockázatokra figyelemmel kialakított arányszámok szerint állítottuk be a költségterv fejezetbe.
3. A bérszínvonal tervezés során figyelemmel kellett lenni a tervezett minimálbér, illetve garantált bérminimum kormányzati szinten már megjelenített emelésének hatásaira.
4. A tervezés során a bérleti jogviszonyok folyamatos fenntartásával számoltunk, kockázatként kezelve az esetleges iskola üzemszünettel, vagy egy esetleges bérleti jogviszony során megjelenő akadályt.
5. Inflációkövető havi árbevétel tömeg figyelembevételével került az éves nettó árbevétel összömege meghatározásra.
6. Az üzleti terv továbbra is számol az önkormányzattól a kötvénykamatok finanszírozására kapott támogatás összegével.
7. Az üzleti terv a statisztikai hivatal adataira alapozva és a K&H Banktól kapott előrejelzés adatainak figyelembevételével kalkulálta a 2023. évre várható kamatterhet.
8. A tervezés során tekintettel volt az Önkormányzat által meghatározott energetikai szakmai előirányzatokra.
9. A tervezés a 2023. évben esedékes kötvény tőketörlesztéshez tartozó és ellentételező önkormányzati juttatással számolt.

15/ 2022(11.16) sz. határozat

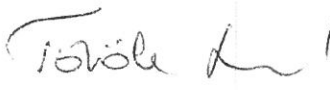
Az Abéva Kft. 2023. évi előzetes üzleti tervét a Felügyelő Bizottság megtárgyalta és elfogadta. Az FB megtárgyalásra és elfogadásra javasolja a PJÜTB és a Képviselő-testület felé.

Az "Egyebek" napirendi pont keretében az ügyvezető tájékoztatta a Felügyelő Bizottságot a Monori Tankerületi Központ válaszleveléről az üzemeltetési díj és a rezszi költségek elszámolására vonatkozólag, amelyet tudomásul vett.

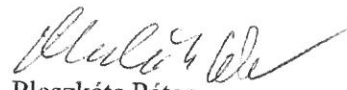
Alsónémedi, 2022.11.16.



Bálint Norbert
bizottsági elnök



Török Lajosné
bizottsági tag



Pleszkáts Péter
bizottsági tag