



Alsónémedi Polgármesteri Hivatal

2351 Alsónémedi, Fő út 66.

Tel: 29/337-101

alsonemedi@alsonemedi.hu, www.alsonemedi.hu

Szám: AN/438- 130 /2024.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: PJÜTB 2024. június 25-i ülésére

Tárgy: Beszámoló az ABÉVA Kft. 2024. I. negyedévi működéséről

Melléklet: 2

Előterjesztő: Dr. Tüske Zoltán polgármester

Ellenjegyezte: Nagy Ibolya jegyző

Előterjesztést készítette: Horváth Miklós ügyvezető

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 Polgármester Úr!
Tisztelt Pénzügyi Bizottság!

Az ABÉVA Kft. 2024. I. negyedéves eredménykimutatását a Társaság könyvelését végző Konto-Roll Audit Kft. elkészítette.

Az előterjesztés melléklete a 2024. I. negyedévi eredménykimutatás és ennek elemzése.
Összegzésként: az ABÉVA Kft. 11,034 mFt eredménnyel zárta a 2024. I. negyedévet.

Az ABÉVA Kft. Felügyelő Bizottsága 2024.06.18-i soros ülésén a tájékoztatást a Társaság 2024. I. negyedévről megtárgyalta és a 8/2024(06.18.) sz. határozata alapján elfogadásra javasolta a PJÜT Bizottság felé.

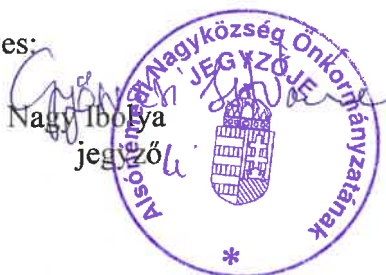
Határozati javaslat
... /2024. (VI.25.) PJÜTB határozat

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottsága megtárgyalta és elfogadja az ABÉVA Kft. 2024. év I. negyedévi tevékenységéről szóló beszámolóját.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. György Balázs bizottsági elnök

Az előterjesztés törvényes:



FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI JEGYZŐKÖNYV

Mely készült az ABÉVA KFT, irodájában, 2024.június 18-án.

Jelen vannak:

Horváth Miklós ügyvezető
Bálint Norbert, a Felügyelő Bizottság elnöke,
Török Lajosné, a Felügyelő Bizottság tagja,
Pleszkáts Péter, a Felügyelő Bizottság tagja, online
Erdődi Zoltán Konto-Roll Audit Kft.

Levezető: Bálint Norbert, elnök

Napirend:

1. Az ABÉVA Kft. 2024.I. negyedéves beszámolója
2. Egyebek

A Felügyelő Bizottság elfogadta a napirendi pontokat.

A Felügyelő Bizottság az 1-es napirend keretében az ABÉVA Kft. I. negyedéves beszámolóját megtárgyalta: a számviteli nyilvántartások pontosabb részletezésével kerültek megállapításra a tárgy időszak előző év azonos időszakához mért eredménye, amely 11,034 mFt nyereségben realizálódott. Az ügyvezető tájékoztatta az FB -t az eredmény alakulás belső összefüggéseiről.

8/2024(06.18.) sz. határozat

a 2024.I. negyedévi tájékoztató jelentést a Felügyelő Bizottság elfogadta és javasolja ennek elfogadását a PJÜT Bizottság felé.

A 2-es napirend keretében az ügyvezető előterjesztése alapján a Felügyelő Bizottság tárgyalta a tulajdonosi kölcsön törlesztésének lehetséges menetét.

Alsónémedi, 2024.06.18.



Bálint Norbert
bizottsági elnök



Török Lajosné
bizottsági tag



Pleszkáts Péter
bizottsági tag

KIEGÉSZÍTÉS

az ABÉVA Kft. 2024. I. negyedévi eredménykimutatásához

Értékelés az ABÉVA Kft. 2024. március 31-ei fordulónapra összeállított évközi eredmény kimutatásának alapján, visszatekintéssel a 2023. március 31-ei összehasonlító adatokra, valamint kitekintéssel a 2024. december 31-i fordulónapra összeállított tervadatokra.

Az eredménykimutatás főbb adatai 2024. március 31-ei fordulónapra:

- 1. Bevételek: 68 751 E Ft**
- 2. Költségek: 55 990 E Ft.**
- 3. Ráfordítások: 1 727 E Ft.**
- 4. Eredmény: 11 034 E Ft.**

Fontos kiemelni, annak érdekében, hogy az összemérés elve érvényesüljön, hogy 2022. és 2023. év első negyedévének egyező időszaki összehasonlító adataiban még nem került az ún. teljes körű időszaki zárás végrehajtásra, vagyis az eredmény kimutatásban nem kerültek kalkulására az időbeli elhatárolások, a halasztott bevételek időarányos összegei, továbbá a kamat teher és a kamattámogatás időarányos része sem került kimutatásra, valamint az éves iparüzési adó időarányos része sem került elszámolásra a korábbi időszakokban.

Leírtak alapján a 2023. első negyedévre kimutatott (-) 7.692 E Ft veszteség a fentiekben körülírtak figyelembevételével pontosított összege megközelíti a (-) 11 M Ft-os nagyságrendet. Ebben a 2023. évi első negyedévi veszteség tömegben szerepet játszik az adott időszakban még nem korrigált, vagyis maradványértéken még nem helyesbített Fő út 66.szám alatti ingatlanhoz tartozó értékcsökkenés összege is, amelynek hatása megközelíti a 1,5 M Ft-os nagyságrendet, így minden korrekciós tényezőt figyelembe véve, a korrigált veszteség nagyságrendben (-) 9,5 M Ft összegben határozható meg.

A tárgyidőszak, azaz 2024.03.31-i fordulónapra kimutatott eredmény alakulását befolyásoló tényezők:

- 2023. évi inflációs ráta (17,6%) következtében mind a bevételi (bérleti díjak) mind a kiadási oldalon (bérköltségek, bérkorrekciók) adódott növekedések.
- közüzemi díjak jelentős csökkenése

Az általános iskola földgáz szolgáltatásának díja már 2023. október 1-től csökkent (20,997 Ft/MJ helyett 8,79 Ft/MJ egységarra), a villamos energia díjak pedig 2024.január 1-től (110,95 Ft/kWh helyett 89,00 Ft/kWh) változott.

- Fő út 66. szám alatti ingatlan maradványérték-meghatározásának eredményeként megjelenő értékcsökkenési leírás módosulása.

A fentiek összegzéseként az ABÉVA Kft. 11.034 E Ft pozitív eredményt ért el.

Szintén célszerű rögzíteni, hogy a Monori Tankerülettel folytatott tárgyalások eredményeként 2023.évvégétől(visszamenőlegesen 2022. október 1-től) már az Iskola üzemeltetés vonatkozásában a tényleges közüzemi költségek kerülnek elszámolásra.

Az ABÉVA Kft. 2024. március 31-ei fordulónapra elkészített eredmény kimutatásának értékeléséhez kapcsolódóan tájékoztatásként jegyezzük meg, hogy a 2024. évre irányulóan megfogalmazott üzleti tervet az egyszemélyi tulajdonos Alsónémedi Önkormányzat a 298/2023.(XI.21.) számú önkormányzati határozatával fogadta el.

Az üzleti terv értékelése során az előterjesztés részletesen taglalta, hogy milyen feltételezésekkel élt a tervező, amely feltételezések meghatározó részben a külső tényezőket figyelembe véve kerültek meghatározásra. Ezek közül kiemeljük az energiaár-változásokat, a jövedelemszint-változásokat, az inflációs hatásokat, valamint az egyéb, az orosz-ukrán konfliktus hatására megjelenő olyan piaci tényezőket, amelyek befolyásolják az iskola üzemeltetés körülményeit.

Fontos jellemző, hogy a 2024. év első félévének végére (2024. május 31.) a kötvénytípusú finanszírozás, melyet az Iskola beruházáshoz vett igénybe az ABÉVA Kft. tőkeoldalon visszafizetésre került, ennek megfelelően a kamat kötelezettség előírása is lezárult ugyanerre az időpontra, vagyis a 2024. második félévében ez a teher már nem jelentkezik az ABÉVA Kft. gazdálkodásának vonatkozásában.

Az egyéb ráfordítások között a bevezetőben említettek szerint időarányosan elszámolásra került az iparűzési adó és az építményadó kötelezettség terhe, míg a 2023. évben erre nem terjedt ki az évközi beszámoló során történő elhatárolási tevékenység.

Végül, de nem utolsósorban fontos megjegyezni, hogy a 2025.12.31-éig terjedő lejáratra kapottan nyilvántartott 198.550 E Ft összegű tulajdonosi kölcsön törlesztése az ABÉVA Kft. likviditási éves tervének függvényében a szabad pénzeszközök terhére 2024. második negyedévében megkezdődhet, amelynek keretében első törlesztőrészletként az ABÉVA Kft. második negyedév végéig 10 millió forint összegű törlesztést tud indítani, a kölcsönadó önkormányzat felé.

Jelen előterjesztéssel, valamint a Pénzügyi Bizottság és a Képviselőtestület jelen előterjesztés elfogadásával együtt felhatalmazza az ABÉVA Kft. ügyvezetését, hogy 2024. december 31-éig az ABÉVA Kft. likviditásának függvényében kialakuló teherviselési jellemzők alapján, a szabad pénzeszközeinek terhére, összesen 55 millió forint kölcsön törlesztést banki átutalás formájában teljesítsen az Önkormányzat felé.

Alsónémedi, 2024. június 18.



Horváth Miklós ügyvezető
ABÉVA
ALSÓNÉMEDI BERUHÁZÓ ÉS
VAGYONHASZNOSÍTÓ KFT.
2351 Alsónémedi, Fő út 54.
Adószám: 14325612-2-13
Cégl.sz.: 13-09-120329

Abéva Kft. 2024. I. negyedév eredménykimutatás

MEGNEVEZÉS		Tény	Tény	Tény-Tény összehasonlítás	Terv
		Adatok eFt-ban			
		2023. I. NÉV	2024. I. NÉV	2024.-2023. I. Negyedéves összehasonlítás	2024. Teljes év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele				
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	60 128	67 136	7 008	262 419
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	-	-	-	-
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	60 128	67 136	7 008	262 419
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	-	-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	-	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	-	-	-	-
	Ebből visszairt értékvesztés	5 949	1 614	4 335	8 345
05.	Anyagköltség		-	-	-
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	32 479	18 225	14 254	98 435
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10 436	13 445	3 009	61 210
08.	Eladott áruk beszerzési értéke, alvállalkozói értékek	1 479	1 166	313	4 737
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	-	-	-	-
10.	Béreköltség	44 394	32 836	11 558	164 382
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 443	11 597	2 154	50 738
12.	Bérfelrakások	793	980	187	11 948
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 086	1 038	48	6 174
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 322	13 615	2 293	68 860
VII.	Egyéb ráfordítások	11 984	9 539	2 445	31 254
	Ebből értékvesztés	686	-	686	3 553
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-	-	-	-
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	2 309	12 760	15 069	2 714
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2	1	1	4
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	-	-	-	-
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	2	1	1	4
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	5 385	1 727	3 658	2 506
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	-
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	-	-	-	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	5 385	1 727	3 658	2 506
C.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (+A+B)	5 383	1 726	3 657	2 502
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)	7 692	11 034	18 726	200
XII.	Adószétválasztási kötelezettség	7 692	11 034	18 726	212
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)	-	-	-	-
		7 692	11 034	18 726	212

Kelt.: 2024.06.18.

ABÉVA
ALSÓNÉMEDIRŐLŐNÖS ÉS
VÁNYOLNÁL
295. Alsónémedirőlőnös
Adószám: 11 034
Céj.sz.: 13 12 12 12