

Kalocsa Város Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS
Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2016. augusztus 19. –i ülésére

Tárgy: önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok részére pótbefizetés

Tisztelt Képviselő-testület!

A Ptk 3:133.§-a szerint, ha egymást követő két üzleti évben a társaság saját tőkéje nem éri el az adott társasági formára kötelezően előírt jegyzett tőkét, és a tagok a második év beszámolójának elfogadásától számított három hónapon belül a szükséges saját tőke biztosításáról nem gondoskodnak, e határidő lejártát követő hatvan napon belül **a gazdasági társaság köteles elhatározni átalakulását**. Átalakulás helyett a gazdasági társaság a jogutód nélküli megszűnést vagy az egyesülést is választhatja.

A törvény cselekvési kötelezettséget olyan esetekben ír elő, ha az adott saját tőke összege két egymást követő évben nem éri el az adott társasági formára kötelezően előírt minimumot (azaz kft-nél az 3 millió forintot).

Amennyiben a társaság tulajdonosai az éves beszámoló elfogadása kapcsán azt észlelik, hogy a társaság két egymást követő pénzügyi évben nem rendelkezik a társasági formára kötelezően előírt jegyzett tőkének megfelelő saját tőkével, akkor a beszámoló elfogadásától számított 3 hónap áll rendelkezésükre, hogy a szükséges plusz forrást a társaság rendelkezésére bocsássák vagy a tőkehelyzetet más módon rendezzék.

Ha ez alatt a 3 hónap alatt a tulajdonosok nem teszik meg a szükséges intézkedéseket, akkor az ezt követő 60 napon belül kötelesek elhatározni a társaság olyan más gazdasági társasággá történő átalakulását, ahol a jogszabály nem ír elő jegyzett tőke minimumot. Amennyiben a társaság tulajdonosai nem kívánnak, vagy nem tudnak plusz forrást a társaság rendelkezésére bocsátani, vagy a tőkehelyzetet más módon rendezni és nem kívánnak vagy nincs lehetőségük más társasági formává átalakulni (például azért, mert a saját tőke összege negatív), akkor a társaság jogutód nélküli megszűnéséről kell határozniuk.

Fontos kiemelni, hogy amennyiben a tulajdonosok nem a fentiek szerint járnak el, úgy adott esetben felelősségük is keletkezhet. Amennyiben a cégbíróság ezt észleli, úgy törvényességi felügyeleti jogkörében eljárva a fenti szabályok érvényesülését kikényszerítheti, amely magában foglalhatja bírság kiszabását, de adott esetben a társaság megszűntnek nyilvánítását is.

A saját tőke mértékének eléréséhez az alábbi megoldásokat lehetségesek:

Tőkeemelés pénzbeli hozzájárulással, tőkeemelés ázsíóval, pótbefizetés, jegyzett tőke leszállítás, tőkeemelés apporttal, jegyzett tőke emelése saját forrásból, értékhelyesbítés, tulajdonossal szembeni kötelezettség.

A tavalyi évhez hasonlóan a pótbefizetést javasolom, amely esetben a tulajdonosok csak ideiglenesen bocsátanak a társaság rendelkezésére egy meghatározott összeget. Ennek számviteli elszámolása már nem csak a pénzmozgással egyidejűleg történhet meg, amikor is a teljes összeget a lekötött tartalékkal szemben kell elszámolni. A pótbefizetés a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásokkal szemben érvényesülő követelményeknek megfelelő nem pénzbeli szolgáltatás útján is teljesíthető. A pótbefizetés lehetőségéről a társaság alapítói határozatában pontosan rendelkezni kell. A pótbefizetés a tőkerendezés azon esete, amikor a tulajdonosok csak ideiglenesen bocsátanak a társaság rendelkezésére egy meghatározott összeget.

Ha a társasági szerződések lehetőséget biztosítanak a taggyűlés (képviselő-testületet) részére , hogy a veszteségek fedezésére pótbefizetési kötelezettséget írjon elő a tagok számára, meg kell határozni azt a legmagasabb összeget, amelynek befizetésére a tag kötelezhető, továbbá a pótbefizetés elrendelhetőségének gyakoriságát. **A pótbefizetés teljesítésének módját, ütemezését és teljesítésének határidejét a pótbefizetés elrendeléséről szóló taggyűlési határozatban kell meghatározni.** A pótbefizetés összege a tag törzsbetétjét nem növeli.

Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft. 2015. évi gazdálkodásáról szóló beszámolója szerint a cég saját tőke állománya mínusz 67 144 E Ft. Ahhoz, hogy a saját tőke állomány elérje a 3 000 E Ft jegyzett tőke értékét, 70 144 E Ft tulajdonosi pótbefizetés esedékes 2016. évben.

2015.évi gazdálkodási adatok:

mérleg főösszeg (eszköz-forrás oldalon egyezően) :	1 899 690 e Ft
mérleg szerinti (adózott) eredmény	- 2 625 e Ft
saját tőke:	- 67 144 e Ft

2014. évi gazdálkodási adatok:

mérleg főösszeg (eszköz-forrás oldalon egyezően) :	169 253 e Ft
mérleg szerinti (adózott) eredmény	-69 161 e Ft
saját tőke:	-64 519 e Ft

A Kalocsa Menza Kft. 2015. évi gazdálkodásáról szóló beszámolója szerint a cég saját tőke állománya mínusz 27 768 E Ft. Ahhoz, hogy a saját tőke állomány elérje a 3 000 E Ft értéket, 30 768 E Ft tulajdonosi pótbefizetés lenne esedékes 2016. évben. **Azonban** a Kalocsa Menza Kft. 2015. évi gazdálkodásáról szóló beszámolójában a jegyzett tőke állomány a valós 3 000 E Ft-tal szemben (az Önkormányzat 2015. évben 2 000 E Ft összegű tőkeemelésről gondoskodott) 1 000 E Ft, mivel e jegyzett tőke-emelés a 2015. évről szóló beszámoló elkészültéig sem futott át cégbírósi nyilvántartáson.

2015.évi gazdálkodási adatok:

mérleg főösszeg (eszköz-forrás oldalon egyezően) :	50 632 e Ft
mérleg szerinti (adózott) eredmény	- 28 768 e Ft
saját tőke:	- 27 768 e Ft

2014. évi gazdálkodási adatok:

mérleg főösszeg (eszköz-forrás oldalon egyezően) :	86 224 e Ft
mérleg szerinti (adózott) eredmény	-51 498 e Ft
saját tőke:	-62 604 e Ft

2013.évi gazdálkodási adatok:

mérleg főösszeg (eszköz-forrás oldalon egyezően) :	87.190 e Ft
mérleg szerinti (adózott) eredmény	-12.566 e Ft
saját tőke:	-11.106 e Ft

2015. évben pótbefizetés történt a saját tőke helyreállítása érdekében 63.604 e Ft összegben.

Tekintettel arra, hogy a szóban forgó jegyzet tőke-emelés időközben átvezetésre került a cégbírószági nyilvántartásban, illetve már a 2015. évről szóló beszámolóban is meg kellett volna jelennie a jegyzett tőke értékében, az előbbiekben megadott 30 768 E Ft összegű pótbefizetés helyett 2 000 E Ft-tal kevesebb, azaz 28 768 E Ft összegű pótbefizetés szükséges ahhoz, hogy a Menza Kft saját tőke állománya elérje a jegyzett tőke 3 000 E Ft értékét.

Az előbbiekben megadott 2016. évi feltőkésítések együttes összege 98 912 E Ft.

Az ügyvezetők által készített javaslatok mellékelve az előterjesztéshez.

A 2016. évi költségvetési rendelet jelenleg hatályos állapota szerint a kötelezettségvállalás tárgyával kapcsolatosan 67 519 E Ft előirányzat tervezett, így 31 393 E Ft tárgybeli pótelőirányzat biztosítása szükséges a Képviselő-testület jóváhagyásával.

Az előbbiekben levezetett 31 393 E Ft tárgybeli pótelőirányzat a 2016. évi költségvetési rendelet soron következő 2. sz. módosítása alkalmával épül be a 2016. évi költségvetési rendelet megfelelő előirányzatába. A pótelőirányzat fedezete a 2016. évi költségvetési rendelet 2. sz. módosítása rendelettervezetének szöveges indokoló részében megadott részletes levezetés szerint kerül biztosításra.

Határozati javaslat I.

Képviselő-testület

- 1.) a **Kalocsa Menza Kft** (Cg.: 03-09-124202, 6300-Kalocsa, Kossuth Lajos u. 34-36) részére a társaság saját tőkéjének a biztosítása érdekében egyösszegben 28.768 e Ft összegben 2016. augusztus 28-ig pótbefizetést teljesít.

- 2.) felhatalmazza a polgármestert és az ügyvezetőt a szükséges intézkedések megtételére.
- 3.) elrendeli, hogy az 1.) pontban meghatározott 28 768 E Ft összegű pótbefizetés költségvetési fedezetéhez szükséges 28 768 E Ft összegű kiadási pótelőirányzat a 2016. évi költségvetési rendelet 15. sz. mellékletének 1. sz. sora szerinti funkció K5 – Egyéb működési célú kiadások előirányzatába beépítésre kerüljön a 2016. évi költségvetési rendelet soron következő, 2. sz. módosítása alkalmával.

Határozati javaslat II.

Képviselő-testület


- 1.) a **Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft** (cg.: 03-09-124451 Kalocsa, Kossuth Lajos u. 14.) részére a társaság saját tőkéjének a biztosítása érdekében egyösszegben 70 144 E Ft összegben 2016. augusztus 28-ig pótbefizetést teljesít.
- 2.) felhatalmazza a polgármestert és az ügyvezetőt a szükséges intézkedések megtételére.
- 3.) elrendeli, hogy az 1.) pontban meghatározott 70 144 E Ft összegű pótbefizetés költségvetési fedezetéhez szükséges 2 625 E Ft összegű kiadási pótelőirányzat a 2016. évi költségvetési rendelet 15. sz. mellékletének 1. sz. sora szerinti funkció K5 – Egyéb működési célú kiadások előirányzatába beépítésre kerüljön a 2016. évi költségvetési rendelet soron következő, 2. sz. módosítása alkalmával.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Kalocsa 2016. augusztus 9.


Dr. Bálint József Miklós
polgármester

 KALOCSA VAGYON KFT.	6300 Kalocsa, Kossuth Lajos u. 14. +36 (20) 277-3435 www.kalocsavagyon.hu ugyfelszolgalat@kalocsavagyon.hu
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Iktatószám: 381-1/2016

Tárgy: Intézkedési terv

Ügyintéző: Loibl László, ügyvezető

Kalocsa Város Önkormányzata

Kalocsa

Szent István király út 35.

6300

Tisztelt dr. Bálint József, Tisztelt Polgármester úr!

Kalocsa Város Önkormányzata 104/2016. számú határozatában kötelezte a Kalocsai Vagyonhasznosítási és Könyvvezető Kft. ügyvezetőjét, hogy a saját tőke és a jegyzett tőke arányának helyreállítása érdekében készítsen intézkedési tervet.

A képviselőtestület által 2016. május 20-án elfogadott éves beszámoló szerint a társaság saját tőkéje – 67.144 e Ft, a jegyzett tőke pedig 3.000 e Ft volt. Így összességében a tőkepótlás 70.144 e Ft-ot igényel. Mivel cégünknek nincs lehetősége, hogy ezt a mértékű tőkehiányt kigazdálkodja, ezért a tőkearány helyreállítására egyedül a tulajdonosi tőkepótlás látjuk megoldásnak a törvényes határidőn – 2016. augusztus 31. – belül.

Kalocsa, 2016. július 15.

Üdvözzel:

Kalocsai Vagyonhasznosítási
és Könyvvezető Kft. ①
6300 Kalocsa, Kossuth L. u. 14.
Adószám: 23900774-2-03
Bank: 10300002-10360113-49020010

Loibl László

ügyvezető

KALOCSA MENZA KFT.



Intézkedési terv
mely a KVÖ 104/2016. számú határozatának
megfelelve készült

Kalocsa Menza Kft.
6300 Kalocsa, Kossuth u. 34-36.
Adószám: 23835102-2-03
Szsz.: 10300002-10560081-49020011

Készítette: Kapitány Lászlóné, ügyvezető

Kelt. Kalocsa, 2016.július.15.

Felelős: Kapitány Lászlóné

Határidő: 2016. szeptember.30.

Kapitány Lászlóné

Cégadatok

Alapítás éve: 2012. január 30.
Alapító: Kalocsa Város Önkormányzata
Társaság tulajdonosa: 100%-ban Kalocsa Város Önkormányzata
Adószám: 18365830-2-03
Számlavezető: MKB Bank
Számlaszám: 10300002-10560081-49020011
Cég székhelye: Kalocsa, Kossuth L. u. 34-36
Ügyvezető: Kapitány Lászlóné
FEB tagok: Kati László, dr. Angeli Gabriella, Balogh Imre

Telephelyek:

01. telephely: Kalocsa, 6300, Kossuth Lajos u. 34-36
02. telephely: Kalocsa, 6300, Kunszt J. u.1.
03. telephely: Kalocsa, 6300, Jókai u.1.
04. telephely: Kalocsa, 6300, Szent István kir. u. 36-38

Helyzetelemzés

A Kalocsa Menza Kft. négy telephelyen működik. Ezeken a telephelyeken összességében naponta körülbelül 2300 adag ételt főz. Ezáltal biztosítja a közétkeztetést és egyéb étkeztetési feladatok ellátását az alábbiak szerint:

- Kalocsa Város Bölcsődéje részére a helyszínen történő ételkészítésével,
- Kalocsa Város Óvodája telephelyeire az ételek helyszínre történő szállításával,
- Kalocsa Fényi Gyula Általános Iskola részére helyben történő ételkészítéssel, valamint a kalocsai tagintézmények részére az ételek helyszínre történő szállításával,
- Kalocsai Eperföldi Általános Iskola részére az ételek helyszínre történő szállításával,
- Kalocsai Nebuló Általános Iskola, Speciális Szakiskola és Egészséges Gyógypedagógiai Módszertani Intézménybe az ételek helyszínre történő szállításával,
- Kalocsai Szent István Gimnáziumba az ételek helyszínre történő szállításával,
- A Bajai Szakképzési Centrum Kalocsa Dózsa György Szakközépiskola, Szakiskola és Kollégiumba az ételek helyszínen történő elkészítésével,
- A Bajai Szakképzési Centrum Kalocsa Kossuth Zsuzsanna Humán és Kereskedelmi Szakközépiskola, Szakiskolába az ételek helyszínre történő szállításával

valamennyi intézmény esetében szükség szerinti szétosztásával.

Kapitány Lászlóné

01.

Az Intézményeken kívül a Kalocsa Menza Kft tevékenységébe tartozik a Szociális Otthon lakóinak egész napos étellellátása, beleértve a házi beteggondozást is, továbbá a kórház betegeinek és dolgozóinak étkeztetését is a társaság látja el.

A Kft. valamennyi telephelyén foglalkozik napi menü értékesítésével.

A 2015. év beszámolójában említett szállítói tartozásokat folyamatosan, rendszeresen törlesztjük a jogi megegyezéseknek megfelelően. Két cégről van szó, az egyik szeptember hónapban, a másik november hónapban rendeződik.

A továbbiakban is cél a szállítói kapcsolatok ápolása, valamint a tartozások folyamatos teljesítése. Jelenleg szállító partnerekkel a kapcsolat jó.

A minimálbér emelkedése negatívan hatott a cég működésére, hiszen a dolgozók nagy része ebbe a fizetési kategóriába tartozik.

2016. áprilisában 2%-os áremelkedés történt a gyermekétkeztetésben, májusban pedig 2% a kórháznál, ami kis mértékben ugyan de javítja a gazdasági eredményt.

A korábbi években a Klub Étterem, mely a vállalkozás 04.-es telephelye, nagy veszteséget termelt a Kft-nek. 2015. év októberétől új vezetővel működik. Eredményként mutatkozik, hogy 2015 július óta emelkedett az eladott napi menü száma, illetve a rendezvényi megrendelések is növekedtek.

A nyári szünetben karbantartási-felújítási munkákat fogunk elvégezni a 02, 03, 04 telephelyeken. Ezeket a feladatokat kötelezően, hatóság által előírt módon kell elvégezni annak érdekében, hogy szeptemberben a konyha zavartalanul kezdhesse meg a működését.

A kórházi ellátásban folyamatosan szükségesek a tálcás-rendszernél tányérpótlások. A diákélelmezés szeptember 01-i indításához szintén jelentős eszközpótlásra lesz szükség az ebédlőkben.

Célmeghatározás

A 2016-os év bevételi tervei:

A Társaság célja, hogy a saját bevételeit tovább növelje.

Ennek lehetőségei:

- a rendezvények számának;
- a felnőtt menüztetés számának;
- a kórházi dolgozók étkezési számának;
- házi beteggondozás során történő étkeztetés számának;
- térítési díjak növelésében rejlik.

A diákétkeztetés száma általában stagnáló, annak növekedésével nem nagyon lehet számolni. A felnőtt étkeztetés száma már az előző év végén is növekedett a minőség javulásának és az adagok mennyiségének növekedéséből adódóan, így remélhetőleg tovább növelhető a 2016-os évben is. Az utóbbi években a minőség romlása miatt nagy mértékben visszaesett az idősök házi gondozásához kötődő étkeztetés, ami remélhetőleg a minőség javulása után újból növelhető. Több alkalommal is készült felmérés az étkezési igényekkel kapcsolatban. Már a 2015. évben is érezhető volt, hogy a jó minőség, a versenyképes ár és a magas szintű kiszolgálásnak köszönhetően növekedett a város lakossága és a város cégei részéről történő rendezvényi megrendelések száma. Ezt a jövőben szélesebb kínálattal szeretnénk tovább bővíteni.

2016. év kiadási tervei:

A Kft legjelentősebb kiadásait az anyagköltség jelenti. Mivel már a 2015. évben is folyamatosan árajánlatot kértünk be a szállítóktól, és a legkedvezőbb áru és megbízható árut értékesítő beszállítóktól vásároltunk, szem előtt tartva a minőséget is, így ezeken a költségeken nagy mértékben nem tudunk csökkenteni. A személyi költségek kis mértékben ugyan mérsékelhetőek lesznek, a részmunkaidős és támogatott bérű dolgozók foglalkoztatásával is.

Az energia költségek is igen magasak. Egyrészt csökkenni fog, hiszen a kórházi tálalókonyha alacsonyabb rezsi költséggel üzemel, mint a korábbi főzőkonyha, másfelől azonban emelkedés várható, mert a 02. telephelyre (Dózsa konyha) koncentrálódik a főzés.

A 2016. február 01-től egységes készletnyilvántartó programot vezettünk be az összes telephelyen. Utolsóként a 04. telephely most van folyamatban.

2015 évben elkezdtük, ebben az évben folytatjuk a már bevált intézkedéseinket:

- csak központilag igényelhető tisztítószer és irodaszer
- javítás-karbantartás egyeztetett ütemezésben történik
- fogyóeszközök pótlása csak központi engedéllyel történhet
- védőruházat vásárlása csak vezetői engedéllyel eszközölhető

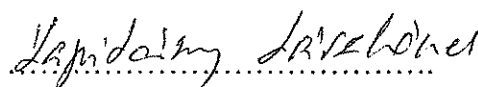
Augusztus hónapban felülvizsgáljuk szállítói szerződéseink megfelelőségét, úgy a nyersanyagbeszerzés, mint a szolgáltatások terén. Szükség szerint változtatást kezdeményezünk.

Takarékosság és célszerűség minden területen! – ez a célunk.

A Kalocsa Menza Kft. 2016 évi módosított bevételeit és kiadásait az 1. számú melléklet tartalmazza.

Kelt: Kalocsa, 2016.07.15.

Kalocsa Menza Kft.
6300 Kalocsa, Kossuth u. 34-36.
Adószám: 23835102-2-03
Szsz.: 10300002-10560081-49020011



Kapitány Lászlóné

Ügyvezető

Kalocsa Menza Kft. 2016. üzleti terv módosítása 2016.07.15.

I. Árbevételek, bevételek	
1. Alaptevékenység árbevétele	80 000 Ft
2. Vállalkozási tevékenység árbevétele	203 800 Ft
3. Egyéb bevételek	
Ebből - költségvetésből kapott támogatás	54 000 Ft
4. Különféle egyéb bevételek	5 200 Ft
Árbevételek, bevételek összesen	343 000 Ft

II. Költségek, ráfordítások	
I. Anyagköltség	
1. Vásárolt anyagok költsége	164 584 Ft
2. Egy éven belül elhasználódó eszközök	33 182 Ft
közüzem díjak	23 072 Ft
pb gáz	
üzemanyag	2 000 Ft
kisértékű felszerelési tárgyak	400 Ft
eszközök	600 Ft
tisztító és fertőtlenítő szerek, eszközök	4 416 Ft
nyomtatvány, irodaszer	771 Ft
csomagoló anyagok	923 Ft
ingatlanfenntartási anyagok	
munkaruha, védőruha	1 000 Ft
egyéb anyagköltség	
3. Igénybe vett szolgáltatások	7 902 Ft
ingatlanok, eszközök bérleti díja	1 000 Ft
üzemi jármű költsége	500 Ft
javítás, karbantartás	1 701 Ft
konyhai hulladék és szemétszállítás	3 701 Ft
festés, mázolás	500 Ft
oktatás, továbbképzés	500 Ft
4. Egyéb igénybevett szolgáltatás	8 204 Ft
szakértői díjak (jogi, tiszteletdíjak, könyvvizsgálat, könyvvezetés)	4 104 Ft
postaköltség	65 Ft
telefonköltség, internet	600 Ft
foglalkozási egészségügy	700 Ft
hatósági díjak, illetékek	150 Ft
biztosítás	800 Ft
bankköltség	1 385 Ft
egyéb szolgáltatás (rovarirtás, mosatás, egyéb bérleti díjak)	400 Ft
5. Egyéb ráfordítások	300 Ft
késedelmi kamat, lízing	300 Ft
III. Személyi jellegű költségek	
munkabér, személyi jellegű kifizetések	97 370 Ft
jutalom, túlóra, bérlet hozzájárulás	1 070 Ft
egyéb személyi jellegű kifizetés (táppénz, betegszabadság)	1 498 Ft
bérek járulékai (nyugdíj, egészségbiztosítás, EHO)	28 890 Ft
Személyi jellegű ráfordítások összesen	128 828 Ft
IV. Értékcsökkenési leírás	
V. Egyéb pénzügyi műveletek ráfordításai	
Ráfordítások összesen, nyersanyagköltség nélkül	
	178 416 Ft
Költségek, ráfordítások mindösszesen	
	343 000 Ft
Eredmény (bevétel-kiadás)	
	0 Ft

Kalocsa Menza Kft.
6300 Kalocsa, Kossuth u. 34-36.
Adószám: 23835102-2-03
Szcz.: 10300002-10560081-49020014

Lapida, László