

FEDŐLAP

Az előterjesztés közgyűlés elé kerül
Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2020. 07. 16.

Javaslat az Energo-Viterm Beruházó, Működtető Kft. 2019. évi éves beszámolójának megtárgyalására

Előadó: a Pénzügyi, Gazdasági és Városüzemeltetési Bizottság elnöke
az Ügyrendi, Igazgatási és Jogi Bizottság elnöke
Előkészítő: Dr. Vántus Judit osztályvezető
Engyel László ügyintéző
Meghívott: Kozik Árpád ügyvezető, Energo-Viterm Kft.

Véleményező bizottságok:

a Pénzügyi, Gazdasági és Városüzemeltetési Bizottság 2020. 07.
az Ügyrendi, Igazgatási és Jogi Bizottság 2020. 07.

A napirendi pont rövid tartalma: Az Energo-Viterm Beruházó, Működtető Kft. megküldte a 2019. évi éves beszámolóját. A beszámoló elfogadásáról a Közgyűlés dönt.

A napirendi pont előkészítőinek adatai:

Osztály neve: Vagyonkezelési Osztály Iktatószám: 28608/2020.
Ügyintéző neve: Engyel László Ügyintéző telefonszáma: 25/544-302
Ügyintéző aláírása: Osztályvezető aláírása:

I. Az előterjesztés szakmai felülvizsgálatára vonatkozó adatok:

1. Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatára vonatkozó adatok:

Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatot végző személy:

Leadás dátuma: Ellenőrzés dátuma:
Észrevétel: Van/Nincs

Amennyiben van:

2. Költségvetési szempontú felülvizsgálatra vonatkozó adatok:

Költségvetési szempontú felülvizsgálatot végző személy:

Leadás dátuma: Ellenőrzés dátuma:
Észrevétel: Van/Nincs

II. Törvényességi ellenőrzésre vonatkozó adatok:

Törvényességi ellenőrzést végző személy:

Leadás dátuma: Ellenőrzés dátuma:
Törvényességi észrevétel: Van/Nincs

Amennyiben van:

Az elfogadáshoz szükséges szavazati arány:

egyszerű/minősített

A tárgyalás módja:

Nyílt

Egyéb megjegyzések:

Javaslat

az Energo-Viterm Beruházó, Működtető Kft. 2019. évi éves beszámolójának megtárgyalására, valamint tagi kölcsön rendezésére

Tisztelt Polgármester Úr!

I. 2019. évi éves beszámoló

Az Energo-Viterm Beruházó, Működtető Kft. az önkormányzat, mint a gazdasági társaság 50 %-os részesedéssel rendelkező tulajdonosa részére megküldte a társaság **2019. évi üzleti évről szóló éves beszámolóját:**

- a 2019. évi mérlegbeszámolót (**a határozati javaslat 1. számú melléklete**),
- a 2019. évi eredménykimutatás (**a határozati javaslat 2. számú melléklete**),
- a 2019. évi kiegészítő mellékletet (**a határozati javaslat 3. számú melléklete**)
- üzleti jelentés (**a határozati javaslat 4. számú melléklete**)

A beszámoló üzleti jelentést nem tartalmaz.

A független könyvvizsgálói jelentés szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdasági társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, az üzleti jelentés összhangban van a társaság 2019. évi beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival, a 2019. december 31-ei fordulónappal készített mérlegben **az eszközök és források egyező végösszege 3.336.842 e Ft, az adózott eredmény -28.240 e Ft veszteség (az előterjesztés 1. számú melléklete)**. A társaság csatolta a könyvvizsgálathoz kapcsolódóan készített **teljességi nyilatkozatot is (az előterjesztés 2. számú melléklete)**.

A kiegészítő melléklet az alábbiakat tartalmazza:

A Forgóeszközök mérlegértéke 585.340 E Ft, amelyből a követelések 585.196 eFt.

A követelés jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben soron (Energott Kft.) vevő követelés, egyéb követelés és csoportos ÁFA elszámolásból adódó követelésből került nyivántartásra, melynek összege 583.726 eFt.

A saját tőke értéke 651.052 eFt, a beszámolási időszak végére. A Saját tőke értéke alacsonyabb az előző időszakéhoz képest, amely a -28.240 eFt adózott eredmény (veszteség) okozza.

Tulajdonos váltás miatt az APEH Közép-dunántúli Regionális Igazgatósága vagyonátruházási illetéket állapított meg, amely ellen a társaság fellebbezést nyújtott be.

II. Tőkerendezés

A gazdasági társaság saját tőke-jegyzett tőke aránya nem megfelelő.

A jegyzett tőke 1.055.000 eFt, a saját tőke 651.052 eFt.

Ptk. 3:189. § (1): Az ügyvezető késedelem nélkül köteles összehívni a taggyűlést vagy annak ülés tartása nélküli döntéshozatalát kezdeményezni a szükséges intézkedések megtétele céljából, ha tudomására jut, hogy

- a) a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökkent;
- b) a társaság saját tőkéje a törzstőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent;
- c) a társaságot fizetéseképtelenség fenyegeti vagy fizetéseit megszüntette; vagy
- d) ha vagyona tartozásait nem fedezi.

Ptk. 3:133 § (2) bekezdése az alábbiak szerint szabályoz:

“(2) 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.”

Ptk. 3:270 §-a az alábbiak szerint szabályoz:

“3:270. § [A közgyűlés kötelező összehívásának esetei]

(1) Az igazgatóság köteles nyolc napon belül - a felügyelőbizottság egyidejű értesítése mellett - a szükséges intézkedések megtétele céljából a közgyűlést összehívni vagy közgyűlés tartása nélkül történő határozathozatalt kezdeményezni, ha bármely tagjának tudomására jut, hogy

a) a részvénytársaság saját tőkéje veszteség következtében az alaptőke kétharmadára csökkent;

b) a részvénytársaság saját tőkéje az alaptőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent;

c) a részvénytársaságot fizetéképtelenség fenyegeti vagy fizetéseit megszüntette; vagy

d) a részvénytársaság vagyona a tartozásait nem fedezi.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott esetekben a részvényesek kötelesek a Polgármesteren vagy közgyűlés tartása nélkül olyan határozatot hozni, amely alkalmas az (1) bekezdésben megjelölt okok megszüntetésére; vagy dönteniük kell a társaság átalakulásáról, egyesüléséről vagy szétválásáról; ezek hiányában a társaság megszüntetéséről. A közgyűlés ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani.

(3) Ha a közgyűlés befejezését követő három hónapon belül az összehívására okot adó, az (1) bekezdés a) pontja szerinti körülmény változatlanul fennáll, az alaptőkét le kell szállítani.”

3:109. § [A legfőbb szerv feladat- és hatásköre]

[...] (2) A gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló (a továbbiakban: beszámoló) jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.

„3:24. § [A vezető tisztségviselő felelőssége]

(1) A vezető tisztségviselő az ügyvezetési tevékenysége során a jogi személynek okozott károkért a szerződésszegéssel okozott kárért való felelősség szabályai szerint felel a jogi személlyel szemben.

(2) A vezető tisztségviselő által e jogkörében eljárva harmadik személynek okozott károkért a jogi személy felel. A vezető tisztségviselő a jogi személlyel egyetemlegesen felel, ha a kárt szándékosan okozta.”

„3:112. § [A vezető tisztségviselő önállósága] ...

(3) Egyszemélyes gazdasági társaságnál az egyedüli tag az ügyvezetésnek utasítást adhat, amelyet a vezető tisztségviselő köteles végrehajtani. ”

„3:188. § [A taggyűlés]

....

(2) A taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik az olyan szerződés megkötésének jóváhagyása, amelyet a társaság saját tagjával, ügyvezetőjével, felügyelőbizottsági tagjával, választott társasági könyvvizsgálójával vagy azok közeli hozzátartozójával köt.”

A számvitelről szóló, 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) az éves beszámolóval kapcsolatosan az alábbiakat fogalmazza meg:

“17. § (1) A kettős könyvvitelt vezető vállalkozó a 11. § szerinti üzleti évről az üzleti év utolsó napjával, mint mérlegfordulónappal éves beszámolót köteles készíteni, illetve a 9. § (2) bekezdésében előírt feltételek esetén egyszerűsített éves beszámolót készíthet.

(2) Az egyszerűsített éves beszámolónak az éves beszámólótól eltérő előírásait a 96-98/A. §-ok tartalmazzák.

18. § Az éves beszámolónak a vállalkozó vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről és azok változásáról megbízható és valós képet kell mutatnia. Tartalmaznia kell minden eszközt, a saját tőkét, a

céltartalékot és minden kötelezettséget (figyelembe véve az időbeli elhatárolások tételeit is), továbbá az időszak bevételeit és ráfordításait, az adózott és a mérleg szerinti eredményt, valamint azokat az adatokat, szöveges indoklásokat, amelyek a vállalkozó valós vagyoni, pénzügyi helyzetének, működése eredményének bemutatásához szükségesek.

19. § (1) Az éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést is kell készíteni.

(2) Az egymást követő üzleti évek éves beszámolóinak összehasonlíthatóságát a mérleg és az eredménykimutatás szerkezeti felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával kell biztosítani.

(3) A mérlegben és az eredménykimutatásban minden tételnél fel kell tüntetni az előző üzleti év megfelelő adatát. Ha az adatok nem hasonlíthatók össze, akkor ezt a kiegészítő mellékletben be kell mutatni és indokolni kell. Amennyiben az ellenőrzés az előző üzleti év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t állapított meg, akkor az előző év(ek)re vonatkozó - a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve a jogerőssé vált megállapítások miatti - módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyevi adatainak. Ez esetben a mérlegben is, az eredménykimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyevi adatok.

(4) Ha egy eszköz vagy kötelezettség a mérleg több tételében is elhelyezhető, illetve ha egy adott eszköz vagy kötelezettség minősítése az egyik üzleti évről a másikra megváltozik, akkor az alkalmazott megoldást a kiegészítő mellékletben számszerűsítve, az összetartozás, az összehasonlíthatóság tételhivatkozásaival meg kell adni."

153. § (1) „A kettős könyvvitelt vezető, cégjegyzékbe bejegyzett vállalkozó köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott éves beszámolót, egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni ugyanolyan formában és tartalommal (szövegezésben), mint amelynek alapján a könyvvizsgáló az éves beszámolót vagy az egyszerűsített éves beszámolót felülvizsgálta. „

154. § (1) „Minden kettős könyvvitelt vezető vállalkozó (ideértve a külföldi székhelyű vállalkozás magyarországi fióktelepét is) köteles az éves beszámolót, illetve az egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt közzétenni.”

A Felügyelőbizottsági jegyzőkönyvet az előkészítő **az előterjesztés 3. számú mellékleteként** csatolta, mely szerint a felügyelőbizottság a 2019. évi éves beszámolót elfogadta.

Tagi kölcsön

Dunaújváros MJV Önkormányzata a Közgyűlés 162/2019. (III.21.) határozata alapján 50 millió forint összegű tagi kölcsönt adott az Energo-Viterm Kft. részére CO2 kvóta vásárlására.

A tagi kölcsönt a gazdasági társaságnak 2019. szeptember 30-ig kellett volna visszafizetnie. (**az előterjesztés 4. számú melléklete**)

Az Energo-Viterm Kft. és a Raffeisen Bank közötti többször módosított PFS-08-05. számú majd RED-MH-135-2013. számú kölcsönszerződés 2019. december 31-én lejárt. A szerződésből fennmaradt 2.271.992,- Ft összegű tőke, kamat és költségtartozás.

Az Energo-Viterm Kft. és Energott Kft. között 2020. évre nincs érvényes vagyonhasználati díjra vonatkozó megállapodás.

Ennek okán Felügyelőbizottsági határozat kiegészítés született.

Az előterjesztést tárgyalta a Pénzügyi, Gazdasági és Városüzemeltetési Bizottság, valamint az Ügyrendi, Igazgatási és Jogi Bizottság.

Bizottságok véleménye:

A Bizottságok elnökei az előterjesztéssel kapcsolatos véleményüket a közgyűlésen, szóban

ismertetik.

Az alábbi határozati javaslatot terjesztjük a Tisztelt Közgyűlés elé:

A változat

I. HATÁROZATI JAVASLAT **Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének** **.../2020. (VII.16.) határozata** **az Energo-Viterm Beruházó, Működtető Kft. 2019. évi beszámolójának megismeréséről**

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az Energo-Viterm Beruházó, Működtető Kft. 2019. évi beszámolóját megismerte, azt 3.336.842 e Ft mérleg főösszeggel és - 28.240 e Ft adózott eredménnyel (veszteség) a határozat 1., 2., 3., és 4. számú mellékletei szerint elfogadja annak tudomásul vételével, hogy nem áll rendelkezésre vagyonelejtár, illetve azzal, hogy az adózott eredményt eredménytartalékba kell helyezni, egyben felhatalmazza a polgármestert a határozat közlésére.
2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése utasítja az Energo-Viterm Beruházó, Működtető Kft. tulajdonosi képviselőjét, hogy a társaság taggyűlésén jelen határozat alapján szavazzon, és a taggyűlés határozatát a polgármester részére nyújtsa be.
3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése utasítja az Energo-Viterm Beruházó, Működtető Kft. ügyvezetőjét, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata részére küldje meg a gazdasági társaság felügyelő bizottságának ügyrendjét, a gazdasági társaság Szervezeti és Működési Szabályzatát, valamint a javadalmazási szabályzatát.
4. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felkéri az Energo-Viterm Beruházó, Működtető Kft. ügyvezetőjét, hogy adjon tájékoztatást a gazdasági társaság taggyűlésén és tegyen javaslatot a banki szerződés módosítására, illetve új kölcsönszerződés megkötésére, valamint tegyen javaslatot a 2020. évi vagyonhasználati díjra a társasági szerződésben foglaltak szerint.

Felelős: - a határozat végrehajtásáért:
a polgármester
- a határozat végrehajtásában való közreműködésért
a Jogi és Vagyonkezelési Osztály vezetője

Határidő: - a határozat közlésére: a határozatnak az előkészítő osztálynak való megküldését követő 8 napon belül

B változat

I. HATÁROZATI JAVASLAT **Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének** **.../2020. (VII.16.) határozata** **az Energo-Viterm Beruházó, Működtető Kft. 2019. évi beszámolójának megismeréséről**

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az Energo-Viterm Beruházó, Működtető Kft. 2019. évi beszámolóját megismerte, azt 3.336.842 e Ft mérleg főösszeggel és - 28.240 e Ft adózott eredménnyel (veszteség) a határozat 1., 2., 3. és 4. számú mellékletei szerint nem fogadja el a vagyonelejtár hiánya miatt.
2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felkéri az Energo-Viterm Beruházó, Működtető Kft. ügyvezetőjét, hogy tegyen javaslatot a gazdasági társaság saját tőke-

jegyzett tőke arányának helyreállítására, és vagyonleltár megküldésére.

3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése utasítja az Energo-Viterm Beruházó, Működtető Kft. ügyvezetőjét, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata részére küldje meg a gazdasági társaság felügyelő bizottságának ügyrendjét, a gazdasági társaság Szervezeti és Működési Szabályzatát, valamint a javadalmazási szabályzatát.

4. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése utasítja az Energo-Viterm Beruházó, Működtető Kft. tulajdonosi képviselőjét, hogy a társaság taggyűlésén jelen határozat alapján szavazzon, és a taggyűlés határozatát a polgármester részére nyújtsa be, egyben felhatalmazza a polgármestert a határozat közlésére.

5. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felkéri az Energo-Viterm Beruházó, Működtető Kft. ügyvezetőjét, hogy adjon tájékoztatást a gazdasági társaság taggyűlésén és tegyen javaslatot a banki szerződés módosítására, illetve új kölcsönszerződés megkötésére, valamint tegyen a 2020. évi vagyonhasználati díjra a társasági szerződésben foglaltak szerint.

Felelős: - a határozat közléséért

- a jogi és vagyonkezelési osztályvezető
- a határozat végrehajtásában való közreműködésért
- a jogi és vagyonkezelési osztály vezetője
- az Energo-Viterm Beruházó, Működtető Kft. tulajdonosi képviselője

Határidő: határozat közlésére: az előkészítő osztálynak való megküldését követő nyolc napon belül

II. HATÁROZATI JAVASLAT **Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének** **..../2020. (VII.16.) határozata**

az Energo-Viterm Beruházó, Működtető Kft. részére nyújtott tagi kölcsön rendezéséről

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere nem járul hozzá, hogy a 162/2019. (III.21.) közgyűlési határozat, valamint a 2019. április 03-án az Energo-Viterm Beruházó, Működtető Kft.-vel kötött tagi kölcsön nyújtására vonatkozó szerződés alapján folyósított 50.000.000,- Ft összegű tagi kölcsön visszafizetési határideje módosításához, azt a gazdasági társaság fizesse vissza jelen határozat kézhez vételét követő 15 napon belül.

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere utasítja a Jogi és Vagyonkezelési Osztály vezetőjét a határozat közlésére.

Felelős: - a határozat közléséért

- a jogi és vagyonkezelési osztályvezető
- a határozat végrehajtásában való közreműködésért
- a jogi és vagyonkezelési osztály vezetője

Határidő: határozat közlésére: az előkészítő osztálynak való megküldését követő nyolc napon belül

a tagi kölcsön visszafizetésére: a határozat kézhezvételét követő 30 nap

Dunaújváros, 2020. július 16.

Tóth Kálmán s.k.
a Pénzügyi, Gazdasági és Városüzemeltetési Bizottság, valamint az Ügyrendi, Igazgatási és Jogi Bizottság elnöke

