

KAPOS
HOLDING ZRT.

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata
Szita Károly Polgármester Úr részére

Kaposvár
Kossuth tér 1.
7400

Tisztelt Polgármester Úr!

Polgármester Úrnak jelezzük jogszabályi előírások alapján megjelenő tőke rendezési kötelezettségünk. A 2015. év végi zárás és a könyvvizsgálói felülvizsgálatot követően az alábbiakban mutatjuk be tőkefeltöltési kötelezettségünket.

A Kapos Holding Zrt. cégcsoporton belül a Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft., a Kaposvár Jégcsarnok Kft., a Kaposvári Közlekedési Zrt, a Kaposvári Élmény és Gyógyfürdő Nonprofit Kft, az Aquamedical Kft. vállalkozásoknál az elmúlt évben csökkent a saját tőke értéke.

A Kaposvár Jégcsarnok Kft-nél a deviza alapú lízing finanszírozás árfolyam vesztesége okozt tőkevesztést, a Kaposvári Tömegközlekedési Zrt-nél a tartós finanszírozási hiány.

A Kapos Holding Zrt-nek, mint tulajdonosnak e cégek esetében a saját tőkét rendezni szükséges 3 hónapon belül jogszabályi kötelezettségként a 2013. évi V. sz. Polgári Törvénykönyv 3:293-299 §; 3:198-206 §-a szerint:

- A Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. 2015.12.31-i éves beszámoló könyvvizsgáló által elfogadott adatai
saját tőke értéke: -90.653 e Ft
társasági formára előírt jegyzett tőkét is biztosító tőkehiány: 93.653 e Ft.

A Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft-ben tulajdoni hányadunk 55,0%, ezért tőkepótlási kötelezettségünk 51.509 e Ft.

A tőke rendezés jogszabályi teljesítésének követelményét a 2015. évi éves beszámolót elfogadó taggyűlésen terjesztjük elő, a kisebbségi tulajdonos AVE Magyarország Kft. 42.144 ezer Ft tőkepótlási kötelezettségével egyidejűleg.

- Kaposvár Jégcsarnok Kft. 2015.12.31-i éves beszámoló könyvvizsgáló által elfogadott adatai
saját tőke értéke: -42.717 e Ft
társasági formára előírt jegyzett tőkét is biztosító tőkehiány 45.717 e Ft.

- Kaposvári Élmény és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. 2015.12.31-i éves beszámoló könyvvizsgáló által elfogadott adatai
saját tőke értéke: -2.487 e Ft
társasági formára előírt jegyzett tőkét is biztosító tőkehiány 5.487 e Ft.

- Kaposvári Közlekedési Zrt. 2015.12.31-i éves beszámoló könyvvizsgáló által elfogadott adatai
saját tőke értéke: 195 e Ft
társasági formára előírt jegyzett tőkét is biztosító tőkehiány 4.805 e Ft.

- Aquamedical Kft. 2015.12.31-i éves beszámoló könyvvizsgáló által elfogadott adatai
saját tőke értéke: 231 e Ft
társasági formára előírt jegyzett tőkét is biztosító tőkehiány 2.769 e Ft.

A vállalkozásoknál javasoljuk az ázsios tőkejuttatást, mivel az „ázsios tőkejuttatás” anélkül biztosítja a tagvállalatok pénzügyi helyzetének rendezését, hogy túlságosan megemelné a Kapos Holding Zrt. jegyzett tőkéjét. Az „ázsios tőkepótlás,” néven ismert megoldásban a jegyzett tőke emelése mellett az átadott vagyon egy része tőketartalékba kerül. Ezzel megoldható az a probléma, hogy a tőkeemelés ne emelje a teljes jegyzett tőkét, ugyanakkor biztosítja az optimális saját tőke-jegyzett tőke arányt.

A Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft, a Kaposvári Közlekedési Zrt, az Aquamedical Kft. esetében a tulajdonosi tőke rendezési kötelezettséget a KAPOS HOLDING Zrt. saját forrásból biztosítja.

Tisztelettel kérem Polgármester Urat, hogy a Holding törvényi és cégjogi kötelezettségének a társasági formához előírt legkisebb jegyzett tőke mértékét elérő saját tőke biztosításához, pénzforrást Holding tőkejuttatáson keresztül biztosítani szíveskedjen a Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. és a Kaposvár Jégcsarnok Kft. esetében. (Kapos Holding Zrt. számlaszáma: OTP Bank: 11743002-20195074).

A Kaposvár Jégcsarnok Kft. esetében javasoljuk a működési támogatás összegét tőkepótlás jogcímen biztosítani, így nem igényel jelentős többlet pénzügyi forrást a tőkehiány.

A Kapos Holding Zrt. működési környezete a 2011. évben végrehajtott tagvállalati apportálásokat követően mára drasztikusan megváltozott. A kiemelkedő jelentőségű közszolgáltató cégek esetében a rezsicsökkentés mellett jelentős nagyságrendű adó jellegű tételek jelentek meg, melyek a bevételekben nem érvényesíthetők. Ennek ellenére tőkepótlási kötelezettségünk a cégcsoportnál évről évre csökkent.

A végrehajtott kiemelkedő mértékű racionalizálás mellett stabilizáltuk a közszolgáltatások működését, de a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás terén tevékenykedő társaságnál a veszteséges működés állandósult. Saját erőből finanszírozni, fenntartani és működtetni a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást nem tudjuk. A jogszabályi környezet nem biztosítja a 2016 évben sem a megnövekedett szolgáltatási tartalom (pl. házhoz menő szelektív gyűjtés) költségfedezetét.

A Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. 2014. éves gazdálkodását (92 666 ezer Ft mérleg szerinti veszteség) meghatározta a 33 %-os rezsicsökkentés, valamint a hulladék ártalmatlanítás költségeinek jelentős emelkedése.

2015. gazdálkodási év közel nulla eredménye, azonban az előző évi veszteség és kifizetetlen számlákra kapott támogatás nélkül mintegy 130 millió Ft a veszteség értéke.

A kedvezőtlen ár- és adószabályozás következtében a 2015. év végén a Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft-nél (366 millió Ft) kiemelkedő értékű a kötelezettségállomány, amely szintén a tagvállalati vállalkozások felé jelent meg.

A hulladékgazdálkodás nehézségeire tekintettel az adódó pályázati lehetőségekkel élünk az alábbiak szerint:

2014. évet érintő Kaposvár Város hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladataira benyújtott támogatási kérelem alapján megítélt összeget a KMJV Önkormányzata a mérlegforduló nap után, 2015. évben utalt át 29.547 e Ft értékben.

A Társaság 2014. december 31-én egyedi támogatási kérelmet adott be a Földművelésügyi és Vidékfejlesztési Minisztériumnak 105.291 ezer Ft értékben. A támogatási szerződés 2015. június 9. napján aláírásra került 75.744 ezer Ft értékben. A támogatás 90%-át 2015. július 2-án a Minisztérium folyósította. A beszámoló elkészült, a fennmaradó 10%-ot a társaság részére november hónapban folyósították.

Október hónapban ismét pályázatot írt ki a Földművelésügyi Minisztérium a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás működtetésének biztosítása érdekében a kifizetetlen számlák teljesítése céljából a 2015.01-2015.09 időszakra. Támogatási igényünk 100.270 ezer Ft, a megítélt támogatás 24.526 ezer Ft, melynek 90 %-a utalásra került.

A Kapos Holding Zrt. a cash-pool rendszer keretében rugalmasan a folyószámlahitel lehetőségének keretein belül finanszírozza a tagvállalatokat.

A cégcsoport pénzügyi gazdálkodásában további feszültséget jelent a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. sz. törvény 10/E. paragrafusa, mely szerint a 100%-os önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaság naptári éven túl lejáró futamidejű adósság keletkeztetése kormány hozzájárulásához kötött.

A törvényi követelmény szigorú feltételt támaszt, amely a forráshiány megoldásában gondot okoz:

„(2) A Kormány a hozzájárulást abban az esetben adja meg, ha az adósságot keletkeztető ügylet visszafizetése

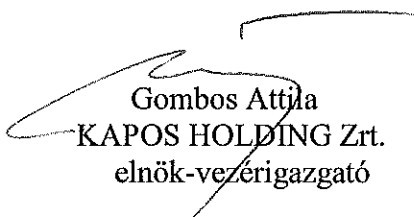
a) fejlesztési célú ügylet esetében - különösen a megvalósított fejlesztésből származó bevételek révén - biztosított,

b) működési célú ügylet esetében a gazdasági társaságot tulajdonoló önkormányzat támogatása nélkül biztosított.”

A jelzett szakmai és pénzügyi nehézségekre tekintettel, tisztelettel kérem Polgármester Urat, hogy a jogszabályi követelményeknek megfelelő tőke rendezésre 97.226 e Ft-ot biztosítani szíveskedjen azzal, hogy a Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft. vonatkozásában természetesen csak abban az esetben kérjük a tőkeemelés fedezetének biztosítását, ha a kisebbségi tulajdonos, az AVE Magyarország Kft. is hajlandó eleget tenni a törzsbetétje szerint ráeső tőkeemelési kötelezettségnek. A kért tőke rendezés értékének pénzügyi tehertétele mérsékelhető a javaslatunk szerint, a Kaposvár Jégcsarnok Kft. működési támogatás tőkepótlásként történő meghatározásával.

Mellékelten megküldöm a Kapos Holding Zrt. módosított alapító okiratát jóváhagyás és ellenjegyzés céljából.

Kaposvár, 2016. április 15.


Gombos Attila
KAPOS HOLDING Zrt.
elnök-vezérigazgató

Mellékletek:

- Kapos Holding Zrt., Dél-Dunántúli Hulladékkezelő Nonprofit Kft., Kaposvári Közlekedési Zrt, Kaposvár Jégcsarnok Kft, Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Aquamedical Kft. módosított alapító okiratok, a módosításokat tartalmazó jegyzékek
- Kapos Holding Zrt. alaptőkéjének módosító határozati javaslata

Kapják:

- KMJV Polgármesteri Hivatala, Szita Károly polgármester
- KMJV Polgármesteri Hivatala, Molnár György gazdasági igazgató