



1000103058516

ikt. szám: FPH058 /2035 - 11 /2021

tárgy: Javaslat a REK Kft. BGYH Zrt.-be történő beolvasásához szükséges tulajdonosi döntések meghozatalára

előkészítő: Vagyongazdálkodási Főosztály

- egyeztetésre megküldve:
 - a Fővárosi Közgyűlés állandó bizottságai és a Tanácsnok részére

Előterjesztés

a Közgyűlés részére

Tisztelt Közgyűlés!

I. Előzmények

A Fővárosi Közgyűlés a 1703/2020. (XII.18.) sz. Főv. Kgy. határozatával kifejezte elvi egyetértését a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. (továbbiakban: REK Kft.) Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.-vel (továbbiakban: BGYH Zrt.) történő egyesülésével, a REK Kft.-nek a BGYH Zrt.-be történő beolvasása útján. Egyúttal 2021. május 31-i határidővel felhívta a két társaság vezető tisztségviselőit, hogy tegyenek javaslatot a beolvasáshoz szükséges közgyűlési döntések meghozatalára. **(1. sz. melléklet)**

A Fővárosi Közgyűlés a 1815/2020. (XII.29.) sz. Főv. Kgy. határozatával az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. tv. (továbbiakban: Átv.) 8. § (1) bekezdése alapján véglegesen elhatározta a BVH Budapest Városüzemeltetési Holding Zrt. vagyonmegosztását, azaz beolvasásos kiválását akként, hogy a BVH Zrt., vagyonának egy részével kiválik és ezen vagyonelemekkel egyidejűleg beolvas a BGYH Zrt.-be, mint jogutód átvévő társaságba, amelynek a neve és cégformája nem változik. A beolvasásos kiválást a cégbíróság az érintett társaságok tekintetében – Cg. 01-10-043152/245 és Cg. 01-10-046833/163 sz. végzéseivel – 2021. március 31. hatállyal bejegyezte, melynek eredményeképpen a BGYH Zrt. egyedüli részvényes Budapest Főváros Önkormányzata lett. **(2. sz. melléklet)**

Tekintettel arra, hogy a 1703/2020. (XII.18) sz. Főv. Kgy. határozat végrehajtásaként az átalakulással érintett REK Kft. és BGYH Zrt. vezető tisztségviselői a beolvasás útján történő egyesüléssel megvalósuló átalakuláshoz szükséges okiratokat előkészítették, az Átv. 8. § (1) bekezdése alapján az átalakulásról szóló döntés meghozatalára egy ülésen kerülhet sor.

Jelen előterjesztés a REK Kft.-nek a BGYH Zrt.-be történő - a Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.) 3:44. § (1) bekezdés 3. fordulata szerinti - beolvasásához szükséges tulajdonosi döntésekre vonatkozó javaslatokat tartalmazza.

II. A REK Kft. alapítására vonatkozó előzmények és a beolvadás útján történő egyesülés indokai

A REK Kft. alapításának kizárólagos célja és tevékenysége Budapest Főváros Önkormányzata által az alapításkor a REK Kft.-be apportált, az Önkormányzat által az MFB Magyar Fejlesztési Bank Zrt.-től engedélyezés útján megvásárolt – azóta felszámolás alá került Rác Nosztalgia Beruházó és Szolgáltató Kft. „f.a.” (Rác Nosztalgia Kft.) adóssal szemben fennálló egyes követelések érvényesítésével kapcsolatos feladatok ellátása volt.

A Fővárosi Közgyűlés a 962/2015. (VI.23.) sz. Főv. Kgy. határozatával utasította a REK Kft. ügyvezetőjét, hogy a beruházókkal szembeni követelése érdekében indítson felszámolási eljárásokat, amely eljárások jelenleg is folynak. A Rác Nosztalgia Kft. 2016. december 2-án indult felszámolási eljárásában a kijelölt felszámolóbiztos összesen 7.454.169.575,- Ft összegű követelést vett nyilvántartásba a REK Kft. javára, melyből a Cstv. 49/D. § szerinti kedvező besorolású 23.247.872 EUR és 94.219.646,- Ft összegű követelés. (2020. 03.03. MNB középárfolyamon: 7.929.449.831,- Ft, a besorolás időpontjában: 7.401.490.666,- Ft.)

A Fővárosi Közgyűlés 83/2018. (II.21.) sz., valamint 684/2018. (VI.13.) sz. Főv. Kgy. határozataival döntött arról, hogy a Rác Fürdő mielőbbi megnyitása érdekében, a REK Kft., mint hitelező bevonásával a Rác Nosztalgia Kft. „f.a.” felszámolása során nyilvántartásba vett hitelezői igények felhasználásával tulajdont kíván szerezni a Rác Fürdő (1013 Budaest, Hadnagy u. 8-10., 5973/0/A hrsz) és Hotel (1013 Budaest, Hadnagy u. 8-10., 5973/0/B hrsz) ingatlanokon (Ingatlanok). A hitelezői igények jogosultja a REK Kft. volt, mely társaságot a hitelezői igények apportjával hozta létre a Fővárosi Önkormányzat.

A fenti határozatok végrehajtása érdekében a Fővárosi Közgyűlés 408/2019. (V.29.) sz. Főv. Kgy. határozatában utasította a REK Kft. ügyvezetőjét, hogy az Ingatlanok felszámoló általi értékesítése során mindkét felépítmény, azaz a teljes ingatlanegyüttes tulajdonjogának megszerzése érdekében 7.401.490.666,- Ft összeghatárig – azaz a hitelezői igény összegének erejéig – ajánlatot tegyen.

A Fővárosi Közgyűlés a 1692/2020. (XII. 18.) sz. Főv. Kgy. határozattal jóváhagyta a REK Kft.-t megillető 7.401.490.666,-Ft összegű követelésnek a BGYH Zrt. részére halasztott fizetéssel történő engedélyezéséről szóló szerződés megkötését 2021. 01.01-i hatálybalépéssel, mely időponttól a hitelezői igény jogosultja a BGYH Zrt. lett. Emellett a 1695/2020. (XII.18.) sz. Főv. Kgy. határozatával jóváhagyta a – 7.401.490.666,- Ft összegű visszatérítendő tulajdonosi kölcsön nyújtására vonatkozó megállapodás megkötését a BGYH Zrt.-vel, az Ingatlanok 1/1 tulajdonjogának felszámolási eljárás során történő megszerzése érdekében, ezáltal megnyitva a lehetőséget arra, hogy a Fővárosi Önkormányzat hosszú távú elképzelésének megfelelően – a többi fürdőhöz hasonlóan – a Rác Fürdő is a BGYH Zrt. tulajdonába kerüljön.

A REK Kft. BGYH Zrt.-be történő cégjogi beolvadásának indokai

A kizárólag a Rác Fürdő beruházáshoz kapcsolódóan, a Rác Nosztalgia Kft. „f.a.”-val szemben fennálló követelések érvényesítésére és ezzel a Rác Fürdő építési beruházás reorganizációjának és a Fürdő mielőbbi megnyitásának elősegítése céljából projektársaságként alapított REK Kft. önálló cékként való működtetése – a kezelt követelések BGYH Zrt.-re történő fentiek szerinti engedélyezésére tekintettel – a továbbiakban nem indokolt, mivel a REK Kft.-nek további feladata, munkavállalói nincsenek, gazdasági tevékenységet nem végez.

A két társaság beolvadás útján történő egyesülése mérleg szinten is jelentkező jelentős gazdasági előnnyel járna, azzal megtakarítható lenne a REK Kft. működéséhez kapcsolódó évi, mintegy 13-15 millió forint összegű költség.

A beolvadás mellett szól továbbá, hogy a 5973/0/A hrsz alatti Rác Fürdő épületben fennálló, a REK Kft.-be apportált 700/10000 arányú eszmei tulajdonrész a REK Kft. beolvadása következtében jogutódlással a BGYH Zrt. tulajdonába kerülne, így a BGYH Zrt. a már tulajdonában álló földterület mellett – figyelembe véve a sikeres felszámolási árverési vétel esetén a felépítmények vonatkozásában is megszerzésre kerülő tulajdonjogát –

tulajdonosává válhatna a teljes Rác Fürdő és Hotel ingatlanegyüttesnek. (A Rác Fürdő üzemeltetését már a fürdő 2002-es bezárását megelőzően is a BGYH Zrt. látta el és azt a 22/2012. (III.14.) számú önkormányzati rendelet (Vagyonrendelet) 4. sz. mellékletében szereplő kijelölés alapján – a felszámolási eljárásban történő árverési vételt követően is – a BGYH Zrt. lesz jogosult ellátni.)

III. Az átalakulás (beolvadás útján történő egyesülés) jogszabályi háttere, kapcsolódó dokumentumok és a meghozandó alapítói döntések

A Ptk. 3:39. § (1) bekezdése szerint „Jogi személy más típusú jogi személlyé történő átalakulása esetén az átalakuló jogi személy megszűnik, jogai és kötelezettségei az átalakulással létrejövő jogi személyre, mint általános jogutódra szállnak át.”

A Ptk. 3:44. § (1) bekezdése szerint „A jogi személy más jogi személyekkel összeolvadás vagy beolvadás útján egyesülhet. Összeolvadásnál az összeolvadó jogi személyek megszűnnek, és új jogi személy jön létre általános jogutódlás mellett. Beolvadásnál a beolvadó jogi személy szűnik meg, általános jogutódja az egyesülésben részt vevő másik jogi személy.”

A Ptk. 3:41. § (1) bekezdése úgy rendelkezik, hogy a jogi személy átalakulásának kezdeményezéséről – az átalakulás módjának és a jogutód jogi személynek a meghatározásával – a jogi személy tagjai, illetve alapítói döntenek.

A Ptk. 3:40. § -ában felsorolt, az átalakulás elhatározását kizáró okok egyike sem áll fenn az átalakulással érintett egyik társaság esetében sem, ezért az átalakulásnak nincs jogszabályi akadálya.

Az Átv. 2. § (1) bekezdése szerint a jogi személy döntéshozó szerve az átalakulásról két alkalommal határoz. Az Átv. 8. § (1) bekezdése értelmében azonban a tagok úgy is dönthetnek, hogy ha a vezető tisztségviselők az átalakuláshoz szükséges okiratokat előkészítik, az átalakulási javaslat érdemi elbírálásáról a döntéshozó szerv egy ülésen határoz. Ez esetben erre az ülésre el kell készíteni az átalakulási tervet, amelyben az ülés napját legfeljebb hat hónappal megelőző, a vezető tisztségviselők által meghatározott időpontra – mint mérlegforduló napra – vonatkozó vagyonmérleg-tervezet és vagyonleltár tervezet szerepelhet.

A REK Kft. alapító okiratának 8.2. b) alpontja alapján, valamint a BGYH Zrt. alapszabályának VII. fejezet 2. pont d) alpontja alapján Budapest Főváros Önkormányzata, mint egyedüli tag/résztvényes kizárólagos hatáskörébe tartozik a társaság átalakulásának elhatározása, illetve a BGYH Zrt., alapszabályának VII. fejezet 2. pont a) alpontja alapján az alapszabály módosításra vonatkozó döntés meghozatala is.

A Ptk. 3:109. § (4) bekezdése értelmében egyszemélyes társaságnál a legfőbb szerv hatáskörét az alapító/egyedüli tag gyakorolja.

Fentiek alapján a legfőbb szerv Átv. 2. § (2) és (3) és 6. § (1) és (6) bekezdésében és a Ptk. 3:41. § (1) és 3:43. § (1) bekezdéseiben foglalt, átalakulással kapcsolatos döntéshozatali jogait a REK Kft. és a BGYH Zrt. esetében is Budapest Főváros Önkormányzata, mint alapító/egyedüli tag gyakorolja. Tekintettel arra, hogy a gazdasági társaságok legfőbb szervének hatáskörébe tartozó döntések nem kerültek átruházásra az 1/2020. (II.5.) számú önkormányzati rendeletben, az átalakulásra vonatkozó döntéseket a Fővárosi Közgyűlés jogosult meghozni.

Az Átv. hivatkozott rendelkezései alapján az átalakulás érdekében a Fővárosi Közgyűlésnek az alábbiakról kell döntenie:

- az átalakulás elhatározása (szándéka), javasolt módja, működési forma meghatározása
- az átalakulási vagyonmérleg-tervezetek és vagyonleltár-tervezetek fordulónapjának meghatározása
- a vagyonmérleg-tervezeteket véleményező független könyvvizsgáló kijelölése, tekintettel az Átv. 4. § (6) bekezdésben foglaltakra
- az átalakulásra vonatkozó végleges döntés

- az átalakulás dokumentumainak jóváhagyása (egyesülési terv, egyesülési szerződés és mellékletét képező, könyvvizsgáló által auditált vagyonmérleg- és vagyonleltár-tervezetek, valamint a BGYH Zrt., mint átvevő jogutód társaság alapszabályának módosítása)
- az átalakuláshoz fűződő joghatások beállta napjának meghatározása

A fentiekre tekintettel elkészültek az alábbi átalakulási dokumentumok:

Egyesülési Terv és mellékletei (3. sz. melléklet)

Az Egyesülési Terv az alábbi fejezetek szerint részletezi az átalakulás feltételeit:

- I. Az átalakulás módjának, időpontjának meghatározása,
- II. A Beolvadó Társaság (REK Kft.) vagyonmérleg-tervezete és vagyonleltár-tervezete
- III. Az Átvevő Társaság (BGYH Zrt.) átalakulás előtti és átalakulás utáni (nyitó) vagyonmérleg-tervezete és vagyonleltár-tervezete
- IV. A jogutód Átvevő Társaság alapszabályának tervezete
- V. A tőkeszerkezet átrendezésének okai és megvalósításának módja
- VI. Egyéb, az egyesüléssel kapcsolatos körülmények
- VII. Az Egyesülési Szerződés tervezete
- VIII. Mellékletek felsorolása

Az **átalakulás módja**: beolvadás útján történő egyesülés.

A **vagyonmérleg- és vagyonleltár-tervezetek** javasolt fordulónapja: az átalakuló társaságok számviteli törvény szerinti beszámolójának fordulónapja, azaz 2020. december 31. napja.

Az Átv. 4. § (3) bekezdése szerint, az átalakuló jogi személy vagyonmérleg-tervezeteként a számviteli törvény szerinti beszámoló mérlege is elfogadható abban az esetben, ha annak fordulónapja az átalakulásról való végleges döntés időpontját legfeljebb hat hónappal előzte meg, és ha a jogi személy az átértékelés lehetőségével nem él.

Az átalakulásban részt vevő társaságok vagyonmérleg tervezetei a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Sztv.) szerinti beszámoló mérlegére vonatkozó módszerekkel és a Sztv. által előírt bontásban kerültek előkészítésre azzal, hogy az átalakuló társaságok a Sztv. szerinti beszámoló mérlegében kimutatott eszközeiket és kötelezettségeiket nem kívánják átértékelni.

A BGYH Zrt. 2020. évi beszámolóját a társaság 2020. március 31-ig hatályos alapszabálya alapján a BVH Zrt. Igazgatósága 30/2021. (III.31.) sz. határozatával elfogadta. **(4. sz. melléklet)**

A REK Kft. 2020. évi beszámolójának jóváhagyására vonatkozó döntési javaslatokat a Fővárosi Közgyűlés májusi ülésére előkészített „*Javaslat a Fővárosi Önkormányzat kizárólagos és résztulajdonában lévő egyes gazdasági társaságok 2020. évi beszámolójának és üzleti jelentésének jóváhagyására*” tárgyú előterjesztés tartalmazza.

Az Egyesülési Terv V. fejezetében leírtak szerint a Beolvadó Társaság valamennyi vagyoneleme az Átvevő Társaság vagyonába kerül oly módon, hogy a Beolvadó Társaság tőketartaléka az Átvevő Társaság tőketartalékába, míg egyéb vagyona az Átvevő Társaság eredménytartalékába kerül. Az Átvevő Társaság jegyzett tőkéje változatlan marad.

A beolvadás eredményeként az Átvevő Társaság (BGYH Zrt.) saját tőkéje: 27.361.469 ezer Ft, ebből jegyzett tőke (alaptőke): 4.434.000 ezer Ft, tőketartalék: 10.524.591 ezer Ft, eredménytartalék: 9.972.341 ezer Ft, lekötött tartalék: 2.430.537 ezer Ft.

Az átalakulás kapcsán Budapest Főváros Önkormányzatát pótlólagosan teljesítendő vagyoni hozzájárulás nem terheli.

Az Átv. 4. § (6) bekezdése értelmében a vagyonmérleg- és vagyonleltár-tervezeteket könyvvizsgálóval is ellenőriztetni kell, ha az átalakuló jogi személy a Sztv. előírása alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

Tekintettel arra, hogy a könyvvizsgálat elvégzésére a jogi személy állandó könyvvizsgálója nem jogosult, az átalakulással érintett társaságok vezető tisztségviselői a vagyonmérleg- és vagyonleltár-tervezetek könyvvizsgálatával a Focus Audit and Advisory Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.-t, mint független könyvvizsgálót bízták meg.

A könyvvizsgáló lefolytatta a szükséges eljárást és kibocsátotta könyvvizsgálói jelentését mind a REK Kft., mint Beolvadó Társaság, mind pedig a BGYH Zrt., mint Átvevő Társaság beolvadás előtti állapotra vonatkozó, valamint a beolvadás utáni állapotra vonatkozó vagyonmérleg-tervezetével kapcsolatban. A könyvvizsgáló megállapította, hogy a vagyonmérleg-tervezetek minden lényeges szempontból a hatályos Sztv. rendelkezéseivel összhangban kerültek összeállításra. A vagyonmérleg- és vagyonleltár-tervezetek és a kapcsolódó független könyvvizsgálói jelentés az Egyesülési Terv 2. sz. mellékletének részét képezik.

Az Átv. 6. § (6) bekezdése szerint a döntéshozó szerv a jogi személy átalakulásáról véglegesen döntő ülésén meghatározhatja azt az időpontot, amikor az átalakuláshoz fűződő joghatások beállnak.

Fenti rendelkezés alapján az átalakulással érintett társaságok a **beolvadáshoz fűződő joghatások beállásának** napjaként 2021. július 31. napját javasolják megjelölni azzal, hogy amennyiben a beolvadás cégirósági bejegyzése e napot követően történik meg, úgy a joghatások beállásának napja a cégbírósági bejegyzés napja lesz a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény (Ctv.) 57. § (2) bekezdése alapján.

Az Egyesülési Terv 3. sz. mellékletét képezi a **BGYH Zrt., mint átvevő jogutód társaság alapszabályának módosítása** és módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapszabálya. Az alapszabály módosítás a beolvadás miatt szükségessé vált változások átvezetése mellett, egyéb technikai jellegű pontosításokat tartalmaz.

Az Egyesülési Terv 4. sz. mellékletét képező **Egyesülési Szerződés** rögzíti, hogy az átalakulás célja az átalakulással érintett társaságok cégstruktúrájának optimalizálása, és működési költségmegtakarítás.

A Egyesülési Szerződésben az egyesülő társaságok vagyonának kimutatására vonatkozó rendelkezések között - az Egyesülési Tervvel összhangban - szerepel, hogy az egyesülő társaságok javaslata alapján tőkeszerkezet átrendezésre kerül sor a Sztv. 140. § (2) bekezdésének előírásai szerint: így a Beolvadó jogelőd társaság (REK Kft.) jegyzett tőkéje (2.426.770.000,- Ft) a jogutód Átvevő Társaság (BGYH Zrt.) eredménytartalékába kerül átsorolásra, így annak jegyzett tőkéje 4.434.000 ezer Ft lesz.

Rögzítésre kerül továbbá, hogy a Sztv. 140. § (5) bekezdése szerint az átalakulással létrejövő jogutód gazdasági társaság vagyonmérleg-tervezetében a saját tőkén belül a lekötött tartalék tételében (elkülönítetten) fedezetet kell képezni az átalakulás napjáig várhatóan bekövetkező vagyonvesztésre. Ezért a jogutód gazdasági társaság vagyonmérleg-tervezetében a vagyonmérleg-tervezet fordulónapjától a végleges vagyonmérleg fordulónapjáig a várható veszteség mértékére lekötött tartalék képzésére kerül sor az eredménytartalék terhére. (Várható veszteségek összegei – Átvevő BGYH Zrt.: -2.067.659 ezer Ft, Beolvadó jogelőd REK Kft.: -7.157 ezer Ft.)

Az Egyesülési szerződés 9. pontja tartalmazza a REK Kft. tulajdonát képező, az 5973/0/A hrsz. alatti Rác Fürdő ingatlan 700/10000-ed tulajdoni illetősége vonatkozásában a jogutód BGYH Zrt. tulajdonjogának – átalakulás jogcímén történő – ingatlan-nyilvántartási bejegyzésére vonatkozóan a REK Kft. feltétlen és visszavonhatatlan hozzájárulását (bejegyzési engedély).

A REK Kft. Felügyelő Bizottságának, valamint a BGYH Zrt. Igazgatóságának és Felügyelő Bizottságának a beadvány útján történő egyesülésre vonatkozó **határozatai** - melyben a beadványra irányuló javaslattal egyetértenek és a Fővárosi Közgyűlés számára javasolják a beadvány kapcsán szükséges döntések meghozatalát - az előterjesztés **5. sz. mellékletét** képezik.

Monitoring és Kontrolling Osztály megállapításai:

Költségvetési Tervezési és Felügyeleti Főosztály Monitoring és Kontrolling Osztálya megvizsgálta az egyesülésben részt vevő társaságok vagyonmérleg- és vagyonleltár-tervezeteit és véleményében az alábbi megállapításokat tette (**6.sz. melléklet**).

a BGYH Zrt., mint jogutód Társaság 2020. december 31-i vagyonmérleg-tervezet sarokszámai:

Mérlegfőösszeg	42 447 M Ft
Saját tőke	27 361 M Ft
Jegyzett tőke	4 434 M Ft
Tőketartalék	10 525 M Ft
Eredménytartalék	9 972 M Ft
Lekötött tartalék	2 430 M Ft
Adózott eredmény	0 M Ft

A vagyonmérleg- tervezetek és vagyonleltár- tervezetek független könyvvizsgáló által ellenőrzésre kerültek, aki szerint a Társaságok:

Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt., mint Átvevő Társaság
REK Rác Eszközkezelő Kft., mint Beadvány Társaság

a 2020. december 31-i fordulónapra elkészített vagyonmérleg-tervezeteket és vagyonleltár-tervezeteket minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 136-141.§-okban foglalt rendelkezéseivel összhangban állították össze.

IV. A végleges döntés meghozatalát követő teendők

Az Átv. 7. § értelmében az átalakulás elhatározásáról az átalakulásról véglegesen döntő döntéshozó szervi ülést követő tizenöt napon belül tájékoztatni kell a jogi személynél működő, **munkavállalói érdekképviselési** szervezetet, melyről a Cégbíráóság részére nyilatkozat benyújtása szükséges. A beadvány REK Kft.-nek munkavállalója és munkavállalói érdekképviselése nincs, így kizárólag az átvevő BGYH Zrt. esetében szükséges a társaságnál működő üzemi tanács tájékoztatása.

Az Átv. 14. § (5) bekezdésében foglaltak értelmében, az egyesüléssel érintett jogi személyek az egyesülés valamennyi jogi személynél megtörtént végleges elhatározását követően, az utolsó döntés meghozatalától számított nyolc napon belül kötelesek erről a **Céggazdálkodásnál közlemény közzétételét** kezdeményezni, amelyet két egymást követő lapszámban kell közzétenni. A közleménynek többek között tartalmaznia kell a jogi személy hitelezői részére szóló felhívást, akik a második közzétételt követő 30 napos jogvesztő határidőn belül, esetlegesen fennálló követeléseik erejéig biztosítékot követelhetnek, ha az átalakulás a követelésük kielégítését veszélyezteti. A közzététel kezdeményezésére az az egyesüléssel érintett jogi személy köteles, amelyet erre az egyesülő jogi személyek maguk közül kijelölnek.

A közzétételt követően kerülhet sor a beadvány **Cégbíráósághoz történő bejelentésére** a bejegyzéshez szükséges dokumentumok benyújtásával egyidejűleg.

Az fentiek alapján az egyesülésben részt vevő társaságok a BGYH Zrt.-t, mint Átvevő Társaságot javasolják kijelölni a közzététel kezdeményezésére, valamint az átalakulás Cégbíráósághoz történő bejelentésére.

Az átalakulási folyamat lezárásaként az átalakulással létrejövő jogi személy bejegyzésének napját illetve a jogi személy által az átalakulás időpontjaként meghatározott napot követő 90 napon belül mind a jogelőd jogi személyre, mind a jogutód jogi személyre vonatkozóan a bejegyzés napjával/az átalakulás időpontjaként meghatározott nappal – független könyvvizsgáló által ellenőrzött - **végleges vagyonmérleget kell készíteni**, és azt a Cégbíróságnál a Sztv. 141. § (1) bekezdése szerint letétbe kell helyezni.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (a továbbiakban: Kat.) 46. § (4) bekezdése értelmében a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatályba lépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Kormányrendelet 1.§-ában a tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében kihirdetett veszélyhelyzetre figyelemmel a Fővárosi Közgyűlés feladat- és hatáskörét a főpolgármester gyakorolja.

Az előterjesztésben foglaltak alapján az alábbi határozati javaslatokat terjesztjük a Tisztelt Közgyűlés elé döntéshozatal céljából:

Határozati javaslat

A Fővárosi Közgyűlés úgy dönt, hogy:

1.

A **REK Rác Fürdő Eszközkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság (REK Kft.)** legfőbb szervének hatáskörében eljárva:

- a) az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény (Átalakulási tv.) 8. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően egy döntés keretében véglegesen elhatározza a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. és a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. egyesülését a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft.-nek („BeolvadóTársaság”) a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.-be („Átvevő Társaság”) történő beolvadása útján, melynek következtében a Beolvadó Társaság megszűnik és általános jogutódja az Átvevő Társaság lesz, amelynek neve és cégformája nem változik. Az egyesülés módja a Beolvadó Társaság és az Átvevő Társaság vonatkozásában a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.) 3:39. § és 3: 44. § (1) bekezdés 3. fordulata szerinti beolvadás.
- b) az Átalakulási tv. 2. § (3) bekezdése alapján a beolvadáshoz szükséges vagyonmérleg-tervezetek és vagyonleltár-tervezetek fordulónapjaként az egyesülésben részt vevő társaságok számviteli törvény szerinti beszámolójának fordulónapját, azaz 2020. december 31. napját határozza meg.
- c) az Átalakulási tv. 4. § (6) bekezdése alapján az átalakuláshoz szükséges könyvvizsgálati feladatok ellátására a Focus Audit and Advisory Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.-t (székhelye: 1139 Budapest, Petneházy u. 52. II./238., nyilvántartási száma:004233), személyében felelős könyvvizsgálóként: Juhász Péter könyvvizsgálót (nyilvántartási szám:007296) jelöli ki.
- d) az Átalakulási tv. 6. § (6) bekezdése alapján a beolvadáshoz fűződő joghatások beállításának napjaként 2021. július 31. napját határozza meg, azzal, hogy amennyiben a cégbírósági bejegyzés e napot követően történik meg, úgy a joghatások beállításának napja a cégbírósági bejegyzés napja, a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény (Ctv.) 57. § (2) bekezdésére tekintettel.

- e) az Átalakulási tv. 6. § (1) bekezdésében és 14. § (1) bekezdésében foglaltak alapján jóváhagyja a beadvásra vonatkozó Egyesülési Tervet és annak mellékletét képező Egyesülési Szerződést azok mellékleteivel együtt, az előterjesztés 3. sz. melléklete szerinti tartalommal, és az abban foglaltak alapján véglegesen jóváhagyja a Beadvó Társaság beadvását az Átvevő Társaságba. Egyúttal felhatalmazza a Beadvó Társaság ügyvezetőjét, valamint az Átvevő Társaság vezérigazgatóját az Egyesülési Terv és az Egyesülési Szerződés aláírására.
- f) jóváhagyja a REK Kft., mint jogelő Beadvó Társaság független könyvvizsgáló által ellenőrzött, 2020. december 31. fordulónapra készített vagyonmérleg- és vagyonleltár-tervezetét az azokról készült független könyvvizsgálói jelentésben foglaltakkal együtt, az előterjesztés 3.1. sz. melléklete szerinti tartalommal.

határidő: 8 nap (az Egyesülési Terv és Egyesülési Szerződés aláírása tekintetében)

felelős: főpolgármester

2.

A Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zártkörűen Működő Részvénytársaság (BGYH Zrt.) legfőbb szervének hatáskörében eljárva:

- a) az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény (Átalakulási tv.) 8. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően egy döntés keretében véglegesen elhatározza a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. és a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. egyesülését a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft.-nek („BeadvóTársaság”) a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.-be („Átvevő Társaság”) történő beadvása útján, melynek következtésben a Beadvó Társaság megszűnik és általános jogutódja az Átvevő Társaság lesz, amelynek neve és cégformája nem változik. Az egyesülés módja a Beadvó Társaság és az Átvevő Társaság vonatkozásában a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.) 3:39. § és 3: 44. § (1) bekezdés 3. fordulata szerinti beadvás.
- b) az Átalakulási tv. 2. § (3) bekezdése alapján a beadváshoz szükséges vagyonmérleg-tervezetek és vagyonleltár-tervezetek fordulónapjaként az egyesülésben részt vevő társaságok számviteli törvény szerinti beszámolójának fordulónapját, azaz 2020. december 31. napját határozza meg.
- c) az Átalakulási tv. 4. § (6) bekezdése alapján az átalakuláshoz szükséges könyvvizsgálati feladatok ellátására a Focus Audit and Advisory Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.-t (székhelye: 1139 Budapest, Petneházy u. 52. II./238., nyilvántartási száma:004233), személyében felelős könyvvizsgálóként: Juhász Péter könyvvizsgálót (nyilvántartási szám:007296) jelöli ki.
- d) az Átalakulási tv. 6. § (6) bekezdése alapján a beadváshoz fűződő joghatások beállításának napjaként 2021. július 31. napját határozza meg, azzal, hogy amennyiben a cégbíróági bejegyzés e napot követően történik meg, úgy a joghatások beállításának napja a cégbíróági bejegyzés napja, a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény (Ctv.) 57. § (2) bekezdésére tekintettel.
- e) az Átalakulási tv. 6. § (1) bekezdésében és 14. § (1) bekezdésében foglaltak alapján jóváhagyja a beadvásra vonatkozó Egyesülési Tervet és annak mellékletét képező Egyesülési Szerződést azok mellékleteivel együtt, az előterjesztés 3. sz. melléklete szerinti tartalommal, és az abban foglaltak alapján véglegesen jóváhagyja a Beadvó Társaság beadvását az Átvevő Társaságba. Egyúttal felhatalmazza a Beadvó Társaság ügyvezetőjét, valamint az Átvevő Társaság vezérigazgatóját az Egyesülési Terv és az Egyesülési Szerződés aláírására.

- f) jóváhagyja a BGYH Zrt., mint jogelőd Átvevő Társaság független könyvvizsgáló által ellenőrzött, 2020. december 31. fordulónapra készített, átalakulás előtti vagyonmérleg- és vagyoneleltár-tervezetét az azokról készült független könyvvizsgálói jelentésben foglaltakkal együtt, a jelen előterjesztés 3.2. sz. melléklete szerinti tartalommal.
- g) jóváhagyja a BGYH Zrt., mint jogutód Átvevő Társaság független könyvvizsgáló által ellenőrzött, 2020. december 31. fordulónapra készített, átalakulás utáni vagyonmérleg- és vagyoneleltár-tervezetét az azokról készült független könyvvizsgálói jelentésben foglaltakkal együtt, a jelen előterjesztés 3.2. sz. melléklete szerinti tartalommal.
- h) a beolvasásra tekintettel módosítja a BGYH Zrt., mint jogutód Átvevő Társaság alapszabályát, valamint jóváhagyja az egységes szerkezetbe foglalt alapszabályát az előterjesztés 3.3. sz. melléklete szerinti tartalommal és felkéri a főpolgármestert az alapszabály módosítás és az egységes szerkezetbe foglalt alapszabály aláírására.
- i) az Átalakulási tv. 14. § (5) bekezdése alapján kijelöli a BGYH Zrt.-t, mint Átvevő Társaságot, és felhívja a vezérigazgatóját arra, hogy a Beolvasó REK Kft.-vel együttműködésben gondoskodjon a jelen döntés meghozatalát követő 8 napon belül az átalakulási közlemény Céggazdaságban történő közzétételének kezdeményezéséről, majd ezt követően a Ctv. 59. § (1) bekezdése szerint intézkedjen a beolvasás illetékes Cégbírósághoz történő bejelentéséről.
- j) Felhívja a BGYH Zrt. vezérigazgatóját, hogy gondoskodjon a Társaságnál működő munkavállalói érdekképviseleti szerv tájékoztatásáról a beolvasás elhatározását követő 15 napon belül, az Átv. 7. §-ában foglaltaknak megfelelően.

határidő: 8 nap az Egyesülési Terv, az Egyesülési Szerződés és a BGYH Zrt. módosított alapszabályának aláírására
valamint a Céggazdaságban történő közzétételre,
15 nap a munkavállalói érdekképviseleti szerv tájékoztatására

felelős: főpolgármester

3.

Felkéri a Főpolgármestert, hogy a fenti döntésekről a Ptk. 3:109. § (4) bekezdésében foglaltakra figyelemmel az átalakuláshoz szükséges cégjogi intézkedések megtétele végett a REK Kft. és a BGYH Zrt. vezető tisztségviselőit értesítse.

határidő: 8 nap

felelős: főpolgármester

Határozathozatal módja: az 1.-2. határozati javaslatok esetében minősített szavazattöbbség, míg a 3. határozati javaslat esetében egyszerű szavazattöbbség

Budapest, 2021. május „ „

**Gy. Németh
Erzsébet**

Digitálisan aláírta: Gy. Németh
Erzsébet
Dátum: 2021.05.20 16:29:44
+02'00'

Gy. Németh Erzsébet
főpolgármester-helyettes

Láttam:

Digitálisan aláírta:
Számadó Tamás
Dátum: 2021.05.20
09:24:37 +02'00'

dr. Számadó Tamás
főjegyző

mellékletek:

1. 1703/2020. (XII.18.) sz. Főv. Kgy. határozat
2. 1815/2020. (XII.29.) sz. Főv. Kgy. határozat, és cégbírósi bejegyző végzések
3. Egyesülési Terv és mellékletei
 - 3.1. REK Kft., mint Beolvadó Társaság vagyonmérleg- és vagyonleltár -tervezete
 - 3.2. BGYH Zrt., mint Átvevő Társaság átalakulás előtti vagyonmérleg- és vagyonleltár- tervezete, valamint beolvadás utáni vagyonmérleg- és vagyonleltár-tervezete, valamint a vagyonmérleg- és vagyonleltár- tervezetekről készült független könyvvizsgálói jelentés
 - 3.3. BGYH Zrt., mint jogutód társaság alapszabály módosítása és változásokkal egységes szerkezetű alapszabálya
 - 3.4. Egyesülési Szerződés
4. A BVH Zrt. Igazgatóságának határozata a BGYH Zrt. 2020. évi beszámolójának elfogadásáról
5. REK Kft. Felügyelő Bizottságának, valamint a BGYH Zrt. Igazgatóságának és Felügyelő Bizottságának kapcsolódó határozatai
6. Monitoring és Kontrolling Osztály véleménye

**Dr.
Lőrincz
Valéria**

Digitálisan
aláírta: Dr.
Lőrincz Valéria
Dátum:
2021.05.18
11:47:10 +02'00'

**Berente
Katalin**

Digitálisan aláírta:
Berente Katalin
Dátum: 2021.05.18
11:57:27 +02'00'

**Dr. Schröder
Norbert
András**

Digitálisan aláírta:
Dr. Schröder
Norbert András
Dátum: 2021.05.19
21:23:48 +02'00'

**Dr. Dauner
János**

Digitálisan aláírta:
Dr. Dauner János
Dátum: 2021.05.19
13:39:36 +02'00'