

3.számú melléklet

SUEZ ENVIRONNEMENT S.A.
és
PÉCS MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

RÉSZVÉNY ADÁS-VÉTELI SZERZŐDÉS

JELÉN ADÁS-VÉTELI SZERZŐDÉS (a "RASZ") az Aláírás Napján jött létre az alábbi felek között:

- (1) **SUEZ ENVIRONNEMENT S.A.**, egy Franciaországban bejegyzett részvénytársaság, melynek székhelye Tour CB21, 16 Place de l'Iris, 92040 Paris La Défense Cedex, Franciaország, és amelyet Jean-Marie Gauvain mint a társaság vezető jogtanácsosa („*Chief Legal Officer*”) képvisel ("SUEZ")

és
- (2) **PÉCS MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**, a Pécs megyei jogú város önkormányzata, mint törvény erejénél fogva jogi személy, amelynek székhelye, 7621 Pécs, Széchenyi tér 1., Magyarország (az "**Önkormányzat**"),

(a továbbiakban SUEZ és az Önkormányzat együtt a "**Felek**", illetve egyenként a "**Fél**".)

ELŐZMÉNYEK

- (A) Az Aláírás Napján a SUEZ, az Önkormányzat és az "A" Függelék tekintetében az Egyéb Önkormányzatok megszüntetési és elszámolási megállapodást ("**Megszüntetési és Elszámolási Megállapodás**") kötöttek egymással, amelynek a jelen RASZ szerves és elválaszthatatlan részét képezi.
- (B) A Megszüntetési és Elszámolási Megállapodás vonatkozó rendelkezéseiben foglalt célkitűzések megvalósítása érdekében a Felek megkötik a jelen RASZ-t az alábbi feltételek szerint.

A FELEK AZ ALÁBBI MEGÁLLAPODÁST KÖTÖTTÉK:

1. FOGALOMMEGHATÁROZÁSOK

Ellenkező rendelkezés hiányában a jelen RASZ-ban használt fogalmak és értelmező rendelkezések a Megszüntetési és Elszámolási Megállapodásban meghatározott jelentéssel bírnak.

2. ÉRTELMEZŐ RENDELKEZÉSEK

- 2.1 Jelen RASZ-t a Megszüntetési és Elszámolási Megállapodás rendelkezéseivel összhangban kell értelmezni, ideértve a Megszüntetési és Elszámolási Megállapodás 2. szakasza szerinti értelmező rendelkezéseket és a Befektetési Megállapodásokat.
- 2.2 A Megszüntetési és Elszámolási Megállapodás valamennyi rendelkezése azok megismétlése nélkül is alkalmazandó jelen RASZ-ra és annak elválaszthatatlan, szerves részét képezik, továbbá *mutatis mutandis* alkalmazandóak.
- 2.3 Amennyiben a jelen RASZ és a Megszüntetési és Elszámolási Megállapodás rendelkezései eltérnek egymástól, úgy a jelen RASZ rendelkezései irányadók.

3. A RÉSZVÉNYEK ADÁSVÉTELE

3.1 A Részvények átruházása

3.1.1 A Zárási Jegyzőkönyv aláírását követően, a Zárás Napjának hatályával a SUEZ eladja az Önkormányzatnak, az Önkormányzat pedig megvásárolja a Részvényeket 1 EUR (azaz 1 euró) vételáron (a "**Vételár**").

3.1.2 A Letéteményes Ügyvéd átutalja a Vételárat a Bankszámlára az Ügyvédi Letéti Szerződés rendelkezéseinek megfelelően.

3.2 A Részvények átadása

3.2.1 A Részvények átadása oly módon történik, hogy a SUEZ és az Önkormányzat a Megszüntetési és Elszámolási Megállapodás 4.2.2 pontja alapján Közös Utasítást ad ki a BNP Letéteményesnek, hogy utalja át a Részvényeket a Suez Értékpapírszámláról az Önkormányzat értékpapírszámlájára a Közös Utasításban foglaltaknak megfelelően.

3.2.2 A BNP Letéteményes a BNP Letéti Szerződés rendelkezéseinek megfelelően átutalja a Részvényeket az Önkormányzat értékpapírszámlájára. A Felek kifejezetten megállapodnak abban, hogy a Közös Utasítás aláírásával a SUEZ eleget tesz a Részvények átadásával kapcsolatos kötelezettségeinek.

4. NYILATKOZATOK ÉS SZAVATOSSÁGOK

4.1 Az Aláírás Napját megelőzően az Önkormányzat tájékoztatást kért a PV pénzügyi és jogi helyzetét illetően. A SUEZ megadta a kért információkat az Önkormányzatnak ("**Információs Dokumentumok**"). Az Önkormányzat ezúton kifejezetten elismeri és nyilatkozik arról, hogy megkapott minden, a SUEZ-től kért információt és adatot, amelyek alapján a jelen RASZ-t aláírhatta. Az Önkormányzat részére átadott Információs Dokumentumok a [2013. április 26-án] napján kelt átadás-átvételi jegyzőkönyvhöz kerültek csatolásra, amelyet a Felek és a PV jelen RASZ aláírása előtt aláírtak.

4.2 A SUEZ kijelenti és szavatolja, hogy a jelen RASZ aláírásának napján:

4.2.1 A Peres Eljárások kivételével nincsenek folyamatban, illetve nem fenyegetnek olyan (függő vagy más) peres eljárások és kötelezettségek, amelyek súlyosan és hátrányosan érintenék a PV-t.

4.2.2 A PV fontosabb kötelezettségeit tartalmazó adatok megfelelően átadásra kerültek a PV 2012. évre vonatkozó pénzügyi nyilatkozataiban, valamint a társaság könyveiben, mérlegeiben és feljegyzéseiben, illetve az Információs Dokumentumban; a PV semmi olyan kötelezettséget nem vállalt, amely a rendes üzletmenet körén kívül esne. A 2012.

év kezdete és a jelen aláírás napja között eltelt időben a PV az üzleti tevékenységét a rendes üzletmenet keretein belül folytatta.

A PV pénzügyi helyzetében – ideértve különösen, de nem kizárólagosan a nettó eszközértéket vagy a PV tevékenységének az eredményét – nem történt lényeges hátrányos változás.

- 4.2.3 A PV rendelkezik mindazon lényeges engedélyekkel, felhatalmazásokkal és hozzájárulásokkal, amelyek a PV üzleti tevékenységének jelen formában történő folytatásához szükségesek, és a PV-t nem is értesítették írásban arról, hogy ezen engedélyek, felhatalmazások és hozzájárulások tekintetében mulasztásban lenne. Jelen szakasz szerint lényegesnek minősül az, amelyből származó esetleges kár meghaladja az 5.000.000,- Ft összeget.
- 4.2.4 A PV részére nem került kézbesítésre kormányzati vagy szabályozó hatóság részéről olyan írásbeli felszólítás, amely szerint a PV tevékenysége a bejegyzése szerinti országban alkalmazandó törvénybe, jogszabályba, rendeletbe vagy bírósági illetve hatósági határozatába/ítéletbe ütközik, feltéve, hogy a fentiekbe ütköző tevékenység lényeges hátrányos következményekkel járhat a PV eszközeire vagy pénzügyi helyzetére nézve. Lényegesnek minősül az, amelyből származó esetleges kár meghaladja az 5.000.000,- Ft összeget.
- 4.2.5 Megfelelő módon benyújtásra került (vagy nyújtásra fog kerülni) minden bevételhez és annak nagyságához kötött adóval kapcsolatos, vagy forgalomhoz, hozzáadott értékhez, bevételhez, ingatlanhoz és bármely társadalombiztosítási közteherhez kapcsolódó olyan adóbevallást és -jelentést, amely benyújtására a Zárás Napján, vagy az előtt, sor kellett kerüljön. Ezen adóbevallások hibátlanul és pontosan készültek el, az alkalmazandó jogszabályoknak, állásfoglalásoknak megfelelően. Amennyiben volt bármilyen ilyen, a PV, a magyar jogszabályok előírásainak megfelelően, maradéktalanul és véglegesen teljesítette mindazon Zárás Napján vagy azt megelőzően teljesítendő fizetési kötelezettségeit, illetve megtette mindazon, magyar jogszabályok által előírt intézkedéseket, amelyek a PV bármely adó, társadalombiztosítási járulék-, illeték-, vám-, forgalmi adó és más hasonló fizetési kötelezettségével kapcsolatban merültek fel. A Nemzeti Adó- és Vámhivatal nem bocsátott ki olyan határozatot, amelynek értelmében adójogszabály megsértésére sor került volna.
- 4.2.6 A SUEZ garantálja, hogy nem született olyan határozat vagy végzés, amely a PV felszámolását vagy végelszámolását elrendelte volna (sem elsőfokú sem pedig jogerős), és ezek elrendelése érdekében sem nyújtottak be kérelmet azokon kívül, amelyek Információs Dokumentumban fel vannak sorolva.

4.2.7 A Fennálló Kölcsönökön és az Információs Dokumentumban feltüntetett és részletezett, kölcsönökön, váltókon és garanciákon kívül nincsen olyan megállapodás vagy kötelezettségvállalás, amelyek értelmében a PV (a) kölcsönvesz vagy jogosult volna pénz kölcsönvételére, (b) kölcsönad, vagy pénz kölcsönbe adására vonatkozóan kötelezettséget vállalna, (c) kibocsátott volna vagy garanciát vállalt volna váltókért vagy (d) a SUEZ, a SUEZ bármely Társult Vállalkozása vagy bármely más személy kötelezettségeiért garanciát vagy kezességet vállalna.

4.2.8 A PV-nek az Információs Dokumentumban felsorolt ingatlanokon és leányvállalatokon túlmenően semmilyen más ingatlana vagy leányvállalata nincsen.

4.3 Felelősségkorlátozás

Az alábbi felelősségkorlátozási szabályokat a Felek lényeges szerződési feltételnek tekintik, amelyek hiányában nem kötötték volna meg a RASZ-t és a Megszüntetési és Elszámolási Megállapodást. A Felek kifejezetten tárgyalásokat folytattak arról és kifejezetten megegyeztek abban, hogy a jelen felelősség korlátozások egyéb, a SUEZ által az Önkormányzat részére a jelen RASZ és a Megszüntetési és Elszámolási Megállapodás szerint nyújtott előnyökkel megfelelően ellentételezésre kerültek, különösképpen a Vételár mértékének és egyéb engedményeknek a megállapításakor.

4.3.1 A Felek megállapodnak, hogy a SUEZ a fenti 4.2 pontban kifejezetten meghatározottakon túlmenően nem vállal nyilatkozattételt vagy szavatosságot.

4.3.2 A Felek kifejezetten lemondanak minden a Jogszabályokból, a Befektetési Megállapodásokból és a jelen RASZ-ból származó esetleges jogukról, amely feljogosítja őket olyan Követelés, vagy bármely más követelés érvényesítésére, amely az itt előírt szavatosságvállalásokon túlterjeszkedik.

4.3.3 A Felek kifejezetten megállapodnak, hogy az Önkormányzat által a SUEZ ellen, vagy a SUEZ által az Önkormányzat ellen érvényesített szavatosságvállalással kapcsolatos Követelés összege nem haladhatja meg a Vételár összegét, azaz 1 eurót. Az Önkormányzat és a SUEZ feltétlenül és visszavonhatatlanul lemond minden olyan vonatkozó jogszabályon alapuló kártérítési jogról, amely a Vételár összegét meghaladja, továbbá az Önkormányzat és a SUEZ feltétlenül és visszavonhatatlanul lemond minden jogszabályon alapuló és a Vételár növelése érdekében (bármely alapon) érvényesíthető bármely jogáról.

4.3.4 A Felek kifejezetten megállapodnak abban, hogy az Önkormányzat a SUEZ ellen szavatosságvállalásokkal kapcsolatos Követelést legfeljebb a Zárási Jegyzőkönyv aláírását követő 1 (egy) éven belül érvényesíthet.

A FENTIEK HITELÉÜL jelen RASZ-t a Felek az alább megjelölt helyen és napon aláírták.

A SUEZ képviselőjében

Kelt: Budapest, 2013. [április 26].

Név: Jean-Marie Gauvain

Beosztás: vezetőjogtanácsos

PÉCS MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA képviselőjében

Kelt: Budapest, 2013. [április 26].

Név: dr. Páva Zsolt

Beosztás: polgármester



**PÉCSI VÍZMŰVEKET
MŰKÖDTETŐ ÉS
VAGYONKEZELŐ ZRT.**

1134 Budapest Váci út 19.

Tel.:+36 /72/ 222-151 Fax.:+36 /72/ 213-508

Budapest, 2013. április 19.

Nyirati István
vezérigazgató

A Pécsi Vízmű Zrt. 2012. évi beszámolójának kiegészítő melléklete

I. Általános kiegészítések

1./ Céginformációs adatok

a./ Társaság

A Cég neve: ***Pécsi Vízműveket Működtető és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság***

Rövidített név: ***Pécsi Vízmű Zrt.***

Székhelye: ***1134 Budapest Váci út 19.*** (bejegyezve: 2011. 08 30.,
változás kezdete: 2011. 03.31.)

b./ Működési forma: ***Zártkörűen Működő Részvénytársaság***

c./ Tulajdonosi szerkezet bemutatása:

Tulajdonos megnevezése	Részesedés (%)	Részvények száma (db)	Részvények névértéke
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	50,05%	348 768 420	1 000 Ft 1 Ft
Suez Environnement S.A.	48,05%	334 831 620	1 000 Ft 1 Ft
Bakonya Önkormányzata	0,10189%	710 10	1 000 Ft 1 Ft
Bicsérd Önkormányzata	0,24396%	1 700 11	1 000 Ft 1 Ft
Boda Önkormányzata	0,10763%	750 9	1 000 Ft 1 Ft
Cserkút Önkormányzata	0,08467%	590 14	1 000 Ft 1 Ft
Kővágószőlős Önkormányzata	0,33867%	2 359 988	1 000 Ft 1 Ft
Kővágótöttös Önkormányzata	0,09184%	639 977	1 000 Ft 1 Ft
Pellérd Önkormányzata	0,47356%	3 299 955	1 000 Ft 1 Ft
Szalánta Önkormányzata	0,29992%	2 089 962	1 000 Ft 1 Ft
Turony Önkormányzata	0,07893%	550 16	1 000 Ft 1 Ft
Zók Önkormányzata	0,07893%	550 16	1 000 Ft 1 Ft

d./ Alapítás: **Zártkörű**

- alapító okirat kelte: **1995. 05. 10.**
- alapítás időtartama: **30 év**
- bejegyzés kelte: **1995. 09. 13.**
- tevékenység megkezdésének időpontja: **1995. 07. 01.**
- a Társaság jegyzett tőkéje: **696 839 998- Ft**

e./ A társaság vezérigazgatója *Nyirati István (7625 Pécs, Ferenc u. 3.)*, aki cégjegyzésre és a beszámoló aláírására önállóan jogosult.

f./ Tevékenységi kör:

- A társaság fő tevékenységi köre: ***ivóvíz szolgáltatási és szennyvízelvezetési, -tisztítási folyamatok elvégzése***

2./ A számviteli politika fő vonásai

Társaságunk Számviteli politikája a számvitelről szóló 2000. évi C. számú törvény előírásainak figyelembevételével készült, s rögzíti a választott értékelési módszereket és eljárásokat.

a, Mérlegkészítés és éves beszámoló

A társaság éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. Mérlegünket a számviteli törvény 1. számú mellékletében előírt tagolásban, A változat szerint készítjük el.

Az éves beszámoló fordulónapja december 31., a mérlegkészítés időpontja alap esetben, szokásos üzletmenetet feltételezve – a Társaság információ igényéhez igazodva – tárgyévét követő év január 31. A Társaság körül kialakult rendkívüli helyzetben¹ továbbra is fennállt 2012-ben. A 2010 elején felépített bérszámfejtési és könyvelési rendszer működtetése – a fennálló bizonytalanságok mellett – 2011-2012-ben stabilizálódott, a 2012. évi beszámoló elkészítése a törvényes határidőn belül megtörtént.

Az éves beszámoló a számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült.

A számviteli törvény előírásai alapján a társaság könyvvizsgálatra kötelezett. Könyvvizsgálatát a PROMPT L&S Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. látja el, képviselőjében személyileg felelős könyvvizsgálóként Dr. Fehér Mihály (0011556 sz. alatt bejegyezve). A 2012. évre vonatkozó könyvvizsgálat szerződés szerinti díja 70 000,- Ft+ÁFA/hó.

A 2009. október 5-i székházfoglalást követően, kezdetben külső cég bevonásával, majd fokozatosan saját munkatársainkkal láttuk el a pénzügyi-számviteli szakmai feladatokat, csupán a bérszámfejtés és azokhoz kapcsolódó kötelezettségek teljesítését végzi továbbra is a külső cég.

A 2012. évi beszámolót saját munkatársaink készítették el. A könyvviteli szolgáltatást nyújtó személy, Molnárné Szentesi Mariann regisztrációs száma 128429.

¹ 2009. október 5-i székházfoglalás és az azt követő események – erre részletesebben az üzleti jelentésben térünk ki

b, Eredménykimutatás

Társaságunk saját döntése alapján az üzleti tevékenység eredményét összköltség eljárással, ezen belül "A" változat szerint állapítja meg, az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként, a számviteli törvény 70-87 §, valamint a törvény 2. sz. mellékletének előírásai szerint.

c, Eszközök és források értékelése

Az eszközök és források számbavétele a törvényben foglalt előírásoknak és alapelveknek megfelelően történik.

Társaság eszközeinek (tárgyi eszközök, készletek stb.) jelentős része továbbra sincs a birtokunkban, így ezeknek a leltározással való alátámasztása nem valósulhatott meg.

A Társaság a számviteli törvénynek megfelelően a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítja a számviteli alapelvek érvényesülését. A Társaság vezetésének meggyőződése, hogy jelen, rendkívüli helyzetben is van létjogosultsága a vállalkozás folytatása elvének, azonban ez az elhúzódó jogviták lezárása és a tulajdonosok megegyezése nélkül jelentős kockázatot jelent a jövőben a cég számára.

Az éves beszámoló készítése során alkalmazott értékelési eljárásokat a mellékelt táblázat mutatja be, de természetesen figyelembe kell venni a fent leírtakat ill. az elszámolásokkal kapcsolatos akadályokat, melyek 2009. október 5-e óta fennállnak:

Tétel megnevezése	Értékelés a mérlegben
A. Befektetett eszközök	
<i>I. Immateriális javak</i>	
- Alapítás-átszervezés aktivált értéke	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással, növelve a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt bekerülési érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
- Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
- Vagyoni értékű jogok	
- Szellemi termékek	
- Immateriális javakra adott előlegek	
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	
- Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással, növelve a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével.
- Műszaki berendezések , gépek,	
- Járművek	
- Egyéb berendezések , felszerelések,	
- Járművek	
- Beruházások	
- Beruházásokra adott előlegek	Bekerülési érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	
- Részesedések	Beszerzési ár (vételi ár) , csökkentve az elszámolt értékvesztés, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
- Értékpapírok	
- Adott kölcsönök	Bekerülési érték
- Hosszú lejáratú bankbetétek	
B. Forgóeszközök	
<i>I. Készletek</i>	
- Anyagok	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
- Befejezetlen termelés és félkész	
- Termékek	
- Késztermékek	
- Áruk	
- Készletre adott előlegek	
<i>II. Követelések</i>	
- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	Vevő által elismert, számlázott összeg, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
- Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással	
- Váltókövetelések	A kiváltott követelés összege, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
- Egyéb követelések	A mindenkori, még teljesítendő összeg, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.

III. Értékpapírok - Részesedés kapcsolt vállalkozásban - Egyéb részesedés - Saját részvények, üzletrészek - Forgatási célú hitelviszonyt - megtestesítő értékpapírok	Beszerezési ár (vételi ár) , csökkentve az elszámolt értékvesztés, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
IV. Pénzeszközök - Pénztár , csekkek - Bankbetétek	Könyv szerinti érték
C. Aktív időbeli elhatárolások	Könyv szerinti érték
D. Saját tőke	Könyv szerinti érték
E. Céltartalékok	Könyv szerinti érték
F. Kötelezettségek <i>I. Hátrasorolt kötelezettségek</i> <i>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</i> <i>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	Könyv szerinti érték
G. Passzív időbeli elhatárolások	Könyv szerinti érték

d. Amortizációs politika

Társaságunk az amortizáció elszámolása során a maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történő lineáris leírási módot alkalmazza minden állománycsoportban, az alábbi elhasználódási időtartam és leírási kulcsok figyelembe vételével:

Eszközők megnevezése	élettartam (év)	%
<i>Immateriális javak:</i>		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	5	20
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	5	20
Szellemi termékek	3	33
Vagyoni értékű jogok	6	16,67
<i>Tárgyi eszközök:</i>		
Épületek	16,7 - 50	2-6
Építmények (ipari)	12,5 - 50	2-8
Vízmérők	4	25
Termelő gépek, berendezések (erőgépek, erőművi berendezések)	7	14,5
Szerszámok, gyártóeszközök	7	14,5
Egyéb berendezések	7	14,5
Számítástechnikai, ügyvitel-technikai eszközök, mérőműszerek	3	33
Járművek	5	20

2001. január 1-jétől Társaságunk *kis értékű tárgyi eszköznek* az 50.000.- Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközöket tekinti. Ezeket az eszközöket a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként (kivéve vízmérők).

Az év közben üzembe helyezett eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezés, használatbavétel napjától történik.

2012-ben is a társaság elszámolta a teljes nyilvántartott eszközállományára az értékcsökkenést, azonban – tekintettel arra, hogy a kb. 3,5 éve fennálló rendkívüli helyzet nem változott – a birtokból kikerült eszközre jutó, becsült értékcsökkenést halasztott ráfordításként, az aktív időbeli elhatárolások közé átvezette.

e, Céltartalék képzése

2012-ben a várható kötelezettségekre 2009-ben képzett céltartalékból végkielégítésre 1,8 Mó Ft-ot vezettünk vissza, így a 38,4 Mó Ft-ból végkielégítésre 30,9 Mó Ft-ot, egyéb kötelezettségekre pedig 7,5 Mó Ft-ot tartalékolunk. A jövőbeni kötelezettségekre 138,1 Mó Ft-ot tartalékolunk még az előző évek során (ebből: szállítói kötelezettségekre – beleértve a Tettye Forrásház Zrt.-t is – 83,5 Mó Ft-ot, NAV 2006-2008 évek ellenőrzése kapcsán 54,6 Mó Ft-ot). Újabb céltartalékot 2012-ben egyik jogcímen sem képeztünk.

f, Értékvesztés elszámolása

2012-ben cégünk – saját döntésének megfelelően – nem számolt el értékvesztést a követelések után, tekintettel arra, hogy 2010-2011-hez képest jelentősen nem változott az egyes követelések megítélése.

A készletekre vonatkozóan sem számoltunk el értékvesztést, mivel a könyv szerint nyilvántartott, kb. 42,4 Mó Ft-os anyag és árukészletünk szinte 100 %-a az elfoglalt székházban van, annak meglétéről vagy nem meglétéről leltározással nem tudunk meggyőződni.

A 73,2 Mó Ft beféjezetlen termelés és félkésztermék értéke az áthúzódó rekonstrukciós munkákat (beleértve a Pécs Holding Zrt.-t is) takarják, mellyel kapcsolatos elszámolásokról nincs információnk és dokumentációnk.

Egyéb területen – adott előlegek, befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok, további egyéb követelések –értékvesztést nem számoltunk el.

3./ Kapott támogatások

2012. évben semmilyen jogcímen nem jutott támogatáshoz társaságunk.

4./ Részesedések

– 2002-ben a Pécsi Vízmű Rt. 5 000 e Ft törzstökével létrehozta A Víz az Élet Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot (A Víz az Élet Kft, 7634 Pécs, Nyugati ipari u. 8.) a Társaság 4/2002(X.10.) közgyűlési határozata alapján, melyet Pécs Megyei Jogú Város 490/2002(10.03.) számú közgyűlési határozatával támogatott. A Kft-t a Cégbíróság 2002. december 2-án jegyezte be.

2004-ben a Kft. nevet változtatott, s jelenleg **AQUAINVEST Vagyonkezelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** néven működik (AQUAINVEST Kft, 7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.).

2004. év során apportálás révén a GEOTECHNIKA '84 Víz- és Csatornaépítő Kft., 2005. évben pedig – szintén apportálás révén - Decs Nagyközség Önkormányzata, illetve Attala

Község Önkormányzata szerzett tulajdonrészt a társaságban, így a Pécsi Vízmű Zrt. részesedése 2005.12.31-én 51,48 %-ra csökkent.

Fenti tulajdonrészeket a Pécsi Vízmű Zrt. a későbbiekben megvásárolta, ennek következtében 2011.12.31-én 100%-os tulajdonosa a Kft.-nek (A Kft. kapcsolt vállalkozásnak minősül).

2012. szeptemberében 4 520 e Ft-os tőkeemelést hajtott végre az Aquainvest Kft., mellyel 12 %-os részesedést szerzett társaságban a romániai székhelyű APA Solution SRL, így a Pécsi Vízmű Zrt. részesedése 88 %-ra csökkent.

– 2003. év során társaságunk részesedést szerzett a **Sió Menti Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Fenntartó Korlátolt Felelősségű Társaságban** (SIÓ-VÍZ Kft., 7081 Simontornya, József Attila u. 1.). A részesedés szerzése új törzsbetét egyösszegű befizetésével történt. A kifizetést 2003.03.07-én banki átutalással teljesítettük. Azóta e területen változás nem történt, így 2011.12.31-én a Sió-Víz Kft. 29 450 e Ft törzstőkéjéből **49 %** tulajdonrészrel bír társaságunk. A Kft. kapcsolt vállalkozásnak minősül, mivel a 4 fős Felügyelő Bizottságába a Pécsi Vízmű Zrt. 2 főt delegál (köztük az elnököt), s jelöli a Kft. ügyvezetőjét is.

– 2005.évben társaságunk megalapította a **Vár-Vi-Za Zalasántó-Várvölgy-Vindornyalak Csatorna Működtető Koncessziós Korlátolt Felelősségű Társaságot** (Vár-Vi-Za Kft., 7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.) 3 000 e Ft törzstőkével. A törzstőke befizetése 2005.01.24-én banki átutalással megtörtént. A társaságot a cégbíróság 2005. 04. 01-én bejegyezte. A Kft. tulajdoni szerkezetében változás 2011. január 28-án (melyet a cégbíróság 2011. május 19-én jegyzett be) történt, amikor a Vár-Vi-Za Kft. jegyzett tőkéjét 8 000 e Ft-ra emelte az Aquainvest Kft. (4 000 e Ft) és Társaságunk (1 000 e Ft). (A Kft. kapcsolt vállalkozásnak minősül: **50%** tulajdonrész).

– 2007-ben cégbírósági bejegyzésre került a Komló-Víz Víziközmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft.-ben a Társaságunk által szerzett üzletrész (bekerülési értéke 5 005eFt). Azóta e részesedés vonatkozásában nem történt változás.

Jelenleg (2012.12.31) tehát társaságunk az alábbi **részesedésekkel** rendelkezik:

Név	Jegyzett tőke (e Ft)	Részesedés névértéke (e Ft)	Tulajdoni hányad
Aquainvest Kft.	37 600	33 080	88%
Sió-Víz Kft.	29 450	14 430	49%
Vár-Vi-Za Kft.	8 000	4 000	50%
Komló-Víz Kft.	218 590	1 430	0,65%

5./ Kapcsolt vállalkozások

Név	Rövidített név	Cím	Ügyvezető/cégvezető	Jegyzett tőke (e Ft)	Cégjegyzékszám
Alisca-Aqua Vízügyi Szolgáltató Zrt.	Alisca-Aqua Zrt.			2011. 03. 17-én értékesítésre került (bejegy.: 2011. 05. 02.)	
Aquatop Hálózatszerelő, Épületgépész és Kereskedelmi Kft. végelszámolás alatt (1)	Aquatop Kft. V.A.	8000 Székesfehérvér, Zichy liget 1. 1. em. 4.	Kállai Pál végelszámoló	5 000	02-09-070956
Aquainvest Vagyonkezelő és Szolgáltató Kft.	Aquainvest Kft.	7623 Pécs, Nagy Lajos király útja 2/1..	Gesztesi László Péter	37 600	02-09-068362
Délkomp Hulladékhasznosító és Környezetgazdálkodási Kft. felszámolás alatt (2)	Délkomp Kft. f.a.	7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.	dr. Varga János felszámolóbiztos	100 000	02-09-070972
DUNAÁG Víziközmű Üzemeltető Kft.	DUNAÁG Kft.	7100 Szekszárd, Bajcsy- Zsilinszky E. u. 7.	Lázár Zsolt	20 540	17-09-009478
Sió Menti Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Fenntartó Kft.	SIÓ-VÍZ Kft.	7081 Simontornya, József Attila u. 1.	Szokodi József	29 450	17-09-001937
Tamási Közös Víz- és Csatornamű Kft.	Tamási Közös Vízmű Kft.	7090 Tamási, Rákóczi Ferenc utca 35-37.	Barkóczy Ferenc	243 640	17-09-002091
Vár-Vi-Za Zalaszántó-Várvölgy- Vindornyalak Csatorna Működtető Koncessziós Kft.	Vár-Vi-Za Kft.	7623 Pécs, Nagy Lajos király útja 2/1.	Schmidt László	8 000	02-09-069918
Őrségi Környezetbarát, Üzemeltető és Szolgáltató Kft. (3)	Őrségi Környezetbarát Kft.	7623 Pécs, Nagy Lajos király útja 2/1.	Gesztesi László Péter	3 000	02-09-071750
URANUS Víz-Csatorna Termelő, Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.	URANUS Víz-Csatorna Kft.			2011. 06. 10-én értékesítésre került (bejegy.: 2011. 06. 22.)	

(1) Aqua-Ép-Szer Kft. átnevezve, székhelye áthelyezve és végelszámolása elrendelve 2011. november 17-én (a változások bejegyzve: 2012. január 11-én).

(2) A Délkomp Kft. felszámolását a bíróság Fpk. 02-10-000971 határozatával, 2011. szeptember 21-ei kezdőnappal rendelte el (bejegyzésre került: 2011. szeptember 23-án).

(3) Az Őrségi Környezetbarát Kft. székhelyváltozására 2011. november 10-én került sor (bejegyzve: 2011. december 20-án).

II. Tájékoztató kiegészítések

1. Munkavállalókkal és állományon kívüliekkel kapcsolatos információk

1.1 Létszámadatok

2012-ben az átlagos állományi létszám és az állományi csoportok szerinti bérköltséget az alábbi táblázat foglalja össze:

Állományi csoportok	2012. évi éves átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Bérköltség (e Ft)
Fizikai	12	27 079
Szellemi	12	54 176
Munkavállalók összesen:	24	81 255

1.2 Személyi jellegű egyéb kifizetések

Személyi jellegű kifizetések	2011. év (e Ft)	2012. év (e Ft)
Betegszabadság	731	338
Végkielégítés	0	514
Étkezési hozzájárulás	2 132	2 310
Nyugdíjpénztári hozzájárulás	1 762	1 778
Egészségpénztári hozzájárulás	1 104	1 108
Internet utalvány	755	0
Beiskolázási utalvány	538	0
Üdülési csekk	27	0
Egyéb, munkavállalóknak fizetett személy	5 616	5 351
Dolgozók javára biztosítási díj	65	45
Reprezentáció, üzleti ajándék	36	24
Természetbeni juttatás	0	0
Béren kívüli juttatások adója	1 203	994
Egyéb személyi jellegű kifizetés	0	0
Összesen:	13 969	12 462

Igazgatósággal, Felügyelő Bizottsággal, üzletvezetéssel kapcsolatos információk:

2012. év	fő	e Ft
Igazgatóság, Felügyelő Bizottság	5	4 630
Üzletvezetés	2	24 570
Összesen:		29 200

A részvénytársaság az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjai részére előleget, kölcsönt nem folyósított. Korábbi vezető tisztségviselőinkkel, igazgatósági, felügyelő bizottsági tagjainkkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettségünk nincs.

*Igazgatóság normál körülmények között 7 fős, a Felügyelő Bizottság 6 fős. 2010-től már nem teljes létszámban működtek a testületek.

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök

A mérlegben kimutatott eszközök együttes értéke a 2012. üzleti év végén **4 579 246 e Ft**

Figyelemmel kísérve a mérlegsorok szerkezeti összetételét, a következő táblázatokban láthatjuk a Pécsi Vízmű Zrt. eszközállományának változását az előző év végi állapothoz viszonyítva.

A 2012. évre vonatkozó eszközállomány változását a következő táblázat mutatja be (adatok e Ft-ban):

Eszközök (Aktívák)	2012.01.01 nyitó érték	2012.12.31 záró érték	Állomány- változás
A. Befektetett eszközök	2 813 420	2 662 109	-151 311
I. Immateriális javak	1 017	0	-1 017
II. Tárgyi eszközök	2 719 856	2 572 497	-147 359
III. Befektetett pénzügyi	92 547	89 612	-2 935
B. Forgóeszközök	1 327 419	1 292 230	-35 189
I. Készletek	115 860	115 653	-207
II. Követelések	1 197 499	1 146 835	-50 664
III. Értékpapírok	0	0	0
IV. Pénzeszközök	14 060	29 741	15 682
C. Aktív időbeli elhatárolások	512 408	624 907	112 499
Eszközök összesen:	4 728 591	4 579 246	-149 345

1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

A immateriális javak és tárgyi eszközök mérleg szerinti értéke **2 572 497 e Ft**

A fenti táblázatokból jól látható, hogy 2011. évhez képest 2012-ben szintén jelentős vagyonvesztést szenvedett a cég, ami elsősorban a kialakult helyzetnek és a normál működés során, korábban jelentkező rendszeres beruházások elmaradásának köszönhető. Említésre méltó, hogy az immateriális javak nettó értéke 2012-ben 0 Ft, melyet szintén az elmúlt évek beruházásainak, fejlesztéseinek elmaradása okozza.

2012-ben néhány, a működéshez szükséges eszköz beszerzésén kívül, nem volt a működtető vagyonon végzett beruházás. A mérleg beruházási során szereplő összege jórészt a 2009. évet (vagy azt megelőző éveket) érintő, befejezetlen beruházások, felújítások, melynek aktiválására a székházfoglalás miatt nem kerülhetett már sor, ill. azóta sem, mert az ezzel kapcsolatos dokumentáció nincs a birtokunkban.

2012-ben sem nem került kivezetésre a Sásd város közművagyon (644 Mó Ft), mert cégünk a 2011. április 27-ével felmondott vagyongazdálkodási szerződést jogilag vitatja.

A többi vagyongazdálkodási településen végzett felújítási munkák saját beruházásként való elszámolására is sor került (3,7 Mó Ft értékben), azonban ezek aktiválása a településekkel való elszámolás függvénye.

A teljes eszközállományra vonatkozó leltározás ebben az évben sem történt meg, az ismert okok miatt. A tárgyévi értékcsökkenés a nyilvántartásban szereplő eszközökre elszámolásra került, azonban – becslés alapján – a birtokon kívüli eszközökre jutó értékcsökkenés összeg aktív időbeli elhatárolásként és halasztott ráfordításként került elszámolásra (119,1 Mó Ft).

1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett eszközök mérleg szerinti értéke

89 612 e Ft

A *Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban* mérlegsoron az alábbi részesedéseket mutatjuk be beszerzési értéken:

Az AQUAINVEST Vagyonkezelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság törzstőkéje összesen 37 600 e Ft, melynek 45 530 e Ft a nyilvántartott értéke a könyveinkben, a társaságunk részesedése 88%.

A Sió-Víz Kft-ben levő részesedésünk értéke az év során szintén nem változott (14 430 e Ft).

A 2005. évben társaságunk által alapított Vár-Vi-Za Kft. jegyzett tőkéje 2011-ben 8.000 e Ft-ra emelkedett, melynek 50%-ban vagyunk a tulajdonosai, tehát 4 000 e Ft a nyilvántartott részesedés értéke

Az *egyéb tartós részesedés* mérlegsor a Komló-Víz Víziközmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft.-ben Erdőmecske Önkormányzatától szerzett üzletrész 5.005 eFt bekerülési értékét tartalmazza.

Az adott kölcsönök között *kapcsolt vállalkozásnak nyújtott kölcsönként* a Sió-Víz Kft. részére 2003-ban nyújtott 25 000 e Ft kölcsönből fennálló 14 000 e Ft egy éven túl esedékes része szerepel.

A társaság tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokkal nem rendelkezik, mert azokat a székházfoglalást követő banki inkasszók eredményeként, a hitelszerződések biztosítékeként beváltottak.

1.3. Forgóeszközök

A forgóeszközök mérleg szerinti értéke

1 292 230 e Ft

Ebből:

1.3.1. Készletek:

115 653 e Ft

A mérlegben szereplő eszközök gyakorlatilag a 2009. októberi székházfoglaláskor meglévő készletek nagyságát tükrözik, figyelembe véve a 2010-ben még feltárt módosításokat.

2012-ben készletezés céljából nem szereztünk be anyagot, így minden beszerzés azonnal költségként került elszámolásra.

A készletre vett közvetített szolgáltatások között került elszámolásra, még 2009.évre vonatkozó, de 2011-ben két jogvita lezárását követően 13 860 e Ft (a számlák befogadása 2011-ben történt). A számlák Pécs területén és a pellérdi szennyvíztelepen történt rekonstrukciós munkákhoz kapcsolódnak. 2012-ben nem volt változás.

Szintén a rekonstrukciós munkákhoz kapcsolódóan (Szennyvíztelep I/B ütem) került készletre 26 175 e Ft, a szennyvíztelephez kapcsolódó berendezés beszerzése miatt. 2009-ben cégünk előleget adott a szállító cégnek a berendezés beszerzésére, azonban az csak 2011-ben állította ki a végszámláját cégünk részére. 2012-ben szintén nem volt változás.

A készletek leltározására – hasonlóan a tárgyi eszközökhöz – teljes körűen nem kerülhetett sor, hiszen az anyagok jelentős része az elfoglalt székházban volt, melynek meglétéről nem tudtunk meggyőződni. A sásdi telephelyen lévő anyagok leltározásra kerültek. Az anyagkészlet állományát a „régiből” készletből 2012-ben felhasznált anyagok értéke csökkentette. A befejezetlen termelés és áruk elszámolása az elfoglalt bizonylatok hiánya miatt maradt el.

1.3.2 Követelések:

– Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

1 146 835 e Ft

Követelések megnevezése	2012.01.01 nyitó érték	2012.12.31 záró érték
Víz- és szennyvíz követelések értékvesztéssel nem csökkentett összege	622 081	609 043
- ebből: peresített követelések	-	-
Víz- és szennyvíz követelésekre elszámolt értékvesztés	117 357	117 357
Víz- és szennyvíz követelések értékvesztéssel csökkentett összege peresített követelések nélkül	504 724	491 686
Egyéb követelések (megrendelésre végzett munkák stb.) értékvesztéssel nem csökkentett összege	396 236	403 412
- ebből: peresített követelések	-	-
Egyéb követelésekre elszámolt értékvesztés	64 462	64 462
Egyéb követelések értékvesztéssel csökkentett összege peresített követelések nélkül	331 774	338 950
Követelések összesen (elszámolt értékvesztéssel)	836 497	830 636

A peresített követelésekről nincs részletes információnk 2009. év végével és azt megelőzően. A székházfoglalás óta a társaságunk 2012-ben több hátralékos fogyasztóval szemben indított fizetési meghagyást, melyből két eset alakult perré (Szalánta Zrt: a bíróság az eljárást felfüggesztette; PTE: a per még nem zárult le.)

A korábban említettek miatt az értékvesztések elszámolására csak 2010-ben került sor, a korábban vázolt módszer felhasználásával.

A követelések összes értékét továbbra is csökkenti a Tettye Forrásház Zrt. által beszedett azon pénzüsszeg (917,6 e Ft), amelyet ez a másik cég a Pécsi Vízmű Zrt. által kibocsátott számlák ellenértékeként beszedett még 2009. októberében, és ez az ügyfélszolgálati iroda visszafoglalásakor a pénztárakban megtalálható volt.

– Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

287 610 e Ft

A 2009-es közzétett beszámolóban részletesen bemutattuk, hogy a kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos követelések jelentős része az ún. cash-pool (CP) tartozásból adódik. 2012. során mintegy 18,7 Mó Ft-tal csökkent a leányvállalatokkal szembeni követelése a társaságnak, amely elsősorban a Pécsi Vízmű Zrt. részére teljesített szolgáltatások és a CP követelések kompenzálásával került kiegyenlítésre.

– Egyéb követelések

28 590 e Ft

Követelések megnevezése	2012.01.01 nyitó érték	2012.12.31 záró érték
Munkavállalókkal szembeni követelés	1 903	2 171
Visszatérítendő adók, járulékok	13 039	1 078
Helyi adó követelések elszámolása (adómentesség miatt)	7 868	986
Rövid lejáratra kölcsönadott	5 900	6 900
Egyéb	26 032	17 454
Összesen:	54 742	28 590

Az egyéb követelések között jellemzően még 2009-ről fennálló követelések találhatók. Említésre méltó, hogy cégünk a helyi adótörvény értelmében 2010. és 2011. években adómentességet élvez a helyi adók vonatkozásában. Követelésként írtuk elő a 2010. évre már befizetett és önellenőrzéssel helyesbített összegeket, ezeket részben a települési önkormányzatok 2012 év során rendeztek is felénk.

Az egyéb soron jelentkező összeg jelentősen csökkent az előző évhez képest. Hosszas kutatómunka eredményeként sikerült beazonosítani a 2009-ből származó összegek jelentős részét, így lehetőség nyílt az korábbi szállítóknak adott előlegek elszámolására 2011-ben, a vég számlák bekérésével. 2012-ben rendezte a Keleti Kft. cégünk felé még fennálló 8,5 Mó Ft-os tartozását is.

1.3.3 Pénzeszközök

- A pénzeszközök értéke:

29 741 eFt

Pénzeszközök megnevezése	2012.01.01 nyitó érték	2012.12.31 záró érték
Pénztár, csekkek	6 217	7 418
DRB Bank	3 921	17 209
Lakásépítési számla és lakásépítési törlesztések úton levő pénzeszközei	3 401	4 559
Kamatkozó betét (MKB)	400	400
Lekötött betét	0	0
Egyéb (átvezetési számlák is)	121	155
Összesen:	14 060	29 741

A pénztár, csekkek soron szerepel a jelenleg is működő pénztáraink 2012. dec. 31-i záró készpénz állománya, valamint a főkönyvi nyilvántartásban szereplő, a székházfoglaláskor a központi főpénztárban lévő 778 e Ft is (ennek meglétéről a jelenig nem tudtunk meggyőződni).

Cégünk a 2010. februárjában a DRB Banknál nyitott bankszámlákat egyetlen aktív bankszámlaként használja.

A CIB és az MKB bankoknál lévő bankszámlák negatív egyenlege az egyéb kötelezettségek között szerepel, 519 e Ft értékben. Az MKB Banknál korábban, devizában vezetett bankszámláink egy pénzforgalmi számla alá kerültek összevonásra.

1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg szerinti összege

624 907 e Ft

Aktív időbeli elhatárolások megnevezése	2012.01.01 nyitó érték	2012.12.31 záró érték
Bevételek aktív időbeli	152 233	146 142
Költségek aktív időbeli	17 965	17 414
Halasztott ráfordítások	342 210	461 351
Összesen:	512 408	624 907

2012-ben a még üzemeltett településekre vonatkozó rekonstrukciós munkákból adódó bevételek kerültek elhatárolásra, valamint a kéthavi számlázási rendszer miatti víz- és csatornadíj árbevételek összegei.

A költségek elhatárolásaként a 2012-ben a települések által nem számlázott bérleti díjak, néhány áthúzódó időszakot érintő, vagy utólag leszámlázott szállítói számla (áramdíj, telefonköltség stb.) szerepel.

2012. évre (és az azt megelőző évekre is) halasztott ráfordításként jelenik meg a már említett, birtokon kívül lévő eszközök becsült értékcsökkenése.

2. Források

A források mérleg szerinti összege a 2012. üzleti év végén **4 579 246 e Ft**

Társaságunk eszközeinek, valamint az eszközökben bekövetkezett változásoknak a bemutatása után a források, illetve azok változásai a következő táblázatban láthatók:

A 2012. évre vonatkozó forrásállomány változását a következő táblázat mutatja be:

Források (Passzívák)	2012.01.01 nyitó érték	2012.12.31 záró érték	Állomány- változás
D. Saját tőke	1 210 236	1 037 884	-172 352
I. Jegyzett tőke	696 840	696 840	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
III. Tőketartalék	44 064	44 064	0
IV. Eredménytartalék	662 702	469 332	-193 370
V. Lekötött tartalék	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-193 370	-172 352	21 018
E. Céltartalékok	178 337	176 512	-1 825
F. Kötelezettségek	3 072 813	3 172 117	99 303
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 253 636	1 253 636	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 819 178	1 918 481	99 303
G. Passzív időbeli elhatárolások	191 859	192 733	873
Források összesen	4 653 247	4 579 246	-74 001

2.1. Saját tőke változása

A jegyzett tőke és a tőketartalék összege 2012-ben nem változott.

Az eredménytartalék változása (-193 370) a 2011. évi mérleg szerinti eredmény átvezetéséből adódik.

A mérleg szerinti eredmény 21,0 Mó Ft-tal „nőtt” a 2011. évi mérleg szerinti eredményhez képest.

2.2. Céltartalék

A céltartalék mérleg szerinti összege: **176 512 e Ft**

A Társaság az adózás előtti eredmény terhére kétféle jogcímen képzett céltartalékot:

Céltartalék a várható kötelezettségekre: **38 381 e Ft**

2009-ben végkielégítés fedezetére 49 000 e Ft értékben céltartalékot képeztünk. A Társaság körül kialakult bizonytalanságokból ill. a folyamatos felszámolási

fenyegetettségéből adódóan a cég és munkavállalóinak jövője is teljesen bizonytalanná vált. 2012-ben – mint ahogy 2010-2011. években – is a képzett céltartalékból visszavezetésre került azon munkavállalók kapcsán képzett összeg (1 825 e Ft), akik munkaviszonya 2012-ben megszűnt és járt vagy járt volna részükre végkielégítés.

Céltartalék jövőbeni kötelezettségekre:

138 131 e Ft

2009-ben a be nem fogadott számlák kapcsán 132 000 e Ft céltartalékot képzett a társaság. Ezt felülvizsgálva a rendelkezésre álló információk alapján 2010-ben 82 000 e Ft-ot, majd 2011-ben újabb 40 000 e Ft nagyságú összeg visszavezetése mellett döntöttünk. 2012-ben újabb összeg visszavezetésre nem került sor.

A Tettye Forrásház Zrt. által benyújtott átadott víz ill. szennyvíz befogadásával kapcsolatos számlák alapján összesen 73.508 e Ft céltartalékot számoltunk el a korábbi években. Ezeket a számlákat vitatjuk és vissza is küldtük, azonban a konzervatív megközelítés miatt céltartalékot képeztünk erre az összegre. 2012-ben a korábbi összeget nem módosítottuk.

2011-ben a NAV átfogó ellenőrzést végzett a 2006-2008. évekre, a revízió hátrányos megállapításokat tett a határozatában, melyet cégünk első és másodfokon is fellebbezett. A másodfokú határozat helybenhagyta az elsőfokú határozatban foglaltakat, így cégünk bírósági eljárást kezdeményezett. Az adóhatósági megállapítások kapcsán cégünk 54 623 e Ft céltartalékot képzett. 2012-ben (ill. mérlegkészítésig) még nem került sor a peres eljárás lezárására, így a képzett céltartalékot nem vezettük vissza.

2.3. Kötelezettségek

A kötelezettségek mérleg szerinti összege

3 172 117 e Ft

Ezen kötelezettségek megoszlása a következőképpen alakul:

2.3.1. Hosszúlejáratú kötelezettségek

1 253 636 e Ft

Társaságunk működési területén további önkormányzatokkal kötött vagyonekezelési megállapodást, melynek keretében a vagyoneleltárak alapján az eszközöket nyilvántartásba vettük a hosszú lejáratú kötelezettségek terhére.

2012. évben a hosszú lejáratú kötelezettségekben nem történt módosítás.

Társaságunk hosszú lejáratú kötelezettségei között tartja nyilván a Sásd Város Önkormányzatával kötött üzemeltetési szerződés keretében a vagyonekezelésre átvett eszközök szerződésben rögzített értékét (644 966 e Ft).

Sásd Város Önkormányzatával kötött szerződést az önkormányzat 2011. ápr. 27-ével felmondta. Társaságunk a szerződés felmondásának jogszerűségét vitatja, így a vagyonekezelésre átvett eszközöket nem vezette ki nyilvántartásaiból, tekintettel arra, hogy a jogvita még nem zárult le.

Az ennek következtében kimutatott *egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek* összege az alábbi:

Település megnevezése	Kötelezettség összege (e Ft)
Bakóca	14 922
Baranyaszentgyőr	12 305
Bikal	66 290
Egyházaskozár	70 700
Felsőegerszeg	34 504
Hegyhátmaróc	14 161
Kisbeszterce	9 911
Kozármisleny	0
Meződ	73 588
Mindszentgodisa	23 992
Oroszló	88 727
Palé	28 428
Sásd	644 966
Szalánta	40 571
Szágy	13 054
Szárász	9 982
Tormás	19 853
Tófü	13 238
Varga	16 176
Váznok	58 268
Összesen:	1 253 636

További hosszú lejáratú hitelek nem mutatunk ki a mérlegben, mert a 2009. októberi eseményeket követően először a CIB Bank, majd az MKB Bank is felmondta hitelszerződéseinket. A bankok kimutatásai szerinti – tételes elszámolás híján általunk kétségbe vont – tartozást a rövid lejáratú hitelek közt tartjuk nyilván.

Korábbi években hosszú lejáratú hitelként mutattuk ki a *pénzügyi lízing* keretében beszerzett eszközök vételárából egy éven túl fennálló fizetési kötelezettségeinket. Ezúttal azonban a rövid lejáratú kölcsönök közé soroltuk őket, mivel a cég körüli bizonytalanságok ezt az időtávot teszik beláthatóvá.

2.3.2. Rövidlejáratú kötelezettségek

1 918 481 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek megnevezése	2012.01.01 nyitó érték	2012.12.31 záró érték
Rövid lejáratú kölcsönök	122 590	122 590
Rövid lejáratú hitelek	294 252	293 228
Vevőktől kapott előlegek	444	444
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	695 634	780 272
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	168 175	169 234
Egyéb rövid lejáratú	538 083	552 713
Összesen:	1 819 178	1 918 481

Rövid lejáratú kölcsönként mutatjuk ki a **pénzügyi lízing** keretében beszerzett eszközök vételárából fennálló fizetési kötelezettségeinket (122 590 e Ft), függetlenül attól, hogy szerződés szerint egy éven belüli vagy túli kötelezettségről van szó. Ennek okát a korábbiakban, a hosszú lejáratú hiteleknél fejtettük ki.

A **rövid lejáratú hitelek** között mutatjuk ki a bankok követeléseit tárgyév 12.31-én (293 228 e Ft). Ezeket az összegeket a felmondott hitelszerződések okán követelik a bankok, de pontos elszámolás híján (melyeket többször kértünk a bankoktól) nem ismert ezen követelések pontos összetétele, így azok jogossága is megkérdőjelezhető. A korábbi, 2009-re vonatkozó kiegészítő mellékletben részletesen írtunk arról, hogy a banki elszámolások milyen anomáliákat tartalmaznak.

A **vevőktől kapott előlegek** értéke a 2012. évi záró egyenleghez képest a 2009. évi, el nem számolt előlegek összegével egyezik meg.

A **szállítók** állománya közel mintegy 85 Mó Ft-tal nőtt, ami elsősorban a SUEZ Hungaria Kft. által nyújtott közvetített szolgáltatások miatti szállítói tartozásból ered.

Kapcsoló vállalkozással szembeni kötelezettségek soron mutatjuk ki a tulajdonos SUEZ ENVIRONNEMENT S.A.-val szembeni osztalékfizetési kötelezettséget is, 168 175 e Ft értékben, valamint a CIB bank által 2012-ben „elszámolt”, egyik leányvállalattal szembeni, cash-pool számlán jelentkező kötelezettséget (1 059 e Ft értékben).

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** között a különböző adó- és járuléktartozásokból, valamint osztalékfizetési kötelezettségből eredő kötelezettségek jelennek meg. E kötelezettség részét képezi a SUEZ Hungaria által átvállalt kötelezettségek rendezésére nyújtott összegek és azok kamatait is (288 621,8 Mó Ft összegben), valamint a CIB és az MKB bankoknál vezetett bankszámlák negatív egyenlegei miatti kötelezettségeket is (518,7 e Ft összegben).

Osztalékfizetés kapcsán önkormányzatokra jutó 2007. és 2008. évi osztalék összege is szerepel 181.825 e Ft értékben.

2.4. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke

192 733 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások megnevezése	2012.01.01 nyitó érték	2012.12.31 záró érték
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	541	541
Költségek, ráfordítások passzív időbeli	97 360	98 234
Halasztott bevételek	93 958	93 958
Összesen:	191 859	192 733

A passzív időbeli ráfordítások nagyságrendje lényegesen nem változott a 2011. év végi állapothoz képest. Ezek jellemzően még a normál működés időszakából származó elhatárolások, melyeket információk hiányában nem tudunk teljes körűen felgöngyöltetni.

A halasztott bevétel elszámolását – szintén információk hiány miatt – nem tudtuk teljes mértékben kirészletezni.

3. Mérlegen kívüli egyéb tételek és kiegészítések

Hangsúlyozzuk ismét, hogy mind a 2009 óta az éves beszámolók rendkívüli körülmények között készültek A Társaság különös erőfeszítések mellett a lehető legjobb tudása szerint állította össze a beszámolót. De természetesen így is számos eleme tartalmaz nagymértékű bizonytalanságot.

A 2009-2012. évek „eredményessége” önmagáért beszél. Egy korábban folyamatosan nyereséget termelő céget gyakorlatilag néhány lépéssel a szakadék szélére sodortak.

IV. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

	2011	2012	Változás (2011=100%)
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	249 408	167 155	67,02%
Ivóvíz árbevétel, lakosság	105 802	90 725	85,75%
Ivóvíz árbevétel, ipar	17 668	13 054	73,89%
Átadott víz	0	2 179	-
Szennyvíz árbevétel, lakosság	35 652	28 990	81,32%
Szennyvíz árbevétel, ipar	3 372	2 990	88,67%
Vízterhelési díj	2 348	1 956	83,32%
Egyéb szennyvíz	14 348	14 000	97,57%
Egyéb árbevétel	70 219	13 260	18,88%
02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	-
I. Értékesítés nettó árbevétele	249 408	167 155	67,02%
03. Saját termelésű készl. állományváltozása	0	0	-
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 620	1 990	75,97%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	2 620	1 990	75,97%
III. Egyéb bevételek	79 805	8 258	10,35%
Értékesített imm.javak, tárgyi eszközök	6 186	30	0,48%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	41	27	67,03%
Késedelmi kamat	9 455	40	0,42%
Eljárási díj	441	265	60,13%
Különféle egyéb bevétel	2 560	191	7,46%
Várható kötel.-re képzett céltart. visszavez.	13 254	1 825	13,77%
Jövőbeni költs.-re képzett céltart. visszavez.	40 000	0	0,00%
Különféle egyéb bevételek	7 868	5 880	74,73%
05. Anyagköltség	31 124	32 353	103,95%
Anyagköltség	4 599	4 219	91,74%
Üzemanyag (benzin és gázolaj)	6 153	7 315	118,88%
Egyéb energetikai és fűtőanyagok	45	5	10,05%
Vegyianyag	387	561	145,18%
Földgáz	938	635	67,73%
Villamos energia	17 886	18 406	102,91%
Fogyóeszközök	147	426	289,25%
Egyéb anyag	74	93	125,58%
Irodai és reklámanyagok	894	692	77,39%

06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	163 648	89 677	54,80%
	Szállítás, rakodás, csomagolás költségei	808	131	16,27%
	Bérleti díj	18 397	8 201	44,58%
	Más vállalkozó által végzett javítás, ka	6 998	2 680	38,30%
	Hirdetés, reklám, propaganda költségek	18 279	0	0,00%
	Oktatás, szakképzés	332	89	26,68%
	Újság, szakkönyv	4	4	102,27%
	Belföldi utazás, szállás	611	518	84,82%
	Postaköltség	1 149	1 485	129,22%
	Telefonköltség	1 963	1 894	96,47%
	Pályázati, szakértői és egyéb tanácsadás	3 818	2 886	75,59%
	Tagsági díj	52	40	76,92%
	Takarítás, terepkarbantartás, köztisztas	284	170	59,85%
	Ügyvédi, per, végrehajtási költségek	77 813	37 618	48,34%
	Minőségvizsgálati és vízmérő hitelesítés	11 885	11 289	94,98%
	Őrzés, védelem	1 788	199	11,15%
	Adatszolgáltatási díj (Vízdíjszámlázásho	0	1 918	-
	Szennyvíztisztítás	13 253	13 291	100,29%
	Egyéb igénybe vett szolgáltatás	6 214	7 264	116,90%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	12 012	11 763	97,93%
	Engedélyezési díj (közterületfoglalás)	1 125	0	0,00%
	Illetek	1 438	3 181	221,24%
	Hatósági díjak	13	557	4231,36%
	Bankköltség	5 437	3 860	70,99%
	Vagyonbiztosítás	978	1 501	153,50%
	Gépjárműbiztosítás	889	752	84,65%
	Vízkezelés használati díj	2 132	1 911	89,64%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 366	495	36,24%
	Átvett víz beszerzési értéke	1 366	495	36,24%
09.	Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke	1 447	1 517	104,83%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	209 597	135 805	64,79%
10.	Béreköltség	116 323	81 255	69,85%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 969	12 462	89,21%
	Betegszabadság	731	337	46,19%
	Végkielégítés	0	514	-
	Étkezési hozzájárulás	2 132	2 310	108,33%
	Nyugdíjpénztári hozzájárulás	1 762	1 778	100,89%
	Egészségpénztári hozzájárulás	1 104	1 108	100,36%
	Internet utalvány	755	0	0,00%
	Beiskolázási utalvány	538	0	0,00%
	Üdülési csekk	27	0	0,00%
	Egyéb, munkavállalóknak fizetett személy	5 616	5 351	95,28%
	Dolgozók javára biztosítási díj	65	45	68,91%
	Külső reprezentáció- étkezés	36	16	45,63%
	Egyéb külső reprezentáció	0	8	-
	Béren kívüli juttatások adója	1 203	989	82,24%
	Béren kívülinek NEM minősülő juttatások	0	5	-

12.	Bérfárulékok	36 875	24 363	66,07%
	Nyugdíjbiztosítási járulék	30 435	0	0,00%
	Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci já	3 804	0	0,00%
	Szociális hozzájárulási adó	0	22 284	-
	Egészségügyi hozzájárulás	3	626	17890,83%
	Munkaadói járulék	53	0	0,00%
	Szakképzési hozzájárulás	2 277	1 303	57,22%
	1/3-os táppénz térítés	302	150	49,63%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	167 167	118 080	70,64%
VI.	Értécsökkenési leírás	35 525	33 163	93,35%
	Szellemi termékek écs.	2 472	269	10,88%
	Vagyoni értékű jogok écs.	877	869	99,06%
	Épületek écs.	17 518	17 518	100,00%
	Egyéb építmények écs.	61 532	61 534	100,00%
	Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jo	981	981	100,00%
	Termelő gépek, berendezések értécsökken	21 231	15 392	72,50%
	Szerszámok, gyáróeszközök értécsökkenés	1 023	681	66,53%
	Számítástechnikai eszközök értécsökkené	2 606	636	24,39%
	Műszaki járművek értécsökkenése	29 092	20 798	71,49%
	Idegen tulajdonon aktivált műszaki beren	610	235	38,47%
	Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	29 050	25 025	86,14%
	Egyéb járművek écs.	9 381	7 321	78,04%
	Irodai berendezések, felszerelések écs.	2 535	966	38,10%
	Egyéb számítástechnikai, informatikai es	2 501	67	2,67%
	Műszaki berendezések egyösszegben elszám	15	15	100,00%
	Egyéb berendezések egyösszegben elszámol	14	0	0,00%
	Birtokon kívül lévő eszközök értécsökke	-145 913	-119 141	81,65%
VII.	Egyéb ráfordítások	89 356	16 794	18,79%
	Értékesített imm.javak, tárgyi eszközök	9 117	0	0,00%
	Bírságok, kötbérek	553	738	133,49%
	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fiz	2 294	359	15,64%
	Késedelmi kamat	14 425	1 948	13,50%
	Egyéb eredményt csökkentő tételek	29	2 031	6964,78%
	Céltartalék képzés a várható kötelezetts	2 566	0	0,00%
	Céltartalék-képzés a jövőbeni költségekr	54 623	0	0,00%
	Innovációs járulék	486	398	81,89%
	Egyéb, költségvetéssel elszámolt adók, i	2 780	-3	-0,11%
	Vízterhelési díj	751	639	85,09%
	Cégautóadó	605	792	130,93%
	Helyi iparüzési adó	0	2 245	-
	Gépkocsi súlyadó	1 126	909	80,75%
	Építményadó	0	6 737	-
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-169 812	-126 439	74,46%

13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	-
14.	Részesedések ért.-nek árfolyamnyeresége	0	0	-
15.	Befekt. pü-i eszközök kamatai, árf.nyeresége	0	0	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.	876	1 471	167,99%
	Kamatbevétel pénzügyintézetektől	269	257	95,60%
	Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól	607	1 213	199,95%
	Egyéb kamatbevétel	0	1	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	916	386	42,15%
	Egyéb árfolyamnyereségek	916	386	42,15%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 792	1 857	103,64%
18.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráford.	30 648	48 259	157,46%
	Hitelek nem kapcsolt vállalkozásnak fizet.	33	52	154,87%
	Egyéb, nem kapcs.vállalkozásnak fizetendő	30 614	48 207	157,47%
20.	Részesed.-k, értékp.-k, bankbet. értékveszt.	0	0	-
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 777	0	0,00%
	Egyéb árfolyamveszteségek	1 777	0	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	32 424	48 259	148,83%
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-30 632	-46 401	151,48%
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	-200 444	-172 840	86,23%
X.	Rendkívüli bevételek	7 746	840	10,84%
	Hitelező által elengedett kötelezettség	7 746	840	10,84%
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	-
D.	Rendkívüli eredmény	7 746	840	10,84%
E.	Adózás előtti eredmény	-192 698	-172 000	89,26%
XII.	Adófizetési kötelezettség (891)	672	352	52,38%
F.	Adózott eredmény	-193 370	-172 352	89,13%
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, r	0	0	-
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	-
G.	Mérleg szerinti eredmény	-193 370	-172 352	89,13%

Üzemeltetési terület

	Pécsi Vízmű Zrt. által ellátott területek	Ellátott lakosok száma (fő)	Megjegyzés
1.	Bakonya	379	2011.01.31 üzemeltetési szerződés felmondása
2.	Bicsérd	1 039	2011.01.31 üzemeltetési szerződés felmondása
3.	Boda	456	2011.01.31 üzemeltetési szerződés felmondása
4.	Cserkút	560	2011.01.31 üzemeltetési szerződés felmondása
5.	Kővágószőlős	1 288	2010.07.31 üzemeltetési szerződés felmondása
6.	Kővágótöttös	326	2011.01.31 üzemeltetési szerződés felmondása
7.	Pellérd	2 171	2010.09.30 üzemeltetési szerződés felmondása
8.	Szalánta	1 158	
9.	Turony	255	2011.01.31 üzemeltetési szerződés felmondása
10.	Zók	289	2011.01.31 üzemeltetési szerződés felmondása
11.	Aranyosgadány	334	2010.12.31 üzemeltetési szerződés felmondása
12.	Gyód	694	2011.01.07 üzemeltetési szerződés felmondása
13.	Keszü	1 344	2011.01.10 üzemeltetési szerződés felmondása
14.	Kökény	604	2010.12.31 üzemeltetési szerződés felmondása
15.	Bakóca	275	
16.	Felsőegerszeg	144	
17.	Kisbeszterce	78	
18.	Meződ	120	
19.	Mindszentgodista	910	
20.	Oroszló	323	
21.	Palé	107	
22.	Varga	101	
23.	Váznok	120	
24.	Sásd	3 339	2011.04.27 üzemeltetési szerződés felmondása
25.	Szászvár	2 392	
26.	Baranyaszentgyörgy	140	
27.	Bikal	759	
28.	Egyházaskozár	799	
29.	Gödre	893	
30.	Hegyhátmaróc	137	
31.	Szágy	140	
32.	Szárász	29	
33.	Tófü	122	
34.	Tormás	283	
35.	Mecseknádasd	1 537	
37.	Kozármisleny	5 986	2010. 04.30-án üzemeltetési szerződés lejárt
38.	Pécs	157 721	2009.09.30 üzemeltetési szerződés felmondása
	Mind összesen	187 352	

A Pécsi Vízmű Zrt. kötelezettségei a leányvállalati hitelek mögött

Leányvállalatokkal kapcsolatos jogi eljárások helyzete	
1. Felek:	Tettye Forrásház Zrt. (7621 Pécs, Széchenyi tér 1.) felperes Aquainvest Kft. (7621 Pécs, Nagy Lajos király útja 2/1.) alperes.
Eljáró bíróság:	Székesfehérvári Törvényszék
Ügyszám:	14.G.40.006/2011
Tárgy:	váltóper 420 millió Ft
Pécsi Vízmű Zrt. biztosítéka:	komfort levél
2. Felek:	Tettye Forrásház Zrt. (7621 Pécs, Széchenyi tér 1.) felperes RAMASI KÖZÖS VÍZMŰ RT. (7090 RAMASI, RAKOCZI UT 33-37.) alperes
Eljáró bíróság:	Fővárosi Törvényszék
Ügyszám:	6.G.40.793/2012
Tárgy:	váltóper 48 mFt
Pécsi Vízmű Zrt. biztosítéka:	komfort levél
3. Felek:	Tettye Forrásház Zrt. (7621 Pécs, Széchenyi tér 1.) felperes SIÓ VÍZ Kft. (7081 Simontornya, József A. u. 1. fszt. 1.) I. rendű alperes (II. rendű alperes a Pécsi Vízmű Zrt.)
Eljáró bíróság:	Szekszárdi Törvényszék
Ügyszám:	Ügyszám: 8.G.40.066/2010. szám
Tárgy:	kötelmi igény 44.944.566,-Ft tőke és járulékai megfizetése iránt
Pécsi Vízmű Zrt. biztosítéka:	készfizető kezesség
4. Felek:	Tettye Forrásház Zrt. (7621 Pécs, Széchenyi tér 1.) felperes Vár-Vi-Za Kft. (7623 Pécs, Nagy Lajos király útja 2/1.) I. rendű alperes (II. rendű alperes a Pécsi Vízmű Zrt.)
Eljáró bíróság:	Pécsi Ítéltábla
Ügyszám:	Gpkf.IV.30.320/2012. szám
Tárgy:	39.191.779,-Ft kölcsön és járulékai megfizetése
Pécsi Vízmű Zrt. biztosítéka:	készfizető kezesség
5. Felek:	Tettye Forrásház Zrt. (7621 Pécs, Széchenyi tér 1.) felperes URANUS Kft. (7100 Szekszárd, Keselyúsi u. 22.) I. rendű alperes (II. rendű alperes a Pécsi Vízmű Zrt.)
Eljáró bíróság:	Szekszárdi Törvényszék
Ügyszám:	8.G.40.075/2010. szám
Tárgy:	Tárgy: kötelmi igény 8.061.969,-Ft tőke és járulékai megfizetése iránt
Pécsi Vízmű Zrt. biztosítéka:	készfizető kezesség
6. Felek:	Tettye Forrásház Zrt. (7621 Pécs, Széchenyi tér 1.) felperes DUNAÁG Víziközmű Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság (7100 Szekszárd, Bajcsy Zs. E. u. 7.) I. rendű alperes (II. rendű alperes a Pécsi Vízmű Zrt.)
Eljáró bíróság:	Fővárosi Ítéltábla
Ügyszám:	14.Gf.40.338/2012. szám
Tárgy:	25.731.242,-Ft kölcsön és járulékai megfizetése
Pécsi Vízmű Zrt. biztosítéka:	készfizető kezesség

3. fejezet – Peres anyagok

Pécsi Vízmű Zrt. jogi ügyeinek helyzete

Jogi eljárások helyzete <i>(dőlt betűvel a felfüggesztett ill. lezárt ügyek)</i>	
# 1	VB per: Üzemeltetési szerződés felmondás érvénytelenségének megállapítása iránt Jelenleg a megismételt eljárás van folyamatban, a következő tárgyalás időpontja 2013-márc-21. A választottbíró határidőt adott a feleknek az álláspontjuk írásbeli kifejtésére, ez
#2	Birtokper: Birtokháborítás megállapítása és ingatlan visszaadása iránt 2012-márc-21 jogerős ítélet (Kaposvári Törvényszék): birtokháborítás megállapítása, ingatlan visszaadásának elutasítása.
#2 +	Tettye által indított birtokper (felfüggesztve)
#2 +	Leányvállalatok által indított birtokper (felfüggesztve)
#3	Ptk.341.§ per a Fővárosi Törvényszéken: Az ingatlan, azon levő eszközök, számítógépes rendszer stb. használatától eltiltás iránt A per tárgyalása 2 felfüggesztés után folytatódott 2012-nov-7-én. A Törvényszék a következő tárgyalást 2013-ápr-19-re tűzte.
#4	Vízátadási díj iránti per (410 millió forint) Tettye igényt alaposnak mondó szakértői vélemény (2011-dec) ellen magánszakértői vélemény beadása megtörtént. A Törvényszék az alapján elvetette a kirendelt szakértő szakvéleményét és új szakértőt rendelt ki. Az új szakértő jelenleg is készíti a szakvéleményt, helyszíni szemléket tart, iratokat szerez be a felektől. A szakvélemény benyújtása várhatóan 2013-máj. Elsőfokú tárgyalás folytatása várhatóan 2013-jún.
#5	Volt GLT-Delta követelés iránti per (30 millió forint) Víz-mű beszámításként érvényesített kártérítési igényének vizsgálata folyik. Szakértői vélemény benyújtva, a megállapított beszámítható összeg a kereseti követelést csak részben fedezi, ezért beszámítási kifogást kiegészítettük 2012-ápr. Erre vonatkozóan a bíróság egy másik szakértőt fog kirendelni. I. fokú ítélet idén már nem várható.
#6	Felelős őrzés díj iránti per (11 millió forint): A bíró nem utasította el a keresetet, felfüggesztette a tárgyalást a birtokperre és a Vízmű ingatlan értékesítése elleni perre (volt MKB per). A felfüggesztést a Tettye nem fellebbezte meg. az jogerős. Elsőfokú ítélet 2013-ban már nem várható.
#7	Volt Colas-Alterra követelés iránti per (7 millió forint): Kereset elsőfokú ítélettel elutasítva. Fellebbezés a Tettye részéről, II. fokú tárgyalás 2013-máj 29, itt jogerős döntés várható.
#8	Újabb közérdekű adat kiadása iránti per Vízmű ellen <i>Pécs Városa kérte a Vízműtől a 2009. okt. 5-től kifizetett összes ügyvédi munkadíj, jogi költség összegének, mint közérdekű adatnak kiadását. a bíróság erre jogerősen kötelezte a Vízművet. teljesítési határidő 2012-nov-23. ez megtörtént. az ügynek vége.</i>
#9	2010-jún IT határozat elleni per: Pécsi Ítéltábla jogerősen megszüntette a pert a Város részvényesi minőségének hiánya miatt. A Város a Kúriára felülvizsgálati kérelmet nyújtott be. A Kúria tárgyaláson kívül fog

#10	2011-márc-22-i KGY határozatok elleni per (Város támadja az új vezető tisztségviselők kinevezését tartalmazó határozatokat)
	<i>Az elsőfokú bíróság a pert megszüntette a Város részvényesi minőségének hiánya miatt. A Város fellebbezést, majd annak sikertelensége után felülvizsgálati kérelmet nyújtott be. A Kúria a per megszüntetését 2013 márciusban véglegesen helyben hagyta.</i>
#11	Ügyészségi per: 2011-márc-22-i KGY határozatok (IT, FB tagok kinevezése) alapján történt cégbejegyző végzések elleni
	<i>Elsőfokú bíróság elutasította az Ügyészség keresetét 2012-mác-9-én. Az Ügyészség fellebbezett. A másodfokú tárgyalás időpontja 2013-jan-11, ezen jogerős elutasító döntés született. az üqv lezárult.</i>
#12	Cégbírósi törvényességi felügyeleti eljárás Vízmű törvényellenes működése ellen (kérelmező: Város)
	<i>Az új, megismételt eljárásra a Kaposvári Törvényszék került kijelölésre. Elsőfokon elutasításra került a Város kérelme 2012-máj-22-én (a Pécsi Ítéltábla korábbi döntései nyomán a Város részvényesi minősége hiánya miatt.) (Fellebbezés várható a Város részéről, de azt még mindig nem kaptuk meg.)</i>
#12+1	2012-máj-31-i KGY határozatok elleni per
	<i>A keresetlevelet a Fővárosi Törvényszék idézés kibocsátása nélkül elutasította. Pécs fellebbezett, másodfokú döntés a fellebbezésről 2013-ápr-ban várható. Utána indulhat csak</i>
#13	Sásdi Önkormányzat kérelme (30 millió forint)
	<i>A Kaposvári Törvényszék elsőfokon elutasította a kérelmet, amely fellebbezés hiányában jogerőre emelkedett, a felszámolás jogerősen megszűnt.</i>
#14	CIB Bank kérelme (4 millió forint perköltség)
	<i>A követelt összeget megfizettük, I. fokú döntésre várunk, amely a fizetésre tekintettel várhatóan a felszámolást megszünteti.</i>
#15	Kistelepülésekkel kapcsolatos, kisebb volumenű perek:
	<p>>Kozármisleny ügyében kb. 6 millió forint kártérítés iránt. A bíróság I.f.-on közbenső ítéletet hozott, amely szerint Kozármisleny és a Tettye 75%-ban felelős a nekünk okozott kárért. A közbenső ítélet ellen fellebbezések érkeztek, de az Ítéltábla egyetértett az első fokú bíróság döntésével</p> <p>>vízkorlátozástól eltiltás Tettye ellen (felfüggesztve)</p> <p>>Sásd birtokvédelmi perek (Sásdi foglalás miatt) közül a) az egyik jogerősen elutasításra került, eljárási okokból; b) a másik jogerősen megállapította a birtokháborítást, de elutasította az eredeti helyzet visszaállítását.</p> <p>>vízátadási díj (Vázsnok) (elvi kérdés, 400 ezer Ft -ért): I.f.-on megnyertük, a DRV fellebbezett, másodfokon hatályon kívül helyezve, új eljárás folyamatban szakértővel.</p> <p>>Vízjogi engedélyek (3 db) elleni közigazgatási per (Szalántára vonatkozó vízjogi engedély érintettsége és védelme miatt); folyamatban, az egyikben nekünk kedvező jogerős ítélet született, hatályon kívül helyezték a közig. határozatot, a másikban egyesítettek 2 ügyet, majd</p>
#16	Tettye által indított per Suez jelzálogjogát bejegyző Földhivatali határozat ellen
	<i>A kereset jogerősen elutasításra került 2012-júniusban. A Tettye felülvizsgálati kérelmet nyújtott be, a Kúria döntése várható 2013 tavasz.</i>
#17	Tettye által indított per Suez jelzálog jog bejegyzésének törlése iránt (Vízmű és SUEZ Env. SA ellen)
	<i>Elsőfokú ítélethirdetés 2013-jan-15, a kereset érdemben elutasítva I. fokon, fellebbezési határidő kb. 1 hét múlva jár le, a Tettye valószínűleg fellebbezni fog.</i>

#18	NAV per (Vízmű terhére kb. 50 millió Ft adóhiány, bírság stb. megállapító NAV határozat bírósági felülvizsgálata iránti per)
	Új bíró van az ügyben, folytatás 2013-ápr-16 itt valószínűleg már jogerős ítéletet hoznak. Elfoglalás miatti irathány elfogadása esetén legjobb esetben a NAV új eljárásra kötelezése vagy az adóhiány/bírság egy részének törlése lehetséges.
#19	Pécsi Tudományegyetem elleni per (20 millió Ft)
	Itt a Vízmű perli a PTE-t, mivel 2009-okt-5 előtti időszakból számlatartozása áll fenn. Első tárgyalás 2012-dec-13-án volt, ezt követően a követelés nagy részét (kb. 90%) a PTE peren kívül megfizette. a fennmaradó összeg tekintetében a per folytatódik.
#20	Vízmű elleni váltóper
	A Fővárosi Ítéltábla közbenső ítéletet hozott, amelyben a jogalap tekintetében megállapította, hogy a Vízmű tartozik a Tettyének a váltó miatt, de az összegszerűség tekintetében az eljárás újra indul. Mi azonban felülvizsgálati kérelmet nyújtunk be a Kúriához a közbenső ítélet ellen, mert a Fővárosi Ítéltábla nem foglalkozott azon előadásunkkal, hogy a váltót szabálytalanul állították ki és a peresített váltót pedig már kifizették. A Kúria a Tettye elleni kártérítési perben azt megállapította, hogy a váltókat szabálytalanul állították ki.
#21	Aquainvest elleni váltóper
	A per első fokon folyik, a Törvényszék szakértőt rendelt ki, a szakértő 2012 novemberében kezdett el foglalkozni az ügygel, jelenleg anyagösszeállítás folyik, az első tárgyalás valószínűleg 2013. II. negyedév végén lesz.
#22	Tamási elleni váltóper
	A megismételt eljárásban a szakértő most állítja össze az anyagot, tárgyalás 2013. május 22-én lesz.
#23	CIB és Tettye elleni kártérítési per
	A Kúria 2012. december 2-án hozott ítéletében felülvizsgálati kérelmünket elutasította a kár összegének bizonyítatlansága miatt, ugyanakkor megállapította, hogy a váltókat szabálytalanul állították ki.
#24	MKB- Tettye elleni ingatlanértékesítési per
	A Törvényszék 2013 januárjában ítéletet hozott, amelyben ugyan a keresetünket elutasította, de megállapította, hogy a Tettye és leányvállalatai közötti ingatlan-értékesítési ügylet semmis, mivel a Tettye nem volt tulajdonosa az ingatlanoknak. Bár az ítélet indoklása számunkra megfelelő, a rendelkező rész miatt fellebbezést jelentettünk be, amely ennek elbírálása 2013 második félében várható.
#24 +	Tettye – EC-Cont értékesítés elszámolás elleni kifogás alapján indult nemperes eljárás (felfüggesztve az értékesítés elleni perre tekintettel)
#25	Munkavállalói per (2009. szeptember havi munkabérükért perelték a Pécsi Vízművet)
	Lezárult, a munkavállalók a pert elvesztették.

4. Egyéb hatósági, engedélyezési eljárások:

- 4.1 Magyar Energia Hivatal : akkreditációs eljárás és adatszolgáltatás teljesítése
follyamatban.
- 4.2 Magyar Energia Hivatal : Egyházaskozár csatorna szolgáltatási díjmegállapítás
follyamatban.
- 4.3 Környezetvédelmi Felügyelőség : Vízjogi engedély Egyházaskozár sz.v.
follyamatban
- 4.4 Környezetvédelmi Felügyelőség : Vízjogi engedély Szalánta víz
felfüggesztve

5. Nyilatkozat

5.1 A Pécsi Vízmű Zrt jelenleg az alábbi leányvállalatokkal rendelkezik:

Pécsi Vízmű Zrt közvetlen részesedései

Név	Jegyzett tőke (e Ft)	Részesedés névértéke (e Ft)	Tulajdoni hányad
Aquainvest Kft.	44 170	33 080	74,89%
Sió-Víz Kft.	29 450	14 430	49%
Vár-Vi-Za Kft.	8 000	4 000	50%
Komló-Víz Kft.	218 590	1 430	0,65%

Pécsi Vízmű Zrt. kapcsoló vállalkozásai

Név	Rövidített név	Cím	Ügyvezető/cégvezető	Jegyzett tőke (e Ft)	Cégjegyzékszám
Aquatop Hálózatszerelő, Épületgépész és Kereskedelmi Kft. végelszámolás alatt (1)	Aquatop Kft. V.A.	8000 Székesfehérvér, Zichy liget 1. 1. em. 4.	Kállai Pál végelszámoló	5 000	02-09-070956
Aquainvest Vagyonkezelő és Szolgáltató Kft.	Aquainvest Kft.	7623 Pécs, Nagy Lajos király útja 2/1..	Gesztesi László Péter	37 600	02-09-068362
Délkomp Hulladékhasznosító és Környezetgazdálkodási Kft. felszámolás alatt (2)	Délkomp Kft. f.a.	7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.	dr. Varga János felszámolóbiztos	100 000	02-09-070972
DUNAÁG Víziközmű Üzemeltető Kft.	DUNAÁG Kft.	7100 Szekszárd, Bajcsy-Zsilinszky E. u. 7.	Lázár Zsolt	20 540	17-09-009478
Sió Menti Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Fenntartó Kft.	SIÓ-VÍZ Kft.	7081 Simontornya, József Attila u. 1.	Szokodi József	29 450	17-09-001937
Tamási Közös Víz- és Csatornamű Kft.	Tamási Közös Vízmű Kft.	7090 Tamási, Rákóczi Ferenc utca 35-37.	Barkóczy Ferenc	243 640	17-09-002091
Vár-Vi-Za Zalasántó- Várvölgy-Vindornyalak Csatorna Működtető Koncessziós Kft.	Vár-Vi-Za Kft.	7623 Pécs, Nagy Lajos király útja 2/1.	Schmidt László	8 000	02-09-069918
Őrségi Környezetbarát, Üzemeltető és Szolgáltató Kft. (3)	Őrségi Környezetbarát Kft.	7623 Pécs, Nagy Lajos király útja 2/1.	Gesztesi László Péter	3 000	02-09-071750

(1) Aqua-Ép-Szer Kft. átnevezve, székhelye áthelyezve és végelszámolása elrendelve 2011. november 17-én (a változások bejegyzve: 2012. január 11-én).

(2) A Délkomp Kft. felszámolását a bíróság Fpk. 02-10-000971 határozatával, 2011. szeptember 21-ei kezdőnapra rendelte el (bejegyzésre került: 2011. szeptember 23-án).

(3) Az Őrségi Környezetbarát Kft. székhelyváltására 2011. november 10-én került sor (bejegyzve: 2011. december 20-án).

5.2 A Pécsi Vízmű Zrt jelenleg nem áll csődeljárás, felszámolás hatálya alatt és ilyen veszély a fent említett perek jogerős lezárultáig közvetlenül nem fenyeget.

Pécsi Vízmű Zrt.
1134 Budapest Váci út 19.

Statisztikai számjel: 11018070-3600-114-01
Cégjegyzékszám:01-10-047155

Éves beszámoló
2012.01.01. - 2012. 12. 31.
üzleti évről

a vállalkozás vezetője

Budapest, 2013. március 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.12.31.

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök	2 813 420		2 662 109
02.	I. Immateriális javak	1 017		0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	869		0
06.	Szellemi termékek	148		0
07.	Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
10.	II. Tárgyi eszközök	2 719 856		2 572 497
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 286 650		2 206 617
12.	Műszaki berendezések , gépek, járművek	243 827		206 071
13.	Egyéb berendezések , felszerelések, járművek	104 337		71 035
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	85 042		88 775
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	92 547		89 612
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	63 960		63 960
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	16 000		14 000
21.	Egyéb tartós részesedés	5 005		5 005
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	7 582		6 647
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
26.	B. Forgóeszközök	1 327 419		1 292 230
27.	I. Készletek	115 860		115 653
28.	Anyagok	35 780		35 573
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	73 250		73 250
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
31.	Késztermékek	0		0
32.	Áruk	6 830		6 830
33.	Készletre adott előlegek	0		0
34.	II. Követelések	1 197 499		1 146 835
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	836 497		830 636
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	306 260		287 610
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	0		0
38.	Váltókövetelések	0		0
39.	Egyéb követelések	54 742		28 590
40.	III. Értékpapírok	0		0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
42.	Egyéb részesedés	0		0
43.	Saját részvények, üzletrészek	0		0
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
45.	IV. Pénzeszközök	14 060		29 741
46.	Pénztár , csekkek	6 217		7 418
47.	Bankbetétek	7 843		22 323
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások	512 408		624 907
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	152 233		146 142
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	17 965		17 415
51.	Halasztott ráfordítások	342 210		461 351
52.	Eszközök összesen	4 653 247		4 579 246

a vállalkozás vezetője

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.12.31.

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke	1 210 236		1 037 884
54.	I. Jegyzett tőke	696 840		696 840
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
56.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
57.	III. Tőketartalék	44 064		44 064
58.	IV. Eredménytartalék	662 702		469 332
59.	V. Lekötött tartalék	0		0
60.	VI. Értékelési tartalék	0		0
61.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-193 370		-172 352
62.	E. Céltartalékok	178 337		176 512
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	40 206		38 381
64.	Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	138 131		138 131
65.	Egyéb céltartalék	0		0
66.	F. Kötelezettségek	3 072 813		3 172 117
67.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	0		0
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
71.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 253 636		1 253 636
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
73.	Átváltoztatható kötvények	0		0
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	0		0
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 253 636		1 253 636
80.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 819 178		1 918 481
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	122 590		122 590
82.	Ebből: átváltoztatható kötvények	0		0
83.	Rövid lejáratú hitelek	294 252		293 228
84.	Vevőktől kapott előlegek	444		444
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	695 634		780 272
86.	Váltótartozások	0		0
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	168 175		169 234
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	0		0
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	538 083		552 713
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások	191 859		192 733
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	541		541
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	97 360		98 233
93.	Halasztott bevételek	93 958		93 958
94.	Források összesen	4 653 247		4 579 246

a vállalkozás vezetője

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.12.31.

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	249 408		167 155
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	249 408		167 155
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 620		1 990
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	2 620		1 990
III.	Egyéb bevételek	79 805		8 258
	III. sorból visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	31 124		32 353
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	163 648		89 677
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	12 012		11 763
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 366		495
09.	Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke	1 447		1 517
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	209 597		135 805
10.	Béreköltség	116 323		81 255
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 969		12 462
12.	Bérbírálatok	36 875		24 363
V.	Személyi jellegű ráfordítások	167 167		118 080
VI.	Értékcsökkenési leírás	35 525		33 163
VII.	Egyéb ráfordítások	89 356		16 794
	VII. sorból: értékvesztés	0		0
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-169 812		-126 439
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0		0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	876		1 471
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	607		1 213
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	916		386
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 792		1 857
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0		0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	30 648		48 259
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 777		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	32 424		48 259
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-30 632		-46 401
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	-200 444		-172 840
X.	Rendkívüli bevételek	7 746		840
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
D.	Rendkívüli eredmény	7 746		840
E.	Adózás előtti eredmény	-192 698		-172 000
XII.	Adófizetési kötelezettség	672		352
F.	Adózott eredmény	-193 370		-172 352
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	Mérleg szerinti eredmény	-193 370		-172 352

a vállalkozás vezetője



**PÉCSI VÍZMŰVEKET
MŰKÖDTETŐ ÉS
VAGYONKEZELŐ ZRT.**

1134 Budapest Váci út 19.

Tel.:+36 /72/ 222-151 Fax.:+36 /72/ 213-508

**A Pécsi Vízmű Zrt.
helyzetének várható
alakulása
(2013. 01-04. hó)**

Budapest, 2013. április 19.

Nyirati István
vezérigazgató

I. Gazdasági tevékenység várható alakulása

Várható eredmény 2013.01-04. hó

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	51 248
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	51 248
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0
III.	Egyéb bevételek	90
05.	Anyagköltség	9 970
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	19 438
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 537
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	200
09.	Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke	68
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	36 213
10.	Béreköltség	25 412
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 229
12.	Bérbírlások	7 736
V.	Személyi jellegű ráfordítások	37 377
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 054
VII.	Egyéb ráfordítások	9 262
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-42 568
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatiellegű	81
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	81
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatiellegű ráfordítások	7 113
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 113
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-7 033
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	-49 601
X.	Rendkívüli bevételek	435
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0
D.	Rendkívüli eredmény	435
E.	Adózás előtti eredmény	-49 166
XII.	Adófizetési kötelezettség	93
F.	Adózott eredmény	-49 259
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	
G.	Mérleg szerinti eredmény	-49 259

A fenti eredménykimutatás a Pécsi Vízmű Zrt. 2013. 01-04. havi tény illetve várható kiadásainak, költségeinek, valamint az elszámolt és várható bevételeinek eredményét tükrözi, a jelenleg rendelkezésre álló információk és adatok figyelembe vételével.

A fenti adatok is jól tükrözik, hogy a beszűkült, jelentősen lecsökkent ellátási terület árbevétele nem tudja fedezni a felmerülő költségeket. A 2009. októbere óta tartó rendkívüli helyzet folyamatosan felemésztja a Pécsi Vízmű korábban meglévő tartalékait.

A napi működéshez szükséges kiadások finanszírozása elsősorban az aktuálisan kibocsátott víz- és szennyvíz számlákból befolyó bevételekből valósul meg, valamint a korábban keletkezett követelések behajtásából (ld. fizetési meghagyások kibocsátása, peresített összegek megfizetése), ezen túlmenően pedig a leányvállalatoknak korábban nyújtott, elismert cash-pool tartozások, kölcsönök visszafizetése révén lehetséges. A napi kiadások finanszírozásában még a SUEZ Hungária Kft. nyújtott pénzügyi mentőövet a tartozásátvállalási és közvetített szolgáltatási szerződésekkel, bár előbbi konstrukció alkalmazására elsősorban még 2009-2010. évben volt szükség (ezt követően csak eseti jelleggel).

Jelentős többletterhet és költséget jelent a megjelenő új adónemek bevezetése (ld. közműadó, melynek első félévi összege 8,4 Mó Ft), az évek óta húzódó jogi perek költségei, az ellátási terület működtetéséhez szükséges energiaköltségek nagyságrendje. Az évek óta birtokon kívüli eszközök értékcsökkenésének figyelembe vétele ugyan korrigáltan jelenik meg az eredménykimutatásban, azonban ez becslésen alapul és nagyságrendje még így is jelentős a cég jelenlegi méreteihez képest.

A személyi jellegű ráfordítások is jelentős arányt képviselnek az eredményt csökkentő tételek között, azonban az üzemeltetési feladatok ellátásához szükséges fizikai állomány létszámát már tovább nem lehet csökkenteni üzembiztonsági okok miatt, a szellemi munkavállalók állományát pedig 2011. év elején – a szükséges feladatok ellátásának figyelembe vételével – racionalizáltuk.

Az eredménykimutatás nem tartalmazza azokat a bizonytalan tételeket (akár bevétel, akár költség oldalról) melyek a peres ügyek lezárása, a településekkel való elszámolások, a lízingügyletek stb. kapcsán felmerülhetnek.

Összegezve elmondható, hogy a Pécsi Vízmű Zrt. a működésének finanszírozásához (mind eredmény, mint kiadás oldaláról) a még meglévő csekély tartalékait éli fel. A működés hosszabb távú biztosítása csupán a befolyó pénzbevételekből már nem tartható fent.

A Pécsi VízműZrt. 2013 I-IV hónap során új kötelezettségeket, kezességet nem vállalt.

II. Jogi eljárások

	Ügyszám	Ügy	Pertárgy érték	
1.	Vb/09217	VB per: Üzemeltetési szerződés felmondás érvénytelenségének megállapítása iránt Jelenleg a megismételt eljárás van folyamatban, a következő tárgyalás időpontja 2013-márc-21. A választottbíróóság határidőt adott a feleknek az álláspontjuk írásbeli kifejtésére, ez megtörtént, döntés, esetleg az eljárás felfüggesztése várható.	770 millió	
2.	8.G.40.090/2012	Vízátadási díj iránti per (410 millió forint) Tettye igényt alaposnak mondó szakértői vélemény (2011-dec) ellen magánszakértői vélemény beadása megtörtént. A Törvényszék az alapján elvetette a kirendelt szakértő szakvéleményét és új szakértőt rendelt ki. Az új szakértő jelenleg is készíti a szakvéleményt, helyszíni szemléket tart, iratokat szerez be a felektől. A szakvélemény benyújtása várhatóan 2013-máj. Elsőfokú tárgyalás folytatása várhatóan 2013-jún.; elsőfokú ítélet utána kedvezőtlen esetben 2-3 hónapon belül várható.	410 millió	
3.	8.G.40.076/2010	Volt GLT-Delta követelés iránti per (30 millió forint) Vízmű beszámításként érvényesített kártérítési igényének vizsgálata folyik. Szakértői vélemény benyújtva, a megállapított beszámítható összeg a kereseti követelést csak részben fedezi, ezért beszámítási kifogást kiegészítettük 2012-ápr. Erre vonatkozóan a bíróság egy másik szakértőt fog kirendelni. I. fokú ítélet idén már nem várható.	30 millió	
4.	7.K.27.107/2013	NAV per (Vízmű terhére kb. 50 millió Ft adóhiány, bírság stb. megállapító NAV határozat bírósági felülvizsgálata iránti per) Új bíró van az ügyben, folytatás 2013-ápr-16 itt valószínűleg már jogerős ítéletet hoznak. Elfoglalás miatti irathány elfogadása esetén legjobb esetben a NAV új eljárásra kötelezése vagy az adóhiány/bírság egy részének törlése lehetséges.	50 millió	
5.	11.G.22.643/2012	Pécsi Tudományegyetem elleni per (20 millió Ft) Itt a Vízmű perli a PTE-t, mivel 2009-okt-5 előtti időszakból számlatartozása áll fenn. Első tárgyalás 2012-dec-13-án volt, ezt követően a követelés nagy részét (kb. 90%) a PTE peren kívül megfizette, a fennmaradó összeg tekintetében a per folytatódik.	20 millió	
6.	Gf.VI.30.365/2012	Kozármisleny ügyében kb. 6 millió forint kártérítés iránt. A bíróság I.f.-on közbenső ítéletet hozott, amely szerint Kozármisleny és a Tettye 75%-ban felelős a nekünk okozott kárért. A közbenső ítélet ellen fellebbezések érkeztek, de az Ítéletábla egyetértett az első fokú bíróság döntésével	6 millió	
7.	6.G.20.526/2012	Vízátadási díj Vázsnok , DRV az alperes (elvi kérdés, 400ezer Ft –ért): I.f.-on megnyertük, a DRV fellebbezett, másodfokon hatályon kívül helyezve, új eljárás folyamatban szakértővel.	400 ezer	
8.		Vízmű elleni váltóper A Fővárosi Ítéletábla közbenső ítéletet hozott, amelyben a jogalap tekintetében megállapította, hogy a Vízmű tartozik a Tettyének a váltó miatt, de az összecszerűség tekintetében az eljárás újra indul. Mi azonban felülvizsgálati kérelmet nyújtunk be a Kúriához a közbenső ítélet ellen, mert a Fővárosi Ítéletábla nem foglalkozott azon előadásunkkal, hogy a váltót szabálytalanul állították ki és a peresített váltót pedig már kifizették. A Kúria a Tettye elleni kártérítési perben azt megállapította, hogy a váltókat szabálytalanul állították ki.	279 millió	

III. Változások az üzemeltetésben

2013. április 12.-én koncessziós szerződést kötöttünk Egyházaskozár szennyvíz rendszerének működtetésére az Üzemeltetési engedély beszerzése folyamatban van.

Az üzemeltetési területünk 2012. évhez képest nem változott.

IV. Leányvállalatok változásai

A víziközművekről szóló 2011. évi CCIX törvény feltételeinek való megfelelést, egészen pontosan, annak 36. § 2. bekezdése szerinti, befektető-védelmi megállapodás hatálya alá való tartozást, mind az Aquainvest Kft., mind pedig a leányvállalatok vonatkozásában biztosítani kívánjuk. Ennek érdekében első lépésben az Aquainvest Kft-ben hajtott végre törzstőke-emelést, melynek eredményeként ~ 12 %-os érdekeltséget szerzett, melyet 25,11 %-ra növelt 2013. áprilisában a romániai székhelyű APA Solutin SRL., majd - 2013. januárban – a Dunaág Kft-ben, szintén 2013. januárban a Vár-Vi-Za Kft-ben és szintúgy 2013. januárban a Tamási Közös Vízmű Kft-ben vásárolt egységesen 100 – 100 eFt-os üzletrészt. Ezen utóbbi lépések cégbírósági bejegyzése márciusban már megtörtént.

A tulajdonostárs önkormányzatok jóváhagyására várunk a Rába-Víz Kft. és a Sió-Víz Kft. esetében a hasonló lépések megtétele érdekében. Valamennyi víziközmű üzemeltető leányvállalat esetében a víziközmű törvény és a kapcsolódó jogszabályok által előírt feltételeknek való megfelelés teljes körű biztosítása érdekében tettünk lépéseket, melynek keretében előzetes, külső partner által lefolytatott auditot követően, rendszerkiépítési megállapodást kötöttünk a Compulend Kft-vel a központi ügyfélszolgálat, call-center, ISO minősítés, vagyonértékelés, auditált iratkezelési rendszer stb. kiépítésére/feladatok elvégzésére, a központi ügyfélszolgálat kaposszekcsői – az Aquainvest Kft. által bérelt - telephelyen történő kiépítésére.