

Előterjesztés

Tárgy: Döntés az ALFÖLDVÍZ Zrt. alaptőke leszállítása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Orosháza Város Önkormányzata az ALFÖLDVÍZ Regionális Víziközmű-szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: ALFÖLDVÍZ Zrt./Társaság) részvényese, a Társaságban összesen 156.856.000,- Ft összegű részvénnel rendelkezik, mely az alaptőke 4,1118463 %-a.

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. Igazgatósága 2020. év szeptember hó 25. napján 09:00 órai kezdettel összehívta a Társaság 2020. évi Közgyűlését, melyre valamennyi részvényes, így Orosháza Város Önkormányzata is meghívást kapott.

A Közgyűlés 5. napirendi pontja tartalmazza a tájékoztatást a Társaság jelenlegi gazdasági helyzetéről és tőkeszerkezete helyreállításának szükségességéről, valamint a határozati javaslatot veszteségrendezés érdekében a Társaság alaptőkéjének 2.563.874.400,- forint összeggel történő leszállításáról (a Társaság saját részvényeinek bevonása és valamennyi további törzsrészvény névértékének 9.400,- forinttal történő csökkentése útján) és az Alapszabály erre vonatkozó módosításáról.

A Közgyűlés meghívója, valamint az 5. napirendhez tartozó részletes előterjesztés és annak 1-2. sz. mellékletei jelen előterjesztés 1. mellékletét képezik.

Az 5. napirendi ponthoz tartozó előterjesztés határozati javaslata a következő:

"...../2020. (.....) SZÁMÚ KÖZGYŰLÉSI HATÁROZAT

*Az ALFÖLDVÍZ Zrt. Közgyűlése a Társaság jelenlegi gazdasági helyzetéről és tőkeszerkezete helyreállításának szükségességéről szóló Igazgatóság általi tájékoztatást megismerte. Figyelemmel arra, hogy más gazdasági megoldást nem lát a Társaság tőkeszerkezeti egyensúlyának helyreállítására a Közgyűlés akként dönt, hogy a Társaság **3.814.734.000** forint, azaz hárommilliárd-nyolcszáz-tizennégy millió-hétszázharmincnégyezer forint összegű alaptőkéjét veszteségrendezés érdekében **2.563.874.400** forint, azaz kettőmilliárd-ötszázhatvanhárom millió-nyolcszázhetvennégyezer-négy száz forint összeggel csökkentve **1.250.859.600** forintra, azaz egymilliárd-kétszázötvenmillió-nyolcszázötvenkilencezer-hatszáz forintra leszállítja oly módon, hogy a Társaság 555 db, A 271427-től - A 271436-ig, A 271467-től - A 271476-ig és A 271937-től - A 272471-ig terjedő sorszámú, egyenként 14.000 forint, azaz tizennégyezer forint, összesen 7.770.000 forint azaz hétmillió-hétszázhetvenezer forint névértékű saját részvényét bevonja, emellett az alaptőkét képviselő valamennyi további, általános jogokat biztosító, A 000001-től - A 271426-ig, A 271437-től - A 271466-ig, A 271477-től - A 271936-ig és A 272472-től - A 272481-ig terjedő sorszámú, egyenként 14.000 forint azaz tizennégyezer forint névértékű törzsrészvény névértékét egyenként 9 400 forinttal, azaz kilencezer-négy száz forinttal 4.600 forint, azaz négyezer-hatszáz forint névértékre csökkenti. A Közgyűlés felhívja az Igazgatóságot az alaptőke leszállítással összefüggő jogszabályi kötelezettségek teljesítéséhez szükséges intézkedések megtételére. A Közgyűlés jelen határozatával egyúttal rendelkezik a Társaság Alapszabálya fentieknek megfelelő módosításáról.*

Felelős: értelem szerint

Határidő: értelem szerint"

Az előterjesztést röviden összefoglalva az **ALFÖLDVÍZ Zrt-nek** a vonatkozó jogszabályi rendelkezések által előírt pénzügyi, tőkeszerkezeti mutatók és így a **gazdasági egyensúly helyreállítása, valamint a Társaság további törvényes működése feltételeinek biztosítása érdekében** – tekintettel arra, hogy egyéb, a gazdasági környezetben történő változás nem várható, különös figyelemmel a koronavírus járvány miatti veszélyhelyzetre és az ebből adódó ülés tartása nélküli döntéshozatali szabályokra is – a **Társaság 2019. évi veszteségének (2.694.472.000,- Ft) rendezése céljából történő alaptőke leszállítást kell végrehajtania azzal, hogy ezt követően tőkeemelés vagy más egyéb, a jogszabályi előírásoknak megfelelést biztosító intézkedés végrehajtása szükséges.** Ennek hiányában a Társaság nem tudja teljesíteni a törvényes működés feltételeit.

Fentiekre figyelemmel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a jelen előterjesztés megtárgyalására és az alábbi határozati javaslat elfogadására:

Határozati javaslat:

Orosháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete dönt arról, hogy

1. Orosháza Város Önkormányzata, mint az ALFÖLDVÍZ Zrt. részvényese a veszteségrendezés érdekében egyetért az ALFÖLDVÍZ Zrt. alaptőkéjének 2.563.874.400,- Ft összeggel történő leszállításával az ALFÖLDVÍZ Zrt. saját részvényeinek bevonása és valamennyi további törzsrészvény névértékének 9.400,- Ft-tal történő csökkentése útján, valamint egyetért az ALFÖLDVÍZ Zrt. Alapszabályának erre vonatkozó módosításával;
2. felhatalmazza Dávid Zoltán polgármestert, hogy Orosháza Város Önkormányzata, mint az ALFÖLDVÍZ Zrt. részvényese képviseletében az ALFÖLDVÍZ Zrt. 2020.09.25-én 09 órától tartandó 2020. évi Közgyűlésén az 5. napirendi pont vonatkozásában az 1. pontban foglaltaknak megfelelően szavazzon.

Végrehajtásért felelős: Dávid Zoltán polgármester az ALFÖLDVÍZ Zrt. 2020.09.25-én 09 órától tartandó Közgyűlésén a határozatnak megfelelő szavazat leadásáért

Határidő: értelem szerint

Orosháza, 2020. év szeptember hó 22. napján



Dávid Zoltán
polgármester



MEGHÍVÓ

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. (5600 Békéscsaba, Dobozi út 5.) valamennyi Részvényese részére

Tisztelt Részvényes!

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. Igazgatósága a Társaság 2020. évi Közgyűlését

2020. szeptember 25. 9 órai

kezdettel összehívja, melyre a Tisztelt Részvényeseket ezennel meghívja.

A Közgyűlés helye: **Csabagyöngye Kulturális Központ (5600 Békéscsaba, Széchenyi u. 4.) I. emelet Panoráma terme**

A Közgyűlés megtartásának módja: közvetlen személyes jelenlét útján

A Közgyűlés napirendi pontjai:

- 1. Az Igazgatóság jelentése az ügyvezetésről, a társaság alapvető víziközmű-szolgáltatási feladatainak a teljesítéséről, a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról**

Előterjesztő:

Igazgatóság elnöke

Hatáskör:

Alapszabály 59.§

Hatáskör tartalma:

Az igazgatóság az ügyvezetésről, a társaság alapvető víziközmű-szolgáltatási feladatainak a teljesítéséről a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról legalább évente egyszer a közgyűlés, háromhavonta a Felügyelőbizottság részére jelentést készít.

Határozathozatalhoz szükséges többség: egyszerű szótöbbség, Alapszabály 54.§.

- 2. Felügyelőbizottság jelentése a Társaság 2019. évi gazdálkodásáról, 2019. évi Üzleti Jelentés, Éves Beszámoló és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó vizsgálatáról**

Előterjesztő:

Felügyelőbizottság elnöke

Hatáskör:

Alapszabály 38. § b. b.c, FEB Ügyrend 5.§

Hatáskör tartalma:

döntés a jelentés tudomásulvételéről

Határozathozatalhoz szükséges többség: egyszerű szótöbbség, Alapszabály 54.§

- 3. Előterjesztés a könyvvizsgálói jelentésről, a könyvvizsgálói jelentés tudomásulvétele**

Előterjesztő:

Igazgatóság elnöke

Előadó:

könyvvizsgáló

Hatáskör:

Alapszabály 38. § b. b.d pont

Hatáskör tartalma:

döntés a jelentés tudomásulvételéről

Határozathozatalhoz szükséges többség: egyszerű szótöbbség, Alapszabály 54.§

- 4. A Társaság 2019. évi Üzleti Jelentésének és Éves Beszámolójának jóváhagyása, döntés az adózott eredmény felhasználásáról**

Előterjesztő:

Igazgatóság elnöke

Hatáskör:

Alapszabály 37.§.n. pont, 38.§ b. be.pont

Hatáskör tartalma:

döntés a 2019. évi Üzleti Jelentés és Éves Beszámoló jóváhagyásáról, döntés az adózott eredmény felhasználásáról

Határozathozatalhoz szükséges többség: egyszerű szótöbbség, Alapszabály 54.§

5. **Tájékoztatás a Társaság jelenlegi gazdasági helyzetéről és tőkeszerkezete helyreállításának szükségességéről; a Társaság alaptőkéjének 2.563.874.400 forint összeggel történő leszállítása a Társaság saját részvényeinek bevonása és valamennyi további törzsrészvény névértékének 9.400 forinttal történő csökkentése útján, veszteségrendezés érdekében és az Alapszabály erre vonatkozó módosítása**

Előterjesztő: Igazgatóság elnöke

Hatáskör: Alapszabály 37.§ k. pont

Hatáskör tartalma: döntés a tájékoztatás megismeréséről

Határozathozatalhoz szükséges többség: háromnegyedes többség, Alapszabály 54.§, 37.§ k. pont

6. Egyebek

A Közgyűlésen szavazati joggal a Társaság részvényesei rendelkeznek a tulajdonukban lévő részvények száma szerint. A részvényes a részvényesi jogait a Közgyűlésen csak akkor gyakorolhatja, ha részvénytulajdona a részvénykönyvbe a Közgyűlést megelőző munkanap 16 h-ig bejegyzést nyert. Minden egyes részvény egy szavazatra jogosít. A Közgyűlésen a szavazásra jogosult részvényes jogait közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba foglalt meghatalmazással is gyakorolhatja. A képviseleti meghatalmazás érvényessége egy közgyűlésre vagy meghatározott időre, de legfeljebb 12 hónapra szólhat. A képviseleti meghatalmazás érvényessége kiterjed a felfüggesztett közgyűlés folytatására és a határozatképtelenség miatt ismételt összehívott közgyűlésre. Egy képviselő több részvényest is képviselhet, egy részvényesnek azonban csak egy képviselője lehet. Nem lehet meghatalmazott képviselő az igazgatóság és a felügyelőbizottság tagja, a vezérigazgató, valamint a könyvvizsgáló.

A határozathozatal nyílt szavazással elsődlegesen gépi, a technikai feltételek hiányában szavazólappal történik.

A Közgyűlés akkor határozatképes, ha azon az összes szavazatnak legalább az 50 %-a képviselteti magát. Ha a Közgyűlés nem határozatképes, úgy az ismételt összehívott Közgyűlés az eredeti napirendben szereplő kérdésekben a megjelent részvényesek és az általuk képviselt szavazatok számától függetlenül határozatképes.

**Amennyiben a Közgyűlés határozatképtelen, úgy a megismételt Közgyűlés ideje:
2020. szeptember 29. napja 9 óra.**

**A megismételt Közgyűlés helye:
változatlan, Csabagyöngye Kulturális Központ (5600 Békéscsaba, Széchenyi u. 4.)
Panoráma terme**

Békéscsaba, 2020. augusztus 19.

Dr. Csák Gyula sk.
az Igazgatóság elnöke



ELŐTERJESZTÉS

az ALFÖLDVÍZ Zrt. 2020. szeptember 25-i Közgyűlése 5. számú napirendi pontjához

Tárgy: Tájékoztatás a Társaság jelenlegi gazdasági helyzetéről és tőkeszerkezete helyreállításának szükségességéről; a Társaság alaptőkéjének 2.563.874.400 forint összeggel történő leszállítása a Társaság saját részvényeinek bevonása és valamennyi további törzsrészvény névértékének 9.400 forinttal történő csökkentése útján, veszteségrendezés érdekében és az Alapszabály erre vonatkozó módosítása

Tisztelt Közgyűlés!

A 2020. május 30-i ülés tartása nélküli döntéshozatalra az Igazgatóság a 22/2020.(V.07.) határozatával az alábbi előterjesztés alapján javasolta a Tisztelt Közgyűlés felé a Társaság alaptőkéjének 2.563.874.400 forint, azaz kettőmilliárd-ötszázhatvanhárommillió-nyolcszázhetvennégyezer-négyszáz forint összeggel történő leszállítását. A Felügyelőbizottság 23/2020.(V.12.) számú határozatával támogatta az előterjesztés közgyűlés elé terjesztését.

A testületek határozatai az alábbiak szerint kerültek elfogadásra:

22/2020.(V.07.) SZÁMÚ IGAZGATÓSÁGI HATÁROZAT

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. Igazgatósága a Társaság jelenlegi gazdasági helyzetéről és tőkeszerkezete helyreállításának szükségességéről szóló tájékoztatást elfogadja, és a határozat elválaszthatatlan mellékletét képező előterjesztéssel veszteségrendezés érdekében a Társaság alaptőkéjének **2.563.874.400** forint azaz kettőmilliárd-ötszázhatvanhárommillió-nyolcszázhetvennégyezer-négyszáz forint összeggel történő leszállítását kezdeményezve ülés tartása nélküli határozathozatalra a Társaság Közgyűlése elé terjeszti, felügyelőbizottsági véleményezést követően.

23/2020.(V.12.) SZÁMÚ FELÜGYELŐBIZOTTSÁGI HATÁROZAT

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. Felügyelőbizottsága a „Tájékoztatás a Társaság jelenlegi gazdasági helyzetéről és tőkeszerkezete helyreállításának szükségességéről; a Társaság alaptőkéjének **2.563.874.400** forint összeggel történő leszállítása a Társaság saját részvényeinek bevonása és valamennyi további törzsrészvény névértékének **9.400** forinttal történő csökkentése útján, veszteségrendezés érdekében” tárgyban az Igazgatóság tájékoztatását megismerve támogatja a határozat elválaszthatatlan mellékletét képező előterjesztés ülés tartása nélküli határozathozatalra a Társaság Közgyűlése elé terjesztését.

A 2020. május 30-i ülés tartása nélküli döntéshozatal során a Közgyűlés eredménytelenség miatt nem hozott határozatot e tárgyban.

Tekintettel erre és a törvényi kötelezettségekre, szükséges az Igazgatóságnak ismételtén a Társaság jelenlegi gazdasági helyzetére, a tőkeszerkezete helyreállításának szükségességére és az Alapszabály ezzel összefüggő módosítására vonatkozó előterjesztéssel élnie.

Tisztelt Közgyűlés!

A Társaság 2019. évben tartott Közgyűlésein tájékoztatást nyújtott az ügyvezetés a tulajdonosoknak az ALFÖLDVÍZ Zrt. pénzügyi-gazdasági helyzetéről, az ezzel kapcsolatos, a működés és a fizetőképesség fenntartása érdekében tett intézkedésekről.

A Tisztelt Közgyűlés 2019. május 30. napján az alábbi határozatot hozta:

„15/2019. (V.30.) SZÁMÚ KÖZGYŰLÉSI HATÁROZAT

Az Alföldvíz Zrt. Közgyűlése dönt abban, hogy amennyiben 2019. július 15. napjáig a Társaság finanszírozási helyzete tőkeemelés, vagy más egyéb gazdasági környezetbeli változások okán fizető-képességet biztosító módon nem változik meg, úgy 2019. július 15-ével felhívja az Igazgatóságot, hogy a 2011. évi CCIX. törvény és annak végrehajtási rendelete szerint a fizetési képtelenség bekövetkezésével közvetlenül fenyegető helyzetet jelentse be a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal felé. Továbbá felkéri az Igazgatóságot és a Menedzsmenst, hogy tegye meg azokat a szükséges intézkedéseket, amelyek a Társaság működésének fenntartásához szükségesek.

Felelős: értelem szerint
Határidő: értelem szerint”

A 2019. évben megtett intézkedések köre, továbbá a 2019. augusztus 28-án tartott Közgyűlés 1. napirendi pontjának keretében elfogadott Üzleti Terv előterjesztési anyagában szerepeltetett adatok, megjelenített gazdasági körülményváltozások alapján az Igazgatóság a Vksztv. és a Vksztv. Vhr. szerinti bejelentést a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal felé jelenleg nem tette meg, mivel a döntéshozatal időpontjában nem állt fenn a fizetési képtelenség közvetlen veszélye. A bejelentés átmeneti mellőzéséről a Közgyűlés tájékoztatása is megtörtént 2019. augusztus 28-án a 2. sz. napirendi pont keretében.

A Társaság 2019. december 16.-i Közgyűlésnek 2. napirendi pontjában bemutatásra kerültek az azon időpontig a kormányzati szervek irányába küldött megkeresések a Társaság helyzetével összefüggésben. Azon időpont óta jelen előterjesztés **1. sz. mellékletében** szereplő kérelem került Dr. Benkő Tibor Miniszter részére eljuttatásra, összefüggésben a jelenleg rendkívüli nehézségeket okozó járványügyi veszélyhelyzettel. Jelen előterjesztés összeállításáig korábbi megkeresésünkre nem érkezett olyan válasz, amely a működőképesség fenntartásához szükséges feltételek biztosításának lehetőségét tartalmazná.

Szintén ezen napirendi pont keretében kezdeményezte az Igazgatóság a Közgyűlés általi felhatalmazását a tulajdonosok irányába történő tőkeemelés iránti megkeresésre a 2020-as működéshez szükséges forrás biztosításának érdekében.

Fenti felhatalmazás alapján küldött megkeresésekre nem érkezett a Társaság tulajdonosaitól kötelezettségvállalás olyan mértékű tőkeemelésre, amely a gazdasági helyzet bármilyen javulását eredményezhetné és ez idáig más, ehhez szükséges egyéb gazdasági környezetbeli változások sem történtek.

A Társaság finanszírozását napjainkban alapvetően az ellátásért felelősök számára járó használati díjak és vagyonhasznosítási jutalékok (általában a víztornyokon elhelyezett antennák után beszedett bérleti díjak önkormányzatokat illető része) kifizetésének visszatartása és a fizetendő közműadóra kért – és megkapott – fizetési halasztás biztosítja jelentős külső, banki finanszírozás mellett. A banki finanszírozások meglétére a jelenlegi gazdasági helyzetben kizárólag a 47/2020 (III. 18.) kormányrendelet 1 §-a jelent átmeneti biztosítékot.

A Társaság 2019. december 16.-i Közgyűlésnek 2. napirendi pontjában szerepelt az alábbi tájékoztatás is:

„Amennyiben a 2020-as gazdasági év finanszírozásához szükséges fedezet biztosítása tulajdonosi intézkedésekkel, illetve a gazdasági környezet változása 2020. I. negyedévtől nem biztosítja a működés feltételeit, a Társaság, annak ügyvezetése és Közgyűlése a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:270.§-ának hatálya alá tartozó helyzetbe kerül. Az Igazgatóság a Ptk. rendelkezései szerint közgyűlési vagy közgyűlés tartása nélküli tulajdonosi döntéshozatalt kell, hogy kezdeményezzen nyolc napon belül, ha bármely tagja tudomására jut az alábbi esetek valamelyike:

- a) a részvénytársaság saját tőkéje veszteség következtében az alaptőke kétharmadára csökkent;
- b) a részvénytársaság saját tőkéje az alaptőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent;
- c) a részvénytársaságot fizetéseketelenség fenyegeti vagy fizetéseit megszüntette; vagy
- d) a részvénytársaság vagyona a tartozásait nem fedezi.

Ekkor a tulajdonos részvényeseknek az előbbieken megjelölt helyzet megszüntetésére alkalmas döntést kell hozniuk, vagy döntenüik kell a társaság átalakulásáról, egyesüléséről vagy szétválásáról; ezek hiányában a társaság megszüntetéséről.

Az Alapszabály 38.§ c. pontja a Ptk 3:270.§-ával összhangban akként rendelkezik: „Szükség esetén rendkívüli közgyűlést kell összehívni, különösen, ha:

c.i. a részvénytársaságot fizetéseketelenség fenyegeti, vagy fizetéseit megszüntette, illetve ha vagyona tartozásait nem fedezi”. Az Alapszabály 38. § d. pontja ekként rendelkezik: „A rendkívüli közgyűlés összehívásáról - ha a Ptk. jogi személyekre és gazdasági társaságokra vonatkozó valamely szabálya másként nem rendelkezik - az igazgatóság attól az időponttól számított 15 napon belül köteles intézkedni, amikor az igazgatóság a rendkívüli közgyűlés okáról tudomást szerzett.

Az Alapszabály 60.§ kimondja: „Az igazgatóság köteles nyolc napon belül a Felügyelőbizottság egyidejű értesítése mellett a szükséges intézkedések megtétele céljából is a közgyűlést összehívni, ha tudomására jut, hogy a részvénytársaságot fizetéseketelenség fenyegeti, vagy fizetéseit megszüntette, illetve ha vagyona tartozásait nem fedezi.”

A Társaság 2019. évre elfogadott Üzleti tervének 2.2-es pontja többek között az alábbiakat is tartalmazta:

„A Társaságnak az 50%-os tulajdonában álló Aqua Trans Mures S.A. –val megkötött szerződése van a térség hosszú távú biztonságos ivóvízellátásának biztosítása érdekében folyamatban lévő aradi vízátvételhez szükséges beruházások finanszírozására. Ugyan a Társaság Közgyűlése a 23/2017. (XI.07.) számú határozatában kötelezte az Igazgatóságot, hogy a vízátvétel kockázatainak fennállásáig (melyek a Magyar Román Kormányközi megállapodás, valamint a vízátvételhez szükséges létesítmények magyarországi szakaszának beruházására irányuló érvényes szerződések hiánya) a beruházás folytatásához szükséges tagi kölcsön folyósításának felfüggesztését tartsa fenn, de szintén ebben a határozatban elrendelte, hogy az Aqua Trans Mures S.A. működését 2018. december 31-ig a már elkészült projekt elemek megőrzésének érdekében a működési költség erejéig biztosítsa. 2019. évre szólóan hasonló határozat hiányában a Közgyűlés ilyen irányú kötelezettségről nem határozott, a leánytársaság finanszírozása, illetve további működésének keretei jelenleg bizonytalanok. A bizonytalan helyzetre tekintettel jelen Üzleti Tervben az Aqua Trans Mures S.A. részére folyósítandó további kölcsön, a már fennálló követelés után járó kamat és annak számviteli értékelésével kapcsolatos összegek nem szerepelnek. Szélsőséges esetben akár a teljes, 2,026 milliárd Ft-os tagi kölcsön és kamatai értékvesztésének elszámolására is kényszerülhet a Társaság, amely a tőkehelyzetét olyan mértékben ronthatja, ami azonnali tulajdonosi beavatkozást kell maga után vonjon.”

2019. év folyamán a leányvállalat fizetőképessége veszélybe került. A társtulajdonos Aradi Vízművek a szükséges tőkeemelést 2019. évben elutasította, így az Aqua Trans Mures S.A. (ATM) nem tudta teljesíteni fizetési kötelezettségeit. Emiatt – ahogyan arról a 2019. decemberi Közgyűlésen tájékoztatás történt - az ATM Igazgatósága elrendelte a fizetéseketelenségi eljárás hivatalos megindítását, melyet az Aradi Cégbíróságon 2019. november 18-i beadványával teljesített Az Aqua Trans Mures S.A. fizetéseketelenségi eljárásában összeállított hitelezői listában, besorolásban az ALFÖLDVÍZ Zrt. 30,780,881.22

RON összegű nem garantált, le nem járt hitelezői igénnyel szerepel, mely az Aqua Trans Mures S.A. és Társaságunk között 2011. július 27. napján kötött „Tagi kölcsön keretszerződés beruházás finanszírozására” című megállapodás alapján 5.475.039,43 euró összegű tagi kölcsön és kamataiból valamint az ATM és az ALFÖLDVÍZ Zrt. által 2018. január 8-án megkötött, az ATM S.A. működési költségeinek finanszírozására vonatkozó hitelezői megállapodás alapján folyósított 1.940.696,08 RON összegű tagi kölcsönből tevődik össze. E követelések megtérülésének esélye az ATM fizetéseképtelenségi eljárásában annak jelenlegi állása alapján a hitelezői igény minősítésével szembeni jogorvoslati kérelem bírósági elbírálását követően is csekély, elhanyagolható, emiatt a követelés utáni teljes értékvesztés elszámolása elkerülhetetlenné vált, ami a 2019. évi gazdálkodási adatokat rendkívüli mértékben tovább rontotta.

Az Alföldvíz Zrt. 2019. évi éves beszámolójának főbb adatai az alábbiak:

- Üzem (üzleti) tevékenység eredménye 647.787 eFt veszteség
- Adózott eredmény -2.694.472 eFt
- Jegyzett tőke: 3.814.734 eFt
- Saját tőke: 1.713.350 eFt

Fentiek alapján a Saját tőkének a Jegyzett tőkéhez viszonyított aránya 44,9 %, mely az Alapszabály 38.§ c. pontja és a Ptk. 3:270.§-a szerinti mérték alá került.

A Ptk 3:270. §-a - és annak megfelelően az Alapszabály 60. §-a - a közgyűlés kötelező összehívásának esetei körében akként rendelkezik, hogy az igazgatóság köteles nyolc napon belül - a felügyelőbizottság egyidejű értesítése mellett - a szükséges intézkedések megtétele céljából a közgyűlést összehívni vagy közgyűlés tartása nélkül történő határozathozatalt kezdeményezni, ha bármely tagjának tudomására jut, hogy a részvénytársaság saját tőkéje veszteség következtében az alaptőke kétharmadára csökkent.

A Ptk. ugyanezen §-a továbbá rögzíti, hogy a részvényesek kötelesek a közgyűlésen vagy közgyűlés tartása nélkül olyan határozatot hozni, amely alkalmas az előbbi tőkehelyzet megszüntetésére; vagy dönteniük kell a társaság átalakulásáról, egyesüléséről vagy szétválásáról; ezek hiányában a társaság megszüntetéséről. A közgyűlés ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani.

A Ptk. továbbá előírja, hogy amennyiben a közgyűlés befejezését követő három hónapon belül az összehívására, döntéshozatalra okot adó fenti körülmény (tőkearány) változatlanul fennáll, az alaptőkét le kell szállítani.

A Ptk 3:311. § (1) bekezdése alapján az alaptőke törvény szerint kötelező leszállítása esetén az alaptőke leszállításáról a társaság közgyűlése a kötelezettséget keletkeztető körülmény bekövetkeztét követő hatvan napon belül köteles dönteni.

A Ptk 3:311. § (2) bekezdése továbbá akként rendelkezik, hogy ha az alaptőkét az alaptőke törvényben meghatározott minimális összege alá kellene leszállítani, és a részvényesek az alaptőke pótlásáról a kötelezettséget keletkeztető körülmény bekövetkeztét követő három hónapon belül nem gondoskodnak, a részvénytársaság közgyűlése köteles a részvénytársaság átalakulását, egyesülését, szétválását vagy jogutód nélküli megszűnését elhatározni.”

Jelen előterjesztés **2. sz. mellékletében** szerepel a 2020-as évre a jelenlegi gazdasági körülményeket figyelembe vevő eredmény kalkuláció és mérleg tervezet, melynek készítése során továbbra is kizárólag a működési feltételek minimális fenntartásához szükséges költségszintek szerepelnek a munkaerő megtartásához elengedhetetlen bérfejlesztések mellőzése mellett. Ezen kalkulációk szerint a saját tőke és az alaptőke aránya külső beavatkozás nélkül 14,7 %-ra csökkenne, ami – figyelembe véve azt a tényt, hogy a Társaság eszközeinek jelentős része kizárólag víziközmű szolgáltatási tevékenység során hasznosítható – felveti már a hitelezői igények kielégítésének veszélyeztetését is.

Végezetül a **Ptk 3:314. §-a kimondja, hogy:**

(1) Az alaptőke leszállításának meghíúsulását az igazgatóság köteles a nyilvántartó bíróságnak harminc napon belül bejelenteni.

(2) Ha az alaptőke kötelező leszállítása meghíúsult és a meghíúsulástól számított kilencven napon belül a részvénytársaság a kötelező tőkeleszállítás okait nem szünteti meg, a részvénytársaság köteles az átalakulásról, egyesülésről, szétválásról vagy jogutód nélküli megszűnéséről határozni.

Fentiekén túl a működést közvetlenül fenyegető probléma, hogy a fizetőképességét a cég csak hitelezői tartozásai kiegyenlítésének halasztásával tudja fenntartani. A késedelmes kifizetések azonnali kiegyenlítését csak a működés feltételeit biztosító készletek és tárgyi eszközök terhére tudná teljesíteni a cég jelen gazdasági körülmények között.

A MEKH általi engedélyezési eljárásokhoz kapcsolódóan a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: Vksztv.) kimondja, hogy a MEKH víziközmű-szolgáltatói engedély kiadását megtagadja, ha például a kérelmező nem teljesíti a jogszabályban meghatározott, víziközmű-szolgáltatás folyamatos, hosszú távú nyújtásához szükséges pénzügyi, gazdasági, technikai, környezetvédelmi feltételeket, vagy nem rendelkezik az ezek teljesítéséhez szükséges műszaki és tárgyi eszközökkel, személyi és pénzügyi erőforrásokkal, vagy a kérelmező csődeljárás vagy felszámolási eljárás alatt áll.

Továbbá a Vksztv. rögzíti, hogy a MEKH a kiadott engedélyt visszavonja, amennyiben az engedély kiadásának feltételei már nem állnak fenn.

A Vksztv. végrehajtási rendelete (a továbbiakban: Vksztv. Vhr.) előírja, hogy amennyiben a Vksztv. szerinti, a közérdekű üzemeltető kijelölését megalapozó körülmények, így például a víziközmű-szolgáltató gazdasági-pénzügyi ellehetetlenülése, fizetéseképtelensége bekövetkezése közvetlenül fenyeget, vagy azok bekövetkeztek, e körülményeket a víziközmű-szolgáltató és az ellátásért felelős a Hivatalnak köteles azonnal bejelenteni.

A végrehajtási rendeletben foglalt mutatószámok és azok előírt értékei az alábbiak:

Tőkeerősségi mutató

tőkeerősség =	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérlegfősszeg - VKÜKöt-PTÁmpasszív-VKFpénzeszköz-MAKHasználati díj}}$	=	$\frac{1\,713\,350}{7\,895\,416 - 1\,495\,571 - 28\,113 - 78\,441}$	=	0,27	MEKH határérték min. 0,3
---------------	---	---	---	---	------	-----------------------------

Eladósodottsági mutató

eladósodottság =	$\frac{\text{összes kötelezettség - VKÜKöt-MAKHasználati díj}}{\text{mérlegfősszeg - VKÜKöt-PTÁmpasszív-VKFpénzeszköz-MAKHasználati díj}}$	=	$\frac{5\,475\,671 - 1\,495\,571 - -}{7\,895\,416 - 1\,495\,571 - 28\,113 - 78\,441}$	=	0,63	MEKH határérték max. 0,65
------------------	--	---	---	---	------	------------------------------

Likviditási mutató

likviditás =	$\frac{\text{pénzeszközök és likvid értékpapírok + követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$	=	$\frac{44\,879 + 4\,025 + 3\,130\,069}{3\,863\,881}$	=	0,82	MEKH határérték min. 1,0
--------------	--	---	--	---	------	-----------------------------

Fenti táblázat szerint az Alföldvíz Zrt. 2019. évi beszámoló adatai alapján a tőkeerősségi és likviditási mutató alapján sem felel meg az előírt követelményeknek. A Vksztv. Vhr. értelmében a Társaság a MEKH-hez a pénzügyi-gazdasági ellehetetlenülés, fizetéseképtelenség bekövetkezésével közvetlenül fenyegető helyzetet is köteles bejelenteni.

2020. évre készített kalkulációk alapján fenti mutatók jelentősen romlanak.:

Tőkeerősségi mutató

tőkeerősség =	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérlegfősszeg - VKÜKöt-PTÁmpasszív-VKFpénzeszköz-MAKHasználati díj}}$	=	$\frac{560\,257}{7\,763\,897 - 1\,495\,571 - 33\,736 - 94\,128}$	=	0,09	MEKH határérték min. 0,3
---------------	---	---	--	---	------	-----------------------------

Eladósodottsági mutató

eladósodottság =	$\frac{\text{összes kötelezettség - VKÜKöt-MAKHasználati díj}}{\text{mérlegfősszeg - VKÜKöt-PTÁmpasszív-VKFpénzeszköz-MAKHasználati díj}}$	=	$\frac{6\,476\,282 - 1\,495\,571 - -}{7\,763\,897 - 1\,495\,571 - 33\,736 - 94\,128}$	=	0,81	MEKH határérték max. 0,65
------------------	--	---	---	---	------	------------------------------

Likviditási mutató

likviditás =	$\frac{\text{pénzeszközök és likvid értékpapírok + követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$	=	$\frac{24\,037 + 4\,025 + 3\,158\,071}{4\,957\,484}$	=	0,64	MEKH határérték min. 1,0
--------------	--	---	--	---	------	-----------------------------

Mivel a víziközmű-szolgáltatói engedély megléte feltétele a működési engedély kiadásának, amennyiben előbbi visszavonásra kerül, annak a Vksztv. értelmében a működési engedély visszavonása szükségszerű következménye. (Vksztv. 35-37/A. §)

Az eddig bemutatottak alapján a szükséges és a fent ismertetett jogszabályi előírások, a Ptk. és a Vksztv. által előírt pénzügyi és tőkeszerkezeti mutatók és így a gazdasági egyensúly helyreállítása, a Társaság további törvényes működése feltételeinek biztosítása érdekében – tekintettel arra, hogy egyéb, gazdasági környezetbeli változás nem várható, különös figyelemmel a koronavírus járvány miatti veszélyhelyzetre és az ebből adódó ülés tartása nélküli döntéshozatali szabályokra is - a 2019. évi **vesztésnek (2.694.472 eFt) rendezése céljából történő alaptőke-leszállítást kell végrehajtani, azzal, hogy ezt követően tőkeemelés vagy más egyéb a jogszabályi előírásoknak való megfelelést biztosító intézkedés végrehajtása szükséges.** Mindezek hiányában a Társaság nem tudja teljesíteni a törvényes működés feltételeit.

Fentiek alapján tehát amennyiben a Közgyűlés más gazdasági megoldást nem lát a tőkeszerkezet egyensúlyának helyreállítására, úgy – a koronavírus járvány miatti veszélyhelyzetben alkalmazandó ülés tartása nélküli korábbi döntéshozatalra és annak eredménytelenségére is tekintettel – lehetséges jogi megoldásként, a Társaság alaptőke leszállításáról kell döntenie.

Tisztelt Közgyűlés!

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és indítványozom az alábbi határozati javaslat elfogadását.

...../2020. (.....) SZÁMÚ KÖZGYŰLÉSI HATÁROZAT

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. Közgyűlése a Társaság jelenlegi gazdasági helyzetéről és tőkeszerkezete helyreállításának szükségességéről szóló Igazgatóság általi tájékoztatást megismerte. Figyelemmel arra, hogy más gazdasági megoldást nem lát a Társaság tőkeszerkezeti egyensúlyának helyreállítására a Közgyűlés akként dönt, hogy a Társaság **3.814.734.000** forint, azaz hárommilliárd-nyolcszáztizennégymillió-hétszázharmincnégyezer forint összegű alaptőkéjét veszteségrendezés érdekében **2.563.874.400** forint, azaz kettőmilliárd-ötszázhatvanhárommillió-nyolcszázhetvennégyezer-négy száz forint összeggel csökkentve **1.250.859.600** forintra, azaz egymilliárd-kétszázötvenmillió-nyolcszázötvenkilencezer-hatszáz forintra szállítja oly módon, hogy a Társaság 555 db, A 271427-től - A 271436-ig, A 271467-től - A 271476-ig és A 271937-től - A 272471-ig terjedő sorszámú, egyenként 14.000 forint, azaz tizennégyezer forint, összesen 7.770.000 forint azaz hétmillió-hétszázhetvenezer forint névértékű saját részvényét bevonja, emellett az alaptőkét képviselő valamennyi további, általános jogokat biztosító, A 000001-től - A 271426-ig, A 271437-től - A 271466-ig, A 271477-től - A 271936-ig és A 272472-től - A 272481-ig terjedő sorszámú, egyenként 14.000 forint azaz tizennégyezer forint névértékű törzsrészvény névértékét egyenként 9 400 forinttal, azaz kilencezer-négy száz forinttal 4.600 forint, azaz négyezer-hatszáz forint névértékre csökkenti. A Közgyűlés felhívja az Igazgatóságot az alaptőke leszállítással összefüggő jogszabályi kötelezettségek teljesítéséhez szükséges intézkedések megtételére. A Közgyűlés jelen határozatával egyúttal rendelkezik a Társaság Alapszabálya fentieknek megfelelő módosításáról.

Felelős: értelem szerint

Határidő: értelem szerint

Békéscsaba, 2020. szeptember 2.

Dr. Csák Gyula sk.

Igazgatóság elnöke

A jelen előterjesztés megtekintésére a Társaság Közgyűlésének, Igazgatóságának és Felügyelőbizottságának működésével kapcsolatos adatok, információk bizalmas kezeléséről szóló 20/2019. számú szabályzat (16) pontja szerint jogosultak.



SZERVEZET:	Cégvezetés	HIV. SZÁM:	
IKTATÓSZÁM:	ARV/3349-87/2020	ÜGYINTÉZŐJÜK:	
ÜGYINTÉZŐNK:	Fehér-Éva	LEVELÜK KELTE:	
MELLÉKLET:	0		
TÁRGY:	Közfeladatellátást érintő káros következmények megelőzésével kapcsolatos intézkedés kérése		

Honvédelmi Minisztérium
 Dr. Benkő Tibor *Miniszter részére*

1055 Budapest,
 Balaton u. 7-11.

Tisztelt Miniszter Úr!

Az Alföldvíz Zrt. biztonságos működési feltételeinek biztosítása érdekében - mint a Létfontosságú Magyar Vállalatok Biztonságáért Felelős Akciócsoport vezetőjét - kérem segítő intézkedését.

Az Alföldvíz Zrt. jellemzően Békés és Csongrád Megyében 131 településen lát el víziközmű szolgáltatási feladatokat, biztosítva 541 ezer ember ellátását. A cégünk az elmúlt évek gazdasági változásai hatására mára rendkívül nehéz gazdasági helyzetbe került, melyet a tulajdonosok erőforrások hiányában nem tudtak megoldani és a fenntartható működést biztosító ágazati koncepció sem került a mai napig a kormányzat által bevezetésre. Társaságunk elkészítette a 2019-es évet lezáró beszámolóját, amelyet a közeljövőben terjeszt a tulajdonosok elé megismerésre és döntéshozatalra. A beszámolóból megállapítható, hogy a társaság gazdasági helyzete rendkívül súlyos, a működési képességeinek határán van. A több éve tartó veszteséges működés következtében a cég gazdaságilag nem felel már meg a törvényes működési feltételeknek, melyet a tulajdonosok máig nem tudtak megoldani, ez évi vesztesége az 1,2 Mrd Forintot is elérheti. Ennél is súlyosabb, a működést közvetlenül fenyegető probléma, hogy a fizetőképességét a cég csak tartós hitelezői tartozások kiegyenlítésének halasztásával tudja fenntartani. A késedelmes kifizetések kiegyenlítését - beleértve a halasztott közműadó terhet is - csak a működés feltételeit biztosító készletek és tárgyi eszközök terhére tudná teljesíteni a cég jelen gazdasági körülmények között.

A társaságunk és a tulajdonos Önkormányzatok számára is elsőrendű a közszolgáltatási feladatok ellátása, amelynek maradéktalanul eleget kívánunk tenni és jelen helyzetben eleget is teszünk. A tevékenység ellátásának finanszírozásában azonban, így a gazdasági társaság pénzügyi helyzetében hathatós és azonnali változtatásra van szükség. Annak érdekében, hogy 2020. év végéig a szolgáltatás biztonsága garantálható legyen, nélkülözhetetlen minimálisan mintegy 1,2 Mrd Forintos azonnali, visszafizetési kötelezettség nélküli forrásbevonás.

Amennyiben nem történik meg a gazdasági egyensúlyt eredményező változás, úgy a gazdasági ellehetetlenülés tényét rövidesen, a beszámoló közgyűlés általi elfogadását követően be kell jelenteni a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 32. § (1) bekezdése és a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet 17. § (4) bekezdése szerint a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal felé. Ez a megoldás a jelenlegi

járványügyi helyzetben - szakmai vélemény szerint – az ellátás biztonságára további kockázatokat jelentene.

Tisztelt Miniszter Úr!

A fentebb bemutatott indokok alapján kérem segítő közreműködését a közfeladatellátást érintően jelentkező fenti és az ezekből eredő, a szakmai kockázatokon túlmutató további lehetséges káros következmények megelőzése érdekében, az állami tulajdonosi szerepvállalásban illetékes szervek és személyek szükséges intézkedéseit megalapozó tájékoztatásában is.

KELT: Békéscsaba, 2020.04.30

Tisztelettel:

ALFÖLDVÍZ Zrt.


Nagy László
vezérigazgató

KAPJA: Honvédelmi Minisztérium
IRATTÁR

ALFÖLDVÍZ ZRT.			
MÉRLEG "A" változat terv			
ESZKÖZÖK (aktívák)			
Fordulónap: 2020. december 31.			
adatok ezer Ft-ban			
	2018. tény	2019. tény	2020. TERV keresztve
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	5 690 133	3 565 300	3 540 727
I. Immateriális javak	26 715	15 094	12 291
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3. Vagyoni értékű jogok	26 715	15 094	12 291
4. Szellemi termékek			
5. Üzleti vagy cégérték			
6. Immateriális javakra adott előlegek			
7. Immateriális javak érték helyesbítése			
II. Tárgyi eszközök	3 737 347	3 517 157	3 495 816
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 610 829	2 486 325	2 469 130
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	792 218	761 027	760 825
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	300 793	236 004	232 091
4. Tényészálalatok	69	23	23
5. Beruházások, felújítások	33 438	33 778	33 747
6. Beruházásokra adott előlegek			0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 926 071	33 049	32 620
1. Tartós részesedés kapcsolódó vállalkozásban	18 636	18 636	18 636
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolódó vállalkozásban	1 892 580		
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5. Egyéb tartós részesedés			
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	14 855	14 413	13 984
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B. FORGÓESZKÖZÖK	4 605 991	4 167 934	4 061 093
I. Készletek	1 036 821	988 961	874 960
1. Anyagok	567 437	529 415	493 941
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	97 461	217 671	157 821
3. Növények-, hízó- és egyéb állatok			
4. Késztermékek	27 572	25 854	24 243
5. Áruk	344 351	216 021	198 955
6. Készletekre adott előlegek			
II. Követelések	3 478 360	3 130 069	3 158 071
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 191 529	2 762 152	2 793 172
2. Követelések kapcsolódó vállalkozással szemben	343 771	117 846	116 078
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	44 311		
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	673 135		
5. Váltókövetelések			
6. Egyéb követelések	225 614	250 071	248 821
7. Követelések értékelési különbözete			
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III. Értékpapírok	4 025	4 025	4 025
1. Részesedés kapcsolódó vállalkozásban			
2. Jelentős tulajdoni részesedés			
3. Egyéb részesedés			
4. Saját részvények, saját üzletrészek	4 025	4 025	4 025
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6. Értékpapírok értékelési különbözete			
IV. Pénzeszközök	86 785	44 879	24 037
1. Pénztár, csekkok	4 958	4 532	4 143
2. Bankbetétek	81 827	40 347	19 894
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	226 088	162 182	162 077
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	207 476	145 286	146 739
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	18 612	16 896	15 338
3. Halasztott ráfordítások			
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	10 522 212	7 895 416	7 763 897

ALFÖLDVÍZ ZRT.			
MÉRLEG "A" változat terv			
FORRÁSOK (passzívák)			
Fordulónap: 2020. december 31.			
adatok ezer Ft-ban			
	2018. tény	2019. tény	2020. TERV
D. Saját tőke	4 407 822	1 713 350	560 257
I. Jegyzett tőke	3 814 734	3 814 734	3 814 734
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	7 770	7 770	7 770
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		
III. Tőketartalék	431 841	431 841	431 841
IV. Eredménytartalék	582 495	157 222	-2 537 250
V. Lékötött tartalék	4 025	4 025	4 025
VI. Értékelési tartalék	0		
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII. Adózott eredmény	-425 273	-2 694 472	-1 153 093
E. Céltartalékok	0	0	0
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3. Egyéb céltartalék			
F. Kötelezettségek	5 454 666	5 475 671	6 476 282
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 716 144	1 611 790	1 518 798
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
3. Tartozások kötvény kibocsátásból			
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	143 774	78 169	15 849
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 495 571		
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	76 799	1 533 621	1 502 949
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 738 522	3 863 881	4 957 484
1. Rövid lejáratú kölcsönök			
- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
2. Rövid lejáratú hitelek	1 193 304	1 189 514	2 051 020
3. Vevőktől kapott előlegek	121 600	108 545	96 892
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	676 510	1 447 988	1 591 200
5. Váltótartozások			
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	749	749	749
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	405 361		
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 340 998	1 117 085	1 217 623
10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G. Passzív időbeli elhatárolások	659 724	706 395	727 358
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	49 330	56 843	55 138
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	558 393	542 999	544 356
3. Halasztott bevételek	52 001	106 553	127 864
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	10 522 212	7 895 416	7 763 897

ALFÖLDVÍZ ZRT.			
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás terv			
"A" változat			
Időszak: 2020. január 1. - 2020. december 31.			
adatok ezer Ft-ban			
	2018. tény	2019. tény	2020. TERV
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 659 433	12 165 898	12 302 525
02. Export értékesítés nettó árbevétele	897	435	1 000
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	12 660 330	12 166 333	12 303 525
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-38 690	118 492	-61 461
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	98 817	156 207	91 000
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03±04)	60 127	274 699	29 539
III. Egyéb bevételek	317 378	381 790	264 483
Ebből: visszaírt értékvesztés	17 734	28 628	5 000
05. Anyagköltség	2 171 801	2 323 758	2 405 621
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 526 427	2 603 677	2 538 240
07. Egyéb szolgáltatások értéke	589 482	600 626	588 007
08. Eladott áruk beszerzési értéke	89 574	83 944	78 500
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	469 902	294 160	243 095
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	5 847 186	5 906 165	5 853 463
10. Bérköltség	4 145 279	4 226 335	4 610 443
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	603 738	553 999	571 580
12. Bérjárulékok	984 820	972 715	1 052 082
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	5 733 837	5 753 049	6 234 105
VI. Értékcsökkenési leírás	502 679	417 580	296 056
VII. Egyéb ráfordítások	1 344 853	1 393 815	1 349 590
Ebből: értékvesztés	8 181	19 060	25 000
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-390 720	-647 787	-1 135 667
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	53 399	49 166	504
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	52 808	48 594	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	63 171	51	0
Ebből: értékelési különbözet	63 171	51	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	116 570	49 217	504
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	20 683	20 837	17 900
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	130 411	1 894 374	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	29	180 691	30
Ebből: értékelési különbözet	29	142	30
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	151 123	2 095 902	17 930
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-34 553	-2 046 685	-17 426
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-425 273	-2 694 472	-1 153 093
X. Adófizetési kötelezettség			
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-425 273	-2 694 472	-1 153 093

