

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzékszám: 13-09-063424

Adószám: 10553846-2-13

Székhely: 2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14.

**”ARIES” Ipari, Kereskedelmi és
Szolgáltató Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

2021. évi éves beszámoló

1	0	5	5	3	8	4	6	3	8	1	1	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	-	0	9	-	0	6	3	4	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

a vállalkozás megnevezése

2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14., 06-24-365-163 a vállalkozás címe, telefonszáma

2021. december 31.

Éves beszámoló

Keltezés: Szigetszentmiklós, 2022. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2021. december 31.

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 1

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök	285 441		276 275
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	13 177		12 104
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 957		1 445
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	11 220		10 659
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	272 264		264 171
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	142 168		136 405
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	116 312		93 117
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 100		18 191
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	3 684		2 459
16.	Beruházásokra adott előleg			13 999
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll-ban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Szigetszentmiklós, 2022. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 2

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27.	B. Forgóeszközök	469 950		666 132
28.	I. KÉSZLETEK	6 241		6 619
29.	Anyagok	5 557		6 013
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk	684		606
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK	334 781		335 723
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	302 955		281 264
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	31 826		54 459
41.	Követelések értékelési különbözete			
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	Egyéb részesedés			
46.	Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	128 928		323 790
50.	Pénztár, csekkek	692		894
51.	Bankbetétek	128 236		322 896
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	143 043		58 782
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	143 043		57 759
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			1 023
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	898 434		1 001 189

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2021. december 31.

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 3

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke	596 530		641 715
58.	I. JEGYZETT TŐKE	50 000		50 000
59.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK	58 980		58 980
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	451 328		486 106
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 957		1 444
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	34 265		45 185
68.	E. Céltartalékok	12 657		17 908
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 657		17 908
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek	225 314		275 128
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
74.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
76.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben			

Szigetszentmiklós, 2022. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 4

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	Átváltoztatható kötvények			
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	225 314		275 128
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőtől kapott előlegek	12 205		12 205
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	94 917		144 077
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú köt.ek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	Rövid lejáratú köt.ek egyéb rész.visz. lévő váll. szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	118 192		118 846
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	63 933		66 438
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	20 586		
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 175		45 047
101.	Halasztott bevételek	25 172		21 391
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	898 434		1 001 189

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 448 922		1 530 326
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 448 922		1 530 326
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	7 329		5 095
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	7 329		5 095
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	102 961		103 602
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	1 970		991
5.	Anyagköltség	253 822		294 458
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	125 348		140 608
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	18 480		18 527
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 440		3 689
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	331 552		338 972
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	732 642		796 254
10.	Béreköltség	530 271		541 046
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	75 266		79 366
12.	Bérfelrakások	96 842		95 210
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	702 379		715 622
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	44 415		42 608
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	41 144		34 347
VII/a.	Ebből: értékvesztés	46		1 486
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	38 632		50 192

Szigetszentmiklós, 2022. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2021. december 31.

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	.Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
17/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
21/a.	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE			
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	38 632		50 192
X.	Adófizetési kötelezettség	4 367		5 007
	Ebből: társasági adó (tárgyévi)	4 367		5 007
	Ebből: társasági adó (előző évek önellenőrzése)			
	Ebből: hulladékgazd. közszolg. nyereségadó (tárgyévi)			
	Ebből: hulladékgazd. közsz. nyereségadó (előző évek önel			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	34 265		45 185

Szigetszentmiklós, 2022. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2021. december 31.

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)
2 / 1

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 448 922		1 530 326
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 448 922		1 530 326
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	907 670		983 522
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 440		3 689
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	331 552		338 972
II.	Értékesítés közvetlen költségei	1 242 662		1 326 183
III.	Értékesítés bruttó eredménye	206 260		204 143
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
7.	Igazgatási költségek	169 230		163 365
8.	Egyéb általános költségek	60 215		59 841
IV.	Értékesítés közvetett költségei	229 445		223 206
V.	Egyéb bevételek	102 961		103 602
V/a	Ebből: visszaírt értékvesztés	1 970		991
VI.	Egyéb ráfordítások	41 144		34 347
VI/a	Ebből: értékvesztés	46		1 486
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	38 632		50 192

Szigetszentmiklós, 2022. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2021. december 31.

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Forgalmi költség eljárással)
2 / 2

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
9.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
9/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
10/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
11.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
11/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
12/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
13/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
17/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE			
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	38 632		50 192
IX.	Adófizetési kötelezettség	4 367		5 007
	Ebből: társasági adó (tárgyévi)	4 367		
	Ebből: társasági adó (előző évek önellenőrzése)			
	Ebből: hulladékgazd. közszolg. nyereségadó (tárgyévi)			
	Ebből: hulladékgazd. közsz. nyereségadó (előző évek önellenőrzése)			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	34 265		45 185

Szigetszentmiklós, 2022. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Az "ARIES" Nonprofit Kft.

2021. évi éves beszámolójának

kiegészítő melléklete

Szigetszentmiklós, 2022. március 31.

**Viola Károlyné
ügyvezető igazgató**

Általános kiegészítések

A Társaság jogelődjét - a Szigetszentmiklósi Tanács Építő- és Kommunális Üzem - a Községi Tanács hozta létre 1969. július 1-jén a település hulladék szállítási és az intézmények kisebb építőipari karbantartási munkáinak végzésére. A költségvetési üzem 1991. május 15-én alakult át Kft-vé, mely a Társaság jelenlegi gazdasági formája.

Szigetszentmiklós Város Képviselő-testülete 2011. március 21-én hozott 74/2011. (III.21.) sz. Önkormányzati Határozatában az ARIES Kft. 100 %-os önkormányzati tulajdonba vételéről, illetve a 417/2013.(X.30.) Képviselő-testületi Határozatával a Cég nonprofit társaságként történő további működéséről döntött.

Jellege szerint jelenleg hulladékgazdálkodási, városgondozási, és távhőszolgáltatási tevékenységet folytató vállalkozás.

A Társaság neve: ***”ARIES” Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság***

Cégjegyzékszám: *13-09-063424*

KSH szám: *10553846-3811-572-13*

Tulajdonosa: *100% részarányban Szigetszentmiklós Város Önkormányzata (2310 Szigetszentmiklós, Kossuth L. u. 2.)*

A Társaság székhelye: *2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14.*

Az éves beszámolót aláíró vezető neve:

Viola Károlyné ügyvezető igazgató

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, melyet a

*„Szám és Könyvvizsgáló Céh” Kft. végez,
a könyvvizsgálatért felelős személy: Papp József,
bejegyzett könyvvizsgáló, MKVK igazolvány száma: 001300*

A társaság éves beszámolóját összeállította:

Wiezner Katalin az ”ARIES” Nonprofit Kft. – a Pénzügyminisztérium 205682 számú nyilvántartása szerint könyvviteli szolgáltatását végző - munkavállalója.

A kiegészítő melléklet a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt 2000. évi C. a számvitelről szóló törvény előírása szerint készült.

1. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

A Társaság a beszámoló készítésénél a hazai és nemzetközi gyakorlatnak megfelelő alapelveket érvényesíti.

A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31., a mérlegkészítés időpontja 2022. március 31.

Társaságunk az éves beszámolóját a számviteli törvény 1. számú és 2. számú melléklete szerint „A” változatban készíti el.

Az eszközök és források értékelési eljárása az alábbiak szerint foglalható össze:

- a mérlegtételek értékelésénél a vállalkozás folytatásának elvéből indult ki és az óvatosság elvét érvényesítette;
- az immateriális javak beszerzési költségen kerültek értékelésre, csökkentve a leírásokkal;
- tárgyi eszközök a mérlegben nettó értékben (a beszerzési, illetve előállítási költségek az értékcsökkenés összegével csökkentve) szerepelnek;
- az értékcsökkenés elszámolása havi gyakorisággal történik;
- a vásárolt készletet beszerzési áron, a saját termelésű készleteket közvetlen önköltségen értékeli a Társaság;
- a belföldi vevőkövetelés a számlázott, elismert összegben szerepel a mérlegben;
- a társaság az üzemi tevékenység eredményét összköltség és forgalmi költség eljárással is meghatározza;
- amortizációs politika: a tárgyi eszközök beszerzésénél egyenként kerül a leírási kulcs meghatározásra.

A Társaság 2021-ben a könyvvezetésnél a számviteli alapelvektől nem tért el.

2. Az árbevétel alakulása

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 1.530.326 eFt, amely az előző évi árbevételtől 81.404 eFt-tal, 5,62 %-kal magasabb.

A tevékenységek árbevétele és megoszlásának bemutatása:

Szakágazati kód	Tevékenység	2021. évi árbevétel (eFt)	Megoszlás (%)
3811	hulladékgazdálkodási közszolg.	688 383	44,98
3811	hulladék. közszolg. kívüli egyéb tev.	92 688	6,06
3530	távhőszolgáltatás	186 712	12,20
6820	ingatlan bérbeadás	27 742	1,81
8130	közterület kezelés, parkfenntartás	214 861	14,04
6832	ingatlankezelés	38 168	2,49
8129	síkosság-mentesítés	31 273	2,04
4311-4391	bontás, tetőfed., burkolás, ingatlanfelúj.	6 299	0,41
4322	víz-, villany-, gáz-, fűtésszerelés és egyéb	2 755	0,18
7120	műszaki (energetikai) elemzés, gazd.	7 410	0,48
7739	egyéb eszköz bérbeadás	6 097	0,40
	áthárított szolgáltatás	227 938	14,89

Áthárított szolgáltatás összetevői

	(eFt)	(%)
energia felhasználás	90 672	39,78
intézmény és ingatlankezelés, felújítás, műszaki ell., közbesz. bonyolítás, stb.	90 191	39,57
parkfenntartás, fakivágás, közterület	11 509	5,05
önk. javára besz. bérleti díj	35 566	15,60

3. Foglalkoztatottak létszáma, bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések:

	(fő)		
3.1. Átlagos létszám	fizikai	szellemi	összesen
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	92	31	123
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	6	1	7
Foglalkoztatott nyugdíjasok (nem teljes munkaidős)	2	0	2
Összes foglalkoztatott	100	32	132

2021-ben az előző évhez viszonyítva 3 fővel nőtt az éves átlagos létszám.

	(eFt)		
3.2. Bér	fizikai	szellemi	összesen
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	335 434	169 883	505 317
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	12 437	3 677	16 114
Foglalkoztatott nyugdíjasok	3 922	0	3 922
Összes foglalkoztatott	351 793	173 560	525 353
Tiszteletdíj	0	7 920	7 920
Megbízási díj	0	1 000	1 000
Egyszerűsített foglalk. bér	6 773	0	6 773
Bérköltség	358 566	182 480	541 046
Személyi jellegű egyéb kifizetések			79 366
Bérbírálat			95 210
Személyi jellegű ráfordítások összesen			715 622

4. **Vezető tisztségviselők üzleti évre elszámolt járandóságai:**

Tiszteletdíjként a Felügyelő Bizottság tagjai részére 2021-ben 7.920 eFt került elszámolásra.

Szigetszentmiklós Város Önkormányzata Képviselő-testületének 8/2013. (III.8.) – az Önkormányzat vagyonáról szóló – Önkormányzati rendelet 11. § (1) bekezdés g.) pontja alapján a Tulajdonosi Bizottság dönt az ügyvezető díjazásának megállapításáról.

A Képviselő-testület döntésének megfelelően a Tulajdonosi Bizottság a 31/2015. (IV.22.) számú Határozat alapján elfogadta az "ARIES" Nonprofit Kft-re vonatkozó Javadalmazási Szabályzatot. A Szabályzat Egyéb juttatásokról szóló fejezete tartalmazza az ügyvezető teljesítménykövetelményéhez kapcsolódó juttatás prémiumfeltételeit és annak mértékét.

A Képviselő-testület 480/2021. (X.27.) számú Önkormányzati Határozatával elfogadott "ARIES" Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti terve, valamint jelen beszámoló adatainak egybevetése, illetve a tulajdonossal kötött szerződések határidőben, minőségileg és mennyiségileg is megfelelő teljesítésének figyelembevételével az ügyvezetők (2021.06.15-ig Szarvas Tibor, 2021.06.16-tól Viola Károlyné) 2021. évet terhelő prémiuma és annak járuléka költségként elszámolásra került. A tulajdonossal kötött szerződések bemutatását az Üzleti jelentés tartalmazza.

A Javadalmazási Szabályzat prémium előleg kifizetésének lehetőségét is tartalmazza. Ennek figyelembevételével a 22/2021. (11.10) számú Felügyelőbizottsági Határozat alapján a 2021. évi prémium terhére, annak 60%-a mértékéig 2021. december 17-ig prémium előleg kifizetés megtörtént.

A Javadalmazási Szabályzat alapján 2021. évre járó – a 2021. évi beszámolóban elszámolt – prémium fennmaradó 40%-ának kifizetése a beszámoló elfogadását követően esedékes.

5. **Társasági adó megállapítása**

A többször módosított 1996. évi CXXXI. – társasági adóról szóló – törvény 6. §-a szerint

a., adózás előtti eredmény: 50.192 eFt

b., Számított adóalap levezetése:

(adatok eFt-ban)

Tao. Tv. szerinti §.	Adózás előtti eredményt növelő, illetve csökkentő jogcímek	8. §. (1) az adózás előtti eredményt növeli	7. §. (1) az adózás előtti eredményt csökkenti
8. § (1) Növelő tételek	a) távhőszolgáltatás nyereségkorlát feletti eredmény miatt képzett céltartalék, egyéb jogcímen képzett céltartalék	5.251	-
	b) az adóévben <u>terv szerinti értékcsökkenési leírásként és terven felüli értékcsökkenésként</u> elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, <u>a tárgyi eszköz eladás könyv szerinti értéke, tárgyi eszköz selejtezés könyv szerinti érték</u>	43.883	-
	d) a TAO törvény 3 sz. melléklete szerinti költségek és ráfordítások - egyszerűsített foglalkoztattak után - adott támogatás - könyvelési rendezések	215 50 212	-
	e) az adózás rendjéről, továbbá a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezményekből adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege	38	-
	gy) követelésre elszámolt értékvesztés	1.486	-
	h) behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	0	-
	p) önellenőrzés során megállapított korrekció	0	-
7. § (1) Csökkentő tételek	b) a várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	-	0
	d) értékcsökkenési leírásként az 1. és 2. számú mellékletben foglalt előírások szerint az adóévre megállapított összeg, továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor az eszköz számított nyilvántartási értékének a készletre vett hulladékanyag, haszonanyag értékét meghaladó összeg, tárgyi eszköz eladás, selejtezés	-	44.700
	f) fejlesztési tartalék	-	0
	n) a számviteli törvény szerint <u>behajthatatlanná</u> vált követelés, mely tételeknél a korábbi években adóalap növelő tételként az értékvesztés elszámolása megtörtént. Visszaírt értékvesztés	-	991
	x) adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	-	0
	y) az SZJA törvény szerinti mobilitási célú lakhatási támogatás adóévben juttatott összege	-	0

	Növelő és csökkentő tételek összesen:	51.135	45.691
	Adózás előtti eredmény	50.192	
	Számított adóalap	55.636	
	Társasági adó (9%)	5.007	

A Társaság adózás előtti eredménye eléri, illetve meghaladja a Tao. törvény 6. §. (7) bekezdésében meghatározott jövedelem- (nyereség-) minimumot, ezért a Társaság a törvény 6. § (1) bek. alapján állapította meg a társasági adóalapot.

6. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének változását a 1. sz. melléklet tartalmazza.

7. Az elszámolt értékcsökkenési leírás - elszámolási módszer szerint - az alábbiak szerint alakult:

<u>Terv szerinti leírás összesen:</u>	42.608 eFt
- lineáris	40.287 eFt
- degresszív	-
- teljesítményarányos	-
- használatbavételkor	-
- egyösszegű leírás	2.321 eFt
 <u>Terven felüli leírás</u>	 228 eFt

8. Aktivált saját teljesítmények értékének részletezése a mérleg fordulónapján:

Saját termelésű készlet állományváltozása	0 eFt
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5.095 eFt
 Összesen:	 5.095 eFt

9. Költségek részletezése költségnemenként

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (eFt)	Index (%)
Anyagköltség	253 822	294 458	40 636	116,01%
Igénybe vett anyagjellegű szolg. értéke	125 348	140 608	15 260	112,17%
Egyéb szolgáltatások értéke	18 480	18 527	47	100,25%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 440	3 689	249	107,24%
Eladott közvetített szolgáltatás	331 552	338 972	7 420	102,24%
Anyagjellegű ráfordítások	732 642	796 254	63 612	108,68%
Béreköltség	530 271	541 046	10 775	102,03%
Személyi jellegű egyéb kifiz.	75 266	79 366	4 100	105,45%
Bérfelrakások	96 842	95 210	-1 632	98,31%
Személyi jellegű ráfordítások	702 379	715 622	13 243	101,89%
Értékcsökkenési leírás	44 415	42 608	-1 807	95,93%
Aktivált saját teljesítmény értéke	-7 329	-5 095	2 234	69,52%
Összesen	1 472 107	1 549 389	77 282	105,25%

Az igénybevett anyagjellegű szolgáltatások 140.608 eFt értékéből a könyvvizsgáló díjazása 695 eFt összeget képvisel, amely összeg 2021. június tárgyhónaptól 5 eFt/hó emelést tartalmaz a korábbi időszakhoz képest.

**Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételeinek jogcímenkénti
részletezése a számviteli törvény 93. § (5.a) bekezdés alapján**

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (eFt)	Index (%)
bérelti díjak	48 565	68 561	19 996	141,17%
karbantartási és fenntartási költségek	35 440	38 072	2 632	107,43%
hirdetés, reklám	5 420	4 324	-1 096	79,78%
oktatás és továbbképzés költségei	846	1 082	236	127,90%
szakmai utak	351	103	-248	29,34%
posta-, telefonköltség, internet használati díj	3 223	2 885	-338	89,51%
takarítási költségek	1 158	0	-1 158	0,00%
foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás	1 412	2 502	1 090	177,20%
vagyonvédelem, portaszolgálat	7 905	8 148	243	103,07%
jogi képviselő díja	7 550	6 387	-1 163	84,60%
tagsági díjak	1 585	433	-1 152	27,32%
szakértői díjak	1 490	2 357	867	158,19%
lakossági díjbeszedési költségek	936	0	-936	0,00%
tűz- és munkavédelmi szolgáltatás	1 250	600	-650	48,00%
társasházak közös költsége	3 545	3 607	62	101,75%
egyéb igénybe vett szolgáltatások	4 672	1 547	-3 125	33,11%
Összesen	125 348	140 608	15 260	112,17%

10. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

(adatok eFt-ban)

	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Rész- arány (%)	Összeg (eFt)	Rész- arány (%)		
Befektetett eszközök	285 441	31,8	276 275	27,6	-3,2	96,8
Immateriális javak	13 177	1,5	12 104	1,2	-8,1	91,9
Tárgyi eszközök	272 264	30,3	264 171	26,4	-3,0	97,0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Forgóeszközök	469 950	52,3	666 132	66,5	41,7	141,7
Készletek	6 241	0,7	6 619	0,7	6,1	106,1
Követelések	334 781	37,3	335 723	33,5	0,3	100,3
Értékpapírok	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Pénzeszközök	128 928	14,4	323 790	32,3	151,1	251,1
Aktív időbeli elhatárolások	143 043	15,9	58 782	5,9	-58,9	41,1
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZ.	898 434	100,0	1 001 189	100,0	11,4	111,4

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

(adatok eFt-ban)

	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)		
Saját tőke	596 530	66,4	641 715	64,1	7,6	107,6
Jegyzett tőke	50 000	5,6	50 000	5,0	0,0	100,0
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Tőketartalék	58 980	6,6	58 980	5,9	0,0	100,0
Eredménytartalék	451 328	50,2	486 106	48,6	7,7	107,7
Lekötött tartalék	1 957	0,2	1 444	0,1	0,0	0,0
Értékelési tartalék	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Adózott eredmény	34 265	3,8	45 185	4,5	31,9	131,9
Céltartalékok	12 657	1,4	17 908	1,8	0,0	0,0
Kötelezettségek	225 314	25,1	275 128	27,5	22,1	122,1
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Rövid lejáratú kötelezettségek	225 314	25,1	275 128	27,5	22,1	122,1
Passzív időbeli elhatárolások	63 933	7,1	66 438	6,6	3,9	103,9
FORRÁSOK(PASSZIVÁK) ÖSSZ.	898 434	100,0	1 001 189	100,0	11,4	111,4

11. A Cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása:

a.) A befektetett eszközök állományának 2021. évi változása (beruházások nélkül)

Az immateriális javak változásának összetevői:	(eFt)
2021. 01. 01-i állomány nagysága	13.177
2021. évi - beszerzés	950
- térítés nélküli átvétel	0
- értékesítés	0
- selejtezés	0
- értékcsökkenés	- 2.023
2021. 12. 31-i állomány nagysága	12.104

Tárgyi eszközök állomány változásának összetevői:	(eFt)
2021. 01. 01-i állomány nagysága	268.580
2021. évi - beszerzés	20.765
- értékesítés, kivezetés	-1.047
- selejtezés	0
- értékcsökkenés	- 40.585
- leltárhiány	0
- érték helyesbítés	0
2021. 12. 31-i állomány nagysága	247.713

A tárgyévi beruházások, felújítások tételei:

(adatok eFt-ban)

Beruházás, felújítás megnevezése	Összege
Kazánvezérlő berendezés	6 769
Frekvenciaváltó 2 Db.	2 533
Volkswagen Crafter Tgk PTE887	2 090
Fűtőmű épület felújítása	1720
Tömörítő berendezés 4 m3	830
Autószerelő műhely felújítása	800
Öltöző-zuhanyzó felújítása	800
Telephelyi hőközpont	790
XL Bér Szoftver	580
Borítékoló gép FPI-3030	500
500 eFt alatti tételek	4 303
Összesen	21 715

Értékben nyilván nem tartott eszköz ismertetése

- 1., 1995-ben a Társaság tulajdonosa, Szigetszentmiklós Város Önkormányzata érték nélkül átadta a 3247/17, 3247/3 és 3247/18 hrsz-ú – az „ARIES” Nonprofit Kft. telephelye alatt fekvő – földterületet.

b./ a forgóeszközök értékének és összetételének alakulása:

FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)		
I. Készletek	6 241	1,3	6 619	1,0	6,1	106,1
Anyagok	5 557	1,2	6 013	0,9	8,2	108,2
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Késztermékek	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Áruk	684	0,1	606	0,1	0,0	0,0
Készletre adott előlegek	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
II. Követelések	334 781	71,2	335 723	50,4	0,3	100,3
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	302 955	64,5	281 264	42,2	-7,2	92,8
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Váltókövetelések	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Egyéb követelések	31 826	6,8	54 459	8,2	71,1	171,1
III. Értékpapírok	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Egyéb részesedés	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
IV. Pénzeszközök	128 928	27,4	323 790	48,6	151,1	251,1
Pénztár, csekkok	692	0,1	894	0,1	29,2	129,2
Bankbetétek	128 236	27,3	322 896	48,5	151,8	251,8
Forgóeszközök összesen	469 950	100,0	666 132	100,0	41,7	141,7

A forgóeszközök állománya 41,7 %-kal, 196.182 eFt összeggel növekedett az előző évhez képest, amelynek legfőbb oka a pénzeszközök állományában bekövetkezett növekedés (194.862 eFt).

Csökkenés mutatkozik az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések esetében (-21.691 eFt) összegben, ugyanakkor az egyéb követelések állományában 22.633 eFt összegben és 378 eFt összegben a készleteknél emelkedés történt.

A pénzeszközök állományában az általánostól eltérő, kivételesen magas összeg oka, hogy az ÉTH Nonprofit Kft. fizetési morálja 2021. évben jelentősen javult. Míg a 2020. III. negyedévre vonatkozó számláit 2021. I. negyedévében rendezte, addig a 2021. III. negyedévre vonatkozó számlákat már 2021. IV. negyedévében kiegyenlítette. A 2021. évre járó alvállalkozói díjból mérlegkészítésig a teljes összeg kiegyenlítésre került.

Az értékvesztés nélkül számított vevőkövetelések állománya 2021. december 31-én 287.737 eFt volt, melyből 278.515 eFt a mérlegkészítésig pénzügyileg befolyt, illetve még le nem járt követelés. A fennmaradó 9.222 eFt összegre egyedi értékelés szerint összesen 6.473 eFt értékvesztés képzés történt a 12-13. oldalon bemutatottak szerint.

c./ 2021. évi vevő és egyéb követelések értékvesztése csoportonként:

A vevők és egyéb követelésekre vonatkozóan a 2021. december 31-én fennálló és a mérlegkészítésig pénzügyileg nem rendezett követeléseket megvizsgáltuk és a rendelkezésre álló információk birtokában – tértivevény, NAV honlap, Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat, peres akták – elvégeztük a vevőállomány minősítését.

Az évközi és a 2021. december 31-i leírás utáni, értékvesztéssel csökkentett vevők állománya az előző év ugyanezen időszakához viszonyítva tevékenységi relációnként az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	(adatok eFt-ban)		
	2020.12.31	2021.12.31	Index (%)
közületi hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	219 150	198 656	90,6
lakossági hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	5	23	460,0
lakossági fűtés	5 356	5 351	99,9
ingatlankezelés lakbér + bérleti díj+ piac asztalbérlet	10 579	2 704	25,6
közületi fűtés	437	137	31,4
intézm. energia	11 512	10 798	93,8
városgondozás	55 916	63 595	113,7
Összesen:	302 955	281 264	92,8

2021. évi értékvesztés alapját képező követelések és az értékvesztés vevőcsoportonként

adatok eFt

főkönyv	Megnevezés	2021.12.31. állapot	Negatív egyenlegű vevők	2022-ben mérlegkészíté sig befolyt, ill. le nem járt	vizsgált követelés	nem lejárt	peresített, adók módjára átadott, felszámolás alatti cégek	1-180	181-360	360 napon túli	2021.12.31-re képzett értékvesztés összege
311	Közületi hulladékgazd. közszolgáltatás	198 648	80	198 526	192 216	192 014	0	128	4	70	72
312	Lakossági hulladékgazd. közszolgáltatás	-670	703	18	27	12	0	5	1	9	10
313	Lakossági távhőszolgáltatás	9 503	704	4 434	5 773	0	3 553	648	538	1 034	4 856
314	Lakbér	3 655	66	650	3 122	51	1 067	1 381	400	223	1 490
315	Piaci asztalbérlet	45	0	0	45	0	0	0	40	5	25
316	Bérleti díj	453	0	448	74	69	0	5	0	0	0
317	Közületi távhőszolgáltatás	140	17	46	111	0	0	82	17	12	20
	Áthárított energia és egyéb	10 772	26	10 798	10 500	10 500	0	0	0	0	0
318	Városgondozás	63 580	15	63 595	69	69	0	0	0	0	0
	Összesen:	286 126	1 611	278 515	211 937	202 715	4 620	2 249	1 000	1 353	6 473
	Értékvesztés százaléka						100%	0%	50%	100%	
	Értékvesztés összege:						4 620	0	500	1 353	6 473

A 2000. évi C. – a számvitelről szóló – törvény 55. §. szerint az értékvesztés elszámolásának alapjául az alábbi vevőkövetelések szolgálnak:

(adatok eFt-ban)

követelés fajtája	értékvesztés		
	alapja	%-a	összege
adók módjára történő behajtásra átadott, valamint felszámolás alatti cégekkel szembeni és a peresített követelés	4 620	100	4 620
a követelés 181-360 nap között	1 000	50	500
elismert 360 napon túli követelés	1 353	100	1 353
összesen	6 973		6 473

A vevő és egyéb követelések értékvesztésének halmozott állománya 2020. december 31-én 6.335 eFt összegű volt.

A 2021. évben 991 eFt összegű értékvesztés visszairás csökkentette az állományt. A minősítés alapján halmozottan 6.830 eFt összegű értékvesztés szükséges, melyhez a 2021-es adóévre további 1.486 eFt értékvesztés elszámolása megtörtént.

A vevő és egyéb követelések értékvesztésének halmozott állománya a 2021. évi leírást követően az alábbiak szerint alakul:

Értékvesztés 2021. év

(adatok eFt-ban)

Követelés megnevezése	2021. jan. 01. nyitó állomány	előző évben elszámoltból leírásra került	2021. évben elszámolt értékvesztés	visszaírt értékvesztés	2021. dec. 31. záró állomány
Közületi hulladékgazd. közszolg. vevőkövetelés	68	0	4	0	72
Lakossági hulladékgazd. közszolg. vevőkövetelés	12	0	0	-2	10
Lakossági fűtés vevőkövetelés	5 830	0	0	-974	4 856
Lakbér	33	0	1457	0	1 490
Bérleti díj	0	0	25	0	25
Közületi fűtés vevőkövetelés	35	0	0	-15	20
Vevők összesen	5 978	0	1 486	-991	6 473
Egyéb követelések	357	0	0	0	357
Mindösszesen	6 335	0	1 486	-991	6 830

d./ *források változása:*

Saját tőke változása (eFt)

		2020.12.31	2021.12.31
I.	Jegyzett tőke	50 000	50 000
II.	Jegyzett, be nem fiz.tőke	0	0
III.	Tőketartalék	58 980	58 980
IV.	Eredménytartalék	451 328	486 106
V.	Lekötött tartalék	1 957	1 444
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	34 265	45 185
Saját tőke összesen:		596 530	641 715

Az eredménytartalék és a lekötött tartalék állományának változása (eFt)

	eredménytartalék	lekötött tartalék
- 2020. december 31-i állomány	451.328	1.957
- 2020. évi adózott eredmény átvezetése	+ 34.265	0
- Alapítás-átszervezés aktivált értékének megfelelő, lekötött tartalék képzése		
- Alapítás-átszervezés aktivált értékéből a 2021-ban elszámolt értékcsökkenés után feloldott összeg	+ 513	- 513
2021. december 31-i állomány	486.106	1.444

e./ *Rövidlejáratú hitelkötelezettség bemutatása:*

A Társaság önfinanszírozással működik, idegen források igénybevételére, banki hitelek felvételére 2021. évben nem volt szükség.

f./ Egyéb rövid lejáratú követelések és kötelezettségek változásának bemutatása:**Egyéb követelések**

főkönyv	2020.	2021.	követelés jellege
	elismert összeg (eFt)		
352	1 271	118	adott előleg
3654	15 917	25 401	Következő évi telj. Visszaig. Áfa
3683	0	7 425	Megállapodás szerinti bérbeszámítás (Pro U)
3685	0	876	6/2021. (VI.24) TB Hat. visszafiz. Tiszteletdíj (részl.fiz)
36911	573	661	NAV, energiaadó követelés
36912	1 502	1 946	OEP ellátás (2/3ad)
36914	9 937	14 963	lakossági távhő ártámogatás
36915	927	179	gázolaj jövedéki adó visszaig.
36913	1	0	Önk. Tám. elsz.Szla.fűtőmű
369	70	70	dolgozói tartozások, egyéb követelések
3697	1 384	2 570	Jó telj bizt.
4635	42	0	visszaigényelhető nyugdíjjárulék
4632	50	0	Eg.bizt.és munkarő-piaci
4639	45	0	visszaigényelhető építmény adó
	107	250	"tartozik" egyenlegű szállító
Összesen	31 826	54 459	

Egyéb kötelezettségek

főkönyv	2020.	2021.	követelés jellege
	elismert összeg (eFt)		
368	24	21	Függő tételek
3692037	5	0	Dolgozói tart. Túlfizetés
4532	27	49	Foldana Kft. elszámolási számla
458	874	0	Ingatlankez. felújítási kötelezettség
4591	32	32	Be nem azonosítható vevő
4611	570	131	Társasági adó
4622	10 324	9 355	SZJA 12. havi kötelezettség
4645	1 129	281	Innovációs adó
4654	29 958	51 267	Következő évi telj fiz.Áfa
4631	1 123	1 558	Rehabilitációs hozzájárulás IV.n.é
4632	957	952	Szakképzési hozzájárulás 12.hó
4633	10 200	9 054	Szociális hozzájárulási adó 12. hó
4635	0	7	Nyugdíjjárulék 12. hó
4636	53	77	Egyszerűsített fogl. Közteher 12. hó
4638	11 670	11 431	TB járulék
466, 467, 4682	15 204	4 535	tárgyévi teljesítésű ÁFA kötelezettség
4691	2 464	650	Iparüzési adó kötelezettség
4697	1 302	2 569	Jó teljesítési bizt.
4694	0	0	Idegen forgalmi adó kötelezettség
471-472	23 746	21 616	12. havi jöv. elszám. számla
4791	1 532	1 532	bérlők által fizetett óvadék
4725	355	475	szakszervezet felé fennálló kötelezettség
4792	2 572	0	Telj bizt EuroTeam
4726	1 281	1 159	ÖNYP 12. havi kötelezettség
4727	577	484	ÖEP 2019.12. havi kötelezettség
	2 213	1 611	"követel" egyenlegű vevők
Összesen	118 192	118 846	

A kötelezettségek mérleg fordulónapi állományának mértékét olyan Társaságon kívüli tényezők is befolyásolják, mint pl. a szállító számlák benyújtásának időpontja. A 2021. december 31-i kötelezettségek a mérlegkészítés időszakában, minden esetben fizetési határidőn belül kiegyenlítésre kerültek.

Kötelezettségek változása

	2020.12.31. (eFt)	2021.12.31. (eFt)	Változás (%)	Index (%)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,0	0,0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	118 192	118 846	0,6	100,6
Szállítók	94 917	144 077	51,8	151,8
Rövid lejáratú hitel	0	0	0,0	0,0
Rövid lejáratú kölcsön	0	0	0,0	0,0
Vevőtől kapott előleg	12 205	12 205	0,0	100,0
Kötelezettségek összesen	225 314	275 128	22,1	122,1

A vevőktől kapott előlegek

- A vevőktől kapott előlegek között kimutatott 12.205 eFt a Szigetszentmiklós Város Önkormányzatától kapott, az önkormányzati intézményeinek energiagazdálkodására (villamosenergia-, földgázbeszerzés), valamint az intézmények folyamatos, biztonságos energiaellátásával kapcsolatos javítási, karbantartási munkálataira nyújtott előleget tartalmazza, amely az előző évhez képest nem változott.

A rövid lejáratú kötelezettségeket forint alapú szerződések alapján tartjuk nyilván.

g./ Céltartalék változásának bemutatása

Céltartalék feloldás:

Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. §-a szerint a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény hatálya alá tartozó – távhőtermelési és távhőszolgáltatási – tevékenységből származó, a tárgyévvel megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét (2 %) nem haladhatja meg.

2020. évben a Távhőszolgáltatási egység a hivatkozott törvény hatálya alá tartozó tevékenységből származó adózás előtti eredménye meghaladta a bruttó eszköz érték 2 %-át, így a 2020. tárgyévi eredmény terhére, a hivatkozott rendelet 5. §-ában meghatározott nyereségkorlát feletti eredmény összegével megegyezően 12.657 eFt céltartalék képzésre volt szükség.

Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján a képzett céltartalékot a távhőszolgáltató köteles az eredmény keletkezését követő 2 éven belül, a „*távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani*”.

2021. évben a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő beruházásra előleg fizetés történt. A beruházás várható befejezése 2022. június hónap, így a 2021. évre vonatkozóan céltartalék feloldás nem történt.

Céltartalék képzés:

A távhőszolgáltatás támogatásáról szóló 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján – a 2021-es adóévben a lakossági felhasználók felé történt távhőértékesítésre vonatkozóan, Cégünk közszolgáltatási kötelezettsége hatékony ellátásához – a MAVIR által nyújtott támogatások (93.719 eFt) ellenére a távhőszolgáltatás eredménye veszteséges lett, így céltartalék képzésre ezen a jogcímen nem került sor.

Volt munkavállalónk, mint felperes a Budapest Környéki Törvényszék Munkaügyi Kollégiumánál - munkaviszonya jogellenes megszüntetésének megállapítása tárgyában - kezdeményezett pert, az "ARIES" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit KFT-vel, mint alperessel szemben. (28.M.70.578/2020.) Első fokon a per kimenetele Társaságunk számára nem alakult kedvezően, ezért az Ítéletet másodfokra vitte Cégünk jogi képviselője. A Fővárosi Ítéltábla, mint másodfokú bíróság az elsőfokú bírósági döntést hatályon kívül helyezte, és az elsőfokú bíróságot új eljárásra és új határozat hozatalára utasította. A Budapest Környéki Törvényszék Munkaügyi Kollégiuma új eljárást indított, (28.M.70.462/2021.) Az esetleges jövőbeni költségeink fedezetére, az óvatosság elve alapján 4.740.860,- Ft céltartalék képzése megtörtént. (Átalány kártérítés: 2.942.560,- Ft, perköltség és illetékek: 1.798.300,- Ft)

Az "ARIES" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit KFT., mint felperes volt munkavállalója, mint alperes ellen - kártérítés megfizetése iránt – indított pert a Budapest Környéki Törvényszék előtt (28.M.70.655/2020.) A pert első fokon - a szóban kihirdetett, de írásban még nem kézbesített Ítélet alapján - Társaságunk nem nyerte meg, de az írásos Ítélet kézhezvételét követően Cégünk megfontolja a fellebbezés lehetőségét jogi szakértő bevonásával. A per költségeinek fedezetére 510.490 Ft céltartalék képzés történt az óvatosság elve alapján. *(Az alperes részére a perköltség: 400.000,-Ft, valamint a Magyar Állam javára megfizetendő 110.490,-Ft illeték).*

12-13. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások rendje

Aktív időbeli elhatárolásként kell a mérlegben kimutatni a fordulónap előtt elszámolt költséget, ráfordítást, amely csak a következő időszakra számolható el, valamint az olyan járó árbevétel, egyéb bevétel, kamatot, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek.

Passzív időbeli elhatárolással mutatjuk ki a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi. A mérleg fordulónapja előtt elszámolt olyan költséget, ráfordítást, amely csak azt követően lesz kiadás, vagy kerül számlázásra. A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja közötti időszakban a céggel szemben érvényesített (megítelt, benyújtott), a mérleggel lezárt évhez kapcsolódó kártérítési igényt, késedelmi kamatot, az ebben az időszakban ismertté vált kártérítést, bírósági költséget.

Passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként az alábbi tételeket mutatjuk ki:

A Szigetszentmiklós Város Önkormányzat által 2006. március 14-én 10 évre, üzemeltetésre átadott KFB-357 frsz-ú Mercedes Benz típusú kommunális célgépet Társaságunk 2016. december 1-jén térítésmentesen vette át az önkormányzattól. A szakértői értébecslés alapján meghatározott 1.620 eFt piaci értékéből 2021.12.31-én még fennálló elhatárolás összege 972 eFt.

A 2014. évi beszámolóban a céltartalékok között nyilvántartásba vett 9.295 eFt összegű – távhőszolgáltatás vonatkozásában nyereségkorlát feletti eredmény realizálása miatt képzett – kötelezettség visszafizetés alól a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a 2015. augusztus 28-án kelt, 5399/2015. számú Határozatával mentesítette Cégünket. A céltartalék az egyéb bevételekkel szemben 2015-ben felhasználásra került. 2021.12.31-én még fennálló elhatárolás összege 4.776 eFt.

A 2015. évi nyereségkorlát feletti eredményből képzett céltartalékból (22.760 eFt) megvalósult, 2016-ban üzembe helyezett 2.767 eFt összegű hőközponti felújításnak megfelelő halasztott bevétel szintén elhatárolásra került, a 2016. január 01-től hatályos módosított 50/2011.(IX.30.) NFM rendelet alapján, melyből 2021.12.31-én fennálló elhatárolás összege 641 eFt.

A 2015-ben képzett céltartalékból 2016.01.01-jén még fennmaradó 19.993 eFt 2017-ben teljes egészében felhasználásra került. Az ebből végrehajtott energiahatékonyságot növelő, illetve költségcsökkenést eredményező beruházásokkal kapcsolatos elhatárolásból 2021.12.31-én még 10.551 eFt áll fenn.

A 2016. évi nyereségkorlát feletti eredmény terhére képzett céltartalékból (7.062 eFt) 2017-ben végrehajtott 2.221 eFt értékű fejlesztésekből (beépített frekvenciaváltóval rendelkező keringtető szivattyúk) 2021.12.31-én fennálló elhatárolás összege 1.087 eFt.

A 2016. évben képzett céltartalékból 2018.01.01-jén még fennálló 4.841 eFt-ból beszerzésre került, a Fűtőmű épületén telepített napelemes rendszer 2018.12.18-án került aktiválásra. A 2021.12.31-én fennálló elhatárolás összege 3.364 eFt.

A halasztott bevétel feloldása az évenként elszámolásra kerülő terv szerinti értékcsökkenési leírással azonos összegben az egyéb bevételek között kerül elszámolásra.

12. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolás

- 2021 IV. negyedévi ingatlankezelés árbevétele	6.626 eFt
- Polgármesteri hivatal által megrendelt ingatlan felújítási munkák (Radnóti utca 2/A)	3.830 eFt.
- 2021.12. havi kiszámlázott hődíj	16.255 eFt
- Kéktó szabadidő kp. és az önk-i üdülő kezelés 2021./IV.n.évi árbevétele	2.885 eFt
- 2021.évi Intézményi felújítás I. és II. ütem	28.102 eFt.
- <u>Egyéb kisebb összegű tételek (továbbszámlázott áram, stb.)</u>	<u>61 eFt</u>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	57.759 eFt

Költségek aktív időbeli elhatárolások

- Hírlap, szakkönyv, közlöny előfiz. elhatárolása	180 eFt
- 2022.01 havi gáz költség elhatárolás	488 eFt.
- 2022 évre vonatkozó ktg. (online képzés,biztosítás)	124 eFt
- <u>2021 évi 2022- ben kiszámlázott vízdíj jóváírás</u>	<u>231 eFt</u>

Összesen: **1.023 eFt**

Aktív időbeli elhatárolás összesen: 58.782 eFt

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	143 043	100,0	57 759	98,3	-59,6	40,4
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	0	0,0	1 023	1,7	100,0	0,0
Halasztott ráfordítások		0,0		0,0	0,0	0,0
Aktív időbeli elhatárolások össz.	143 043	100,0	58 782	100,0	-58,9	41,1

13. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Bevételek passzív időbeli elhatárolása **0 Ft**

Költségek passzív időbeli elhatárolása

- 2021. évi extrakapacitás gázdíj	1.064 eFt
- 2021. IV. negyedévi ingatlankezelési díj	8.993 eFt
- 2021. évi Intézményi felújítás ktg. elhat.	28.115 eFt
- Környezetgazdálkodási egys. (lerakói díj - ÉTH)	3.305 eFt
- 2021.12. havi közüzemi díjak (víz, gáz, áram)	1.633 eFt
- dolgozók útiköltség és gk,ktg térítés (2021 december havi ktg., 2022 januári kifizetésű)	640 eFt
- 2021. évet terhelő 2022. évben kifizetésre kerülő prémium	1.230 eFt
- 2021. évi, 2022-ben előírt SPN 260 gépjármű adó	67 eFt

Összesen: **45.047 eFt**

Halasztott bevételek

- térítés nélkül tulajdonba vett (KFB-357 frsz-ú) célgép	972 eFt
- 2014. évi nyereségkorl. megvalós. kazán beruházás	4.776 eFt
- 2015. évi nyereségkorl. megvalós. hőközpont felújítás	11.192 eFt
- 2016. évi nyereségkorl. megvalós. beruházások	4.451 eFt

Halasztott bevételek összesen: **21.391 eFt**

Passzív időbeli elhatárolás összesen: **66.438 eFt**

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	20 586	32,2	0	0,0	-100,0	0,0
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	18 175	28,4	45 047	67,8	147,9	247,9
Halasztott bevételek	25 172	39,4	21 391	32,2	-15,0	85,0
Passzív időbeli elhatárolások	63 933	100,0	66 438	100,0	3,9	103,9

14. A 2000. évi C. törvény 88. § (6) bek. szerinti cash-flow-kimutatást az 5. sz. melléklet tartalmazza.

15. A távhőszolgáltatási és távhőtermelési engedélyes tevékenységekről, valamint a Cég egyéb tevékenységeiről készített eredmény-kimutatások és mérlegek bemutatása

A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 2012. január 01. napjával beiktatott 18/A – 18/C. § alapján a Cég engedélyköteles távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységére vonatkozó számviteli szétválasztási kötelezettségét a Cég 2020-ban is teljesítette.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal jogelődje (Magyar Energia Hivatal) – továbbiakban: Hivatal – által 2013. február 26-án kiadott 1/2013. számú ajánlásában foglaltakat vette figyelembe.

A Hivatal távhőtermelők és távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról szóló 1/2013. sz. ajánlása szerint a Társaságnak az éves beszámoló részét képező kiegészítő mellékletben külön-külön kell bemutatni a

- távhőtermelésre,
- távhőszolgáltatásra (elosztásra),
- és a fenti kettő tevékenységen kívüli egyéb tevékenységekre

vonatkozó gazdasági folyamatait tükröző mérlegek és eredmény-kimutatások formájában.

A szétválasztással készített mérleg és eredmény-kimutatás a 6. sz. mellékletben kerül bemutatásra.

16. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységről készített eredmény-kimutatás és mérleg bemutatása

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra vonatkozó számviteli szétválasztási kötelezettség a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvényben megfogalmazottak szerint:

50. § (1)

A közszolgáltató beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) rendelkezéseit az e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.

(2) A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

(3) A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent.

(4) A közszolgáltató az auditált éves beszámolóját a tárgyévre készített üzleti jelentéssel és a könyvvizsgálói jelentéssel együtt az Szt. szerinti letétbe helyezéssel egyidejűleg megküldi a Hivatalnak.

(5) A közszolgáltató a Hivatal számára biztosítja, hogy a Hivatal a közszolgáltató pénzügyi-számviteli kimutatásait, valamint az azokhoz kapcsolódó bizonylatokat és információkat – ideértve az üzleti titkot is – megismerhesse, azokba betekinthessen.

Cégünk 2017. október 1-je óta nem hulladékgazdálkodási közszolgáltató, így a számviteli szétválasztást már nem kötelező elvégeznie, azonban a Beszámolóban továbbra is elkülönítetten mutatjuk be a közszolgáltatói alvállalkozóként végzett hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet. A szétválasztás során a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 1/2016. ajánlásban előírt alapelvek az iránymutatóak.

A szétválasztással készített mérleg és eredmény-kimutatás – a távhőtermelés, a távhőszolgáltatás, a hulladékgazdálkodási közszolgáltató alvállalkozójaként végzett szolgáltatási tevékenység és a Társaság egyéb tevékenységétől elkülönítve – 6. sz. mellékletben kerül bemutatásra.

17. A beszámolási évre készített éves üzleti terv és a megvalósult éves gazdálkodás összevetése

A 2021.évi Üzleti terv és a megvalósult gazdálkodási adatok összevetését – az adózás előtti eredmény szintig - a 7. számú melléklet tartalmazza.

18. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

a., Környezetvédelmi politika

Környezetünk védelmét szolgáltatóként kiemelt fontosságú feladatként kezeljük.

Az "ARIES" Nonprofit Kft. az alábbi szolgáltatásokat nyújtja partnereinek:

- Távhőtermelés és -szolgáltatás
- Hulladékgazdálkodási szolgáltatás
- Városgondozási feladatok

Üzletágaink mindegyikében alapvető elvárás az EU által támasztott megváltozott igények szerinti gazdasági-, műszaki- és humánpolitikai feltételek biztosítása.

Társaságunk az alábbi általános alapelveit fogalmazta meg a környezeti teljesítményeivel kapcsolatban:

- Különös figyelmet fordít a környezeti terhelések, valamint a hulladék technológiák kockázatainak csökkentésére, a környezetszennyezés megelőzésére;
- Elkötelezettséget vállal a Társaságra vonatkozó jogszabályok, valamint a Társaság által – a környezeti tényezők vonatkozásában – vállalt egyéb követelményeknek a teljesítésére;
- Folyamatosan gondoskodik a munkatársak környezettudatosságának fokozásáról;

- Kiemelt figyelmet fordít a környezeti nevelésre, elsősorban a gyermekek szemléletének környezettudatossá formálásában. A gyermekeken keresztül elérhetővé válnak a szülők, így a szemléletváltás megjelenik és beépül a családok gondolkodásába. Ennek keretében a Társaság telephelyén folyamatosan fogad iskolás, óvodás csoportokat, ahol a szelektív hulladékgyűjtésről tartanak a szakemberek előadásokat;
- A minőség- és környezetirányítási rendszer működését biztosító elemeit és annak dokumentációját (ISO Kézikönyv) szükség esetén aktualizálja, és gondoskodik arról, hogy valamennyi személy megismerje annak rávonatkozó tartalmát, különös tekintettel a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást végző munkatársakra;
- Folyamatosan fejleszti szolgáltatásait és technológiáját a környezeti szempontok, az erőforrás megkímélés, az újrahasznosítás, valamint a költségcsökkentés lehetőségeinek figyelembevételével.

2011 óta az MSZ EN 16001 „Energia Irányítási Rendszerek” szabvány követelményeit teljesítő menedzsment rendszer működtetésére tettünk akkreditáció nélküli vállalat.

Társaságunk globális CO₂ kibocsátásának minimalizálása érdekében, saját bevezetett energiapolitika szerint működik. Törekszünk meglévő eszközeink energia hatékony üzemeltetésére, új takarékosabb technológiák meghonosítására.

Alkalmazott technológiák, melyeket az ”ARIES” Nonprofit Kft. környezetvédelmi hatósági engedéllyel üzemeltet:

- távhőtermelés és távhőszolgáltatás
- hulladékgazdálkodási közszolgáltatás

Társaságunk fent nevezett technológiákat úgy üzemelteti, hogy a környezetvédelmi jogszabályok által előírt követelményeknek megfeleljen.

A légszennyezőanyag-kibocsátásunkat a Környezetvédelmi Felügyelőség által előírt határérték alatt tartjuk, melynek ellenőrzése műszeres méréssel történik. A környezetvédelmi jogszabályok által előírt nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettségeket határidőre teljesítjük.

ISO 9001 Minőségirányítási (MIR) és ISO 14001 Környezetirányítási (KIR) Rendszer működtetése

Társaságunk 2013. évben törvényi kötelezés alapján a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedély sikeres megszerzésének, továbbá a környezettudatos és minőségi szempontból még hatékonyabb működés érdekében bevezette, az ISO 9001 és 14001 szabványnak megfelelő irányítási rendszereket.

A MIR/KIR bevezetésével és működtetésével a vállalatok, szervezetek piaci előnyökhöz jutnak, valamint hatékonyabb működést és költségmegtakarítást eredményeznek. Társaságunk Szigethalom és Halásztelek településeken a közbeszerzési eljárás sikerességét részben ennek a rendszernek is köszönhető.

Jogsabályi előírás alapján a bevezetés évétől két éven át, évente az irányítási rendszer felülvizsgálata szükséges, így 2014. és 2015. évben is sikeres felülvizsgálati auditot folytattunk le.

A minősítési engedélyünk társaságunkat a B/II minősítési osztályba sorolta, mely kategória kiemelkedő szolgáltatási színvonalat jelez. A környezetirányítási céloknak való megfelelést évente vizsgálta a hatóság. Az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség Nemzeti Hulladékgazdálkodási Igazgatósága (NHI) által 2016-ban történt felülvizsgálat eredményeként megállapításra került, hogy társaságunk a vállalt kötelezettségeknek eleget tett, így a B/II minősítési osztályra vonatkozó követelményrendszer előírásainak továbbra is megfelelt.

A környezetirányítási programban 5 kötelezően előírt cél közül már az induláskor két célértéket teljesítettünk. Ezekből az elkülönítetten gyűjtött hulladék mennyiségének növelése érdekében, a szervezetünk által elsők között bevezetett ún. házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszerünket kibővítettük. Társaságunk korábban a házhoz menő szelektív hulladékbegyűjtés keretén belül kizárólag a műanyag PET és HDPE hulladékokat szállította el, azonban 2015. március 1-jétől lehetőséget biztosítunk a házhoz menő szelektív hulladékbegyűjtés során, a papír és fém csomagolási hulladék elkülönített gyűjtésére is.

Társaságunk 2016. évben sikeresen folytatta le a megújító auditot, melynek során, mint hulladékgazdálkodási közszolgáltatást ellátó cég az országban elsőként az új 9001:2015 és 14001:2015 szabványok alapján kapta meg az ISO minősítő okiratokat.

2017 októberében kellett volna a megújító auditot lefolytatni, melyet azonban a közszolgáltatói státuszunk megszűnése miatt 2018. április 30-ig felfüggesztettünk. Az ÉTH Nonprofit Kft. alvállalkozójaként az ISO rendszerek alkalmazását akkreditáció nélkül a fenti időszakot követően továbbra is folyamatosan fenntartjuk.

A hulladékgazdálkodási rendszer átalakulása során 2017. október 1-jétől a közszolgáltatói státusz megszűnését követően – mint alvállalkozó –, társaságunk a minősítési osztályba sorolásra nem kötelezett, azonban a környezetvédelmi intézkedéseket a fent felvázolt céloknak megfelelően továbbra is fenn kívánja tartani.

A környezeti irányítási program céljaival összhangban társaságunknak a célja, hogy – a környezetvédelem érdekében – a kibocsátott hulladék szabályozott módon kerüljön elszállításra. Az illegális hulladék lerakások megelőzésére Szigetszentmiklós város önkormányzata képviselő-testületének döntése alapján díjmentes hulladék befogadást biztosítunk telephelyünkön az elektromos, elektronikai-, távközlési berendezési hulladék, a használt autógumi (max. 8 db/év), valamint az építési-bontási hulladék (max. 1,3 tonna/év) esetében.

b., Környezetvédelmi hatósági előírások betartásának folyamatos ellenőrzése

A légszennyezőanyag-kibocsátásunkat a Környezetvédelmi Felügyelőség által előírt határérték alatt tartjuk, melynek ellenőrzése műszeres méréssel történik. A környezetvédelmi jogszabályok által előírt nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettségeket határidőre teljesítjük.

Fenti kötelezettségünk körébe tartozik a telephelyünkön üzemelő gépműhely tevékenysége során keletkezett veszélyes hulladékok nyilvántartása és éves jelentése.

A Gépműhely tevékenysége során 2021. évben termelődött veszélyes hulladékok mennyisége a következő:

Fáradt olaj	
2021. január 1. állapot	219 kg
2021. évben keletkezett	180 kg
2021. évben ártalmatlanításra átadott	249 kg
2021. december 31. állapot	150 kg
Olajjal szennyezett textil	
2021. január 1. állapot	91 kg
2021. évben keletkezett	10 kg
2021. évben ártalmatlanításra átadott	43 kg
2021. december 31. állapot	58 kg
Levegőszűrő - olajsűrő	
2021. január 1. állapot	68 kg
2021. évben keletkezett	0 kg
2021. évben ártalmatlanításra átadott	24 kg
2021. december 31. állapot	44 kg
Veszélyes anyagokkal szennyezett csomagolás hulladék (üres hordó)	
2021. január 1. állapot	12 kg
2021. évben keletkezett	10 kg
2021. évben ártalmatlanításra átadott	12 kg
2021. december 31. állapot	10 kg

A távhőtermelés és távhőszolgáltatás során kiemelt figyelmet fordítunk a kibocsátott, környezetre veszélyes anyagok minimalizálására, valamint az ehhez kapcsolódó technológia biztonságos üzemeltetésére. A káros anyag koncentráció szintjét jogszabályban előírt mérésekkel folyamatosan ellenőrzés alatt tartjuk.

c/ Egyéb a hulladékgazdálkodási tevékenységhez kapcsolódó környezetvédelmi intézkedések.

- A települési szilárdhulladék kezelését a legkisebb környezet-igénybevétellel járó átrakó-állomáson végezzük.

- Cégünk a környezet védelme érdekében a településeken megszervezett tisztasági programokat és a környezetvédelemmel kapcsolatos rendezvényeket támogatja, illetve azoknak aktív résztvevője. Továbbá környezetvédelmi kiadványokhoz nyújt ismeretterjesztő anyagokat a helyi hulladékgazdálkodási rendszerre vonatkozó információk szélesebb körben történő terjesztéséhez. Mindezekon kívül az oktatási intézmények részére egész évben biztosított telephely látogatás keretében a szelektív hulladékgyűjtés fontosságáról, környezetünk védelméről tartunk tájékoztatást. A felsőoktatásban résztvevők részére évente egyszer előadást tartunk társaságunk feladatellátásról, melyhez szorosan kapcsolódik a hulladékgazdálkodási rendszer ismertetése során felmerülő környezetvédelemmel kapcsolatos intézkedési kör, illetve a jogszabályi ismeretek bővítése.

**Immateriális javak és tárgyi eszközök állományának változása
2021. január - december hó**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékesítikenyés					Nettó érték		
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés		Átsorolás	Záró
							Terv szerinti	Tervben felüli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	4 392	0	0	0	4 392	2 435	512	0	0	0	0	2 947	1 445
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	22 163	950	135	0	22 978	10 943	1 311	0	200	135	0	12 319	10 659
Szellemi termék	264	0	0	0	264	264	0	0	0	0	0	264	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékheylesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVVAK	26 819	950	135	0	27 634	13 642	1 823	0	200	135	0	15 530	12 104
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	278 455	3 803	250	0	282 008	136 286	9 547	0	20	250	0	145 603	136 405
Műszaki berendezések, gépek, járművek	530 088	4 570	1 974	0	532 684	413 776	26 155	0	646	1 010	0	439 567	93 117
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	58 117	12 392	3 723	0	66 786	48 018	2 762	0	1 455	3 640	0	48 595	18 191
Beruházásokra adott előlegek	0	13 999	0	0	13 999	0	0	0	0	0	0	0	13 999
Tárgyi eszközök értékheylesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások	3 684	20 717	21 714	0	2 687	0	0	228	0	0	0	228	2 459
TÁRGYI ESZKÖZÖK	870 344	55 481	27 661	0	898 164	598 080	38 464	228	2 121	4 900	0	633 993	264 171
MINDÖSSZESEN	897 163	56 431	27 796	0	925 798	611 722	40 287	228	2 321	5 035	0	649 523	276 275

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2021. év

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Tartósan befektett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u>	285 441	276 275	31,77	27,59	86,86
	Eszközök összesen	898 434	1 001 189			
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u>	469 950	666 132	52,31	66,53	127,20
	Eszközök összesen	898 434	1 001 189			
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	596 530	641 715	208,99	232,27	111,14
	Befektetett eszközök	285 441	276 275			
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	596 530	641 715	219,10	242,92	110,87
	Tárgyi eszközök	272 264	264 171			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u>	596 530	641 715	66,40	64,10	96,53
	Források összesen	898 434	1 001 189			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	225 314	275 128	25,08	27,48	109,58
	Források összesen	898 434	1 001 189			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	0	0	0,00	0,00	0,00
	Források összesen	898 434	1 001 189			
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u>	225 314	275 128	25,08	27,48	109,58
	Források összesen	898 434	1 001 189			

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	1 448 922	1 530 326	1,61	1,53	94,78
	Eszközök összesen	898 434	1 001 189			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	1 448 922	1 530 326	5,32	5,79	108,85
	Tárgyi eszközök	272 264	264 171			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	1 448 922	1 530 326	464,32	238,00	51,26
	Átlagos készletek	3 121	6 430			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	1 448 922	1 530 326	2,43	2,38	98,18
	Saját tőke	596 530	641 715			

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2021. év

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>469 950</u> 225 314	<u>666 132</u> 275 128	2,09	2,42	116,08
Lidviditási mutató II. (gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>463 709</u> 225 314	<u>659 513</u> 275 128	2,06	2,40	116,47
Lidviditási mutató III. (pénzeszközarány)	<u>Pénzeszk.+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>128 928</u> 225 314	<u>323 790</u> 275 128	0,57	1,18	205,67
Lidviditási mutató IV. (pénzeszközarány)	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>128 928</u> 225 314	<u>323 790</u> 275 128	0,57	1,18	205,67

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>334 781</u> 225 314	<u>335 723</u> 275 128	1,49	1,22	82,12
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>225 314</u> 898 434	<u>275 128</u> 1 001 189	0,25	0,27	109,58
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>38 632</u> 225 314	<u>50 192</u> 275 128	0,17	0,18	106,40
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>302 955</u> 94 917	<u>281 264</u> 144 077	3,19	1,95	61,16
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány *365</u> Nettó árbevétel	<u>151 478</u> 1 448 922	<u>292 110</u> 1 530 326	38,16	69,67	182,58
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány*365</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>47 459</u> 732 642	<u>119 497</u> 796 254	23,64	54,78	231,68

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14.

2021. év

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Index (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	285 441 898 434	31,77	276 275 1 001 189	27,59	86,86
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások Eszközök összesen	612 993 898 434	68,23	724 914 1 001 189	72,41	106,12
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	596 530 898 434	66,40	641 715 1 001 189	64,10	96,53
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	225 314 898 434	25,08	275 128 1 001 189	27,48	109,58
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	898 434 596 530	150,61	1 001 189 641 715	156,02	103,59
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevételel Saját tőke	1 448 922 596 530	242,89	1 530 326 641 715	238,47	98,18
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	128 928 225 314	57,22	323 790 275 128	117,69	205,67
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	128 928 225 314	57,22	323 790 275 128	117,69	205,67
Likviditási mutató V.	Pénzeszközök+Értékpapírok+Követelések Rövid lejáratú kötelezettségek	463 709 225 314	205,81	659 513 275 128	239,71	116,47
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	469 950 225 314	208,58	666 132 275 128	242,12	116,08
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	34 265 596 530	5,74	45 185 641 715	7,04	122,58
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	38 632 1 448 922	2,67	50 192 1 530 326	3,28	123,01
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	38 632 596 530	6,48	50 192 641 715	7,82	120,78
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	38 632 898 434	4,30	50 192 1 001 189	5,01	116,59

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2021. december 31.

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**CASH-FLOW kimutatás**

1 / 1

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	115 333	228 886
1a.	Adózás előtti eredmény +	38 632	50 192
	<i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	79 280	93 719
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	38 632	50 192
2.	Elszámolt amortizáció +	44 415	42 608
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	-1 924	722
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +	12 657	5 251
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-1 871	355
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-3 173	49 160
7.	Egyéb rövidelejratú kötelezettség változása +	35 028	523
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	11 040	2 505
9.	Vevő követelés változása +	-10 362	21 196
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-11 649	-23 011
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	6 337	84 261
12.	Fizetett (nyereség után) -	-3 797	-4 876
13.	Fizetett osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-76 619	-34 024
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-78 490	-34 716
	<i>Előző évi nyitó korrekció (készlet - TE rendezés miatt)</i>		
15.	Befektetett eszközök eladása +	1 871	692
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-979	
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-979	
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III.)	37 735	194 862
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+IV.+27. sorok)	37 735	194 862

1	0	5	5	3	8	4	6	3	8	1	1	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

6.sz.melléklet

1	3	-	0	9	-	0	6	3	4	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

a vállalkozás megnevezése

2310. Szigetszentmiklós, Határ út 12-14, 06-24-365-163 a vállalkozás címe, telefonszáma

2021. december 31.

**A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A - 18/C. §,
valamint
a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. §-a szerinti**

szétválasztott éves beszámoló

Szigetszentmiklós, 2022. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ARIES Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
MÉRLEG
 1 / 4

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladék gazdálk. közszolg	Társaság egyéb tevékenység ei	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g
1.	A. Befektetett eszközök	46 517	33 352	43 355	153 051	276 275
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK				12 104	12 104
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				1 445	1 445
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
5.	Vagyoni értékű jogok				10 659	10 659
6.	Szellemi termékek					
7.	Üzleti vagy cégérték					
8.	Immateriális javakra adott előlegek					
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	46 517	33 352	43 355	140 947	264 171
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		20 479	35 837	80 089	136 405
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	20 065	9 511	5 600	57 941	93 117
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 053	3 362	1 918	2 858	18 191
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások	2 400			59	2 459
16.	Beruházásokra adott előleg	13 999				13 999
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK					
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21.	Egyéb tartós részesedés					
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vál					
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön					
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése					
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbö					

ARIES Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
MÉRLEG
2 / 4

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladék gazdálk. közzszolg	Társaság egyéb tevékenységei	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g
27.	B. Forgóeszközök	32 098	32 308	365 750	235 976	666 132
28.	I. KÉSZLETEK	552	461	2 873	2 733	6 619
29.	Anyagok	501	419	2 610	2 483	6 013
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek					
31.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok					
32.	Késztermékek					
33.	Áruk	51	42	263	250	606
34.	Készletekre adott előlegek					
35.	II. KÖVETELÉSEK	4 542	9 279	222 320	99 582	335 723
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból		5 483	198 679	77 102	281 264
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	4 542	3 796	23 641	22 480	54 459
41.	Követelések értékelési különbözete					
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK					
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
45.	Egyéb részesedés					
46.	Saját részvények, saját üzletrészek					
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
48.	Értékpapírok értékelési különbözete					
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	27 004	22 568	140 557	133 661	323 790
50.	Pénztár, csekkek	74	62	388	370	894
51.	Bankbetétek	26 930	22 506	140 169	133 291	322 896
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 902	4 097	25 517	24 266	58 782
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 817	4 026	25 073	23 843	57 759
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	85	71	444	423	1 023
55.	Halasztott ráfordítások					
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	83 517	69 757	434 622	413 293	1 001 189

Szigetszentmiklós, 2022. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ARIES Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
MÉRLEG
3 / 4

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladék gazdálk. közszolg	Társaság egyéb tevékenységei	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g
57.	D. Saját tőke	55 024	33 302	286 347	267 042	641 715
58.	I. JEGYZETT TŐKE	4 171	3 484	21 705	20 640	50 000
59.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névérték					
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE					
61.	III. TŐKETARTALÉK	4 920	4 109	25 604	24 347	58 980
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	40 550	33 869	211 022	200 665	486 106
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	120	101	627	596	1 444
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka					
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 263	-8 261	27 389	20 794	45 185
68.	E. Céltartalékok		12 657		5 251	17 908
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		12 657		5 251	17 908
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					
71.	Egyéb céltartalék					
72.	F. Kötelezettségek	22 951	19 169	119 434	113 574	275 128
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK					
74.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben					
75.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben					
76.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben					

Szigetszentmiklós, 2022. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ARIES Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
MERLEG

4 / 4

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladék gazdálk. közszolg	Társaság egyéb tevékenységei	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK					
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
79.	Átváltoztatható kötvények					
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból					
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek					
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
83.	Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben					
84.	Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben					
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22 951	19 169	119 434	113 574	275 128
87.	Rövid lejáratú kölcsönök					
88.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények					
89.	Rövid lejáratú hitelek					
90.	Vevőtől kapott előlegek	1 018	850	5 298	5 039	12 205
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállít	12 019	10 039	62 545	59 474	144 077
92.	Váltótartozások					
93.	Rövid lejáratú köt.ek kapcsolt vállalkozással szem					
94.	Rövid lejáratú köt.ek egyéb rész.visz. lévő váll. sz					
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 914	8 280	51 591	49 061	118 846
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbö					
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	5 542	4 629	28 841	27 426	66 438
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása					
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás	3 758	3 139	19 555	18 595	45 047
101.	Halasztott bevételek	1 784	1 490	9 286	8 831	21 391
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	83 517	69 757	434 622	413 293	1 001 189

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ARIES Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

1 / 2

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladék gazdálk. közszolg	Társaság egyéb tevékenységei	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		186 712	688 383	655 231	1 530 326
2.	Export értékesítés nettó árbevétele					
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE		186 712	688 383	655 231	1 530 326
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása					
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				5 095	5 095
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE				5 095	5 095
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	3 915	95 276	1 547	2 864	103 602
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés		989	2		991
5	Anyagköltség	149 567	12 395	76 537	55 959	294 458
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 600	3 533	91 699	39 776	140 608
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 285	794	12 578	3 870	18 527
8.	Eladott áruk beszerzési értéke				3 689	3 689
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			95 313	243 659	338 972
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	156 452	16 722	276 127	346 953	796 254
10.	Béreköltség	49 754	28 502	271 774	191 016	541 046
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 122	4 168	38 724	28 352	79 366
12.	Bérfarulek	10 231	5 823	47 651	31 505	95 210
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	68 107	38 493	358 149	250 873	715 622
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	5 899	7 224	14 368	15 117	42 608
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 226	1 256	17 945	13 920	34 347
VII/a.	Ebből: értékvesztés			4	1 482	1 486
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-227 769	218 293	23 341	36 327	50 192

Szigetszentmiklós, 2022. március 31.

 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

ARIES Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

2 / 2

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladék gazdálk. közszo	Társaság egyéb tevékenységei	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
15.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek					
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					
17/a.	Ebből: értékelési különbözet					
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI					
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége					
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítéséből származó bevételek					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai					
21/a.	Ebből: értékelési különbözet					
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI					
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE					
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-227 769	218 293	23 341	36 327	50 192

Szigetszentmiklós, 2022. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	0	5	5	3	8	4	6	3	8	1	1	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

7. sz. melléklet

1	3	-	0	9	-	0	6	3	4	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

a vállalkozás megnevezése

2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14., 06-24-365-163

a vállalkozás címe, telefonszáma

2021. évi

Üzleti terv és a megvalósult éves gazdálkodás összevetése

Az "Aries" Nonprofit Kft. 2021. évi tervezett és a megvalósult gazdálkodási adatainak összehasonlítása

(Adatok eFt-ban)

Költségnem	"ARIES" Nonprofit Kft.			
	2021. (terv)	2021. (tény)	Eltérés	Eltérés %
Közv. Anyagköltség	256 496	292 803	36 307	14,15%
Közvetített szolgáltatás	171 988	210 636	38 648	22,47%
Alvállalkozó	123 526	128 337	4 811	3,89%
Közv. Bérköltség	426 444	413 822	-12 622	-2,96%
Közv. Személyi jell. egyéb kif.	53 516	56 975	3 459	6,46%
Közv. Bérjárulékok	70 227	66 042	-4 185	-5,96%
Egyéb közvetlen költségek	133 914	128 504	-5 410	-4,04%
Közv. Értékcsökkenés	37 149	34 158	-2 991	-8,05%
Aktivált saját teljesítmények	-1 555	-5 094	-3 539	227,59%
Közvetlen költségek össz.	1 271 705	1 326 183	54 478	4,28%
Üzemi általános költségek	60 564	59 841	-723	-1,19%
Vállalati általános költségek	171 247	163 365	-7 882	-4,60%
Közvetett költségek össz.	231 811	223 206	-8 605	-3,71%
Egyéb önköltség	59 653	34 347	-25 306	-42,42%
Teljes önköltség	1 563 169	1 583 736	20 567	1,32%
Árbevétel+egyéb bevétel	1 588 139	1 633 928	45 789	2,88%
EREDMÉNY (adózás e.)	24 970	50 192	25 222	101,01%

Jelentős eltérések magyarázata:**Anyagköltség és közvetített szolgáltatás:**

Az anyagköltségen belül a gázköltség jelentősen emelkedett. Ennek oka két markáns tényező együttes eredménye. Egyrészt, a jelenlegi (alacsony) szerződött gáz árunk miatt az SZMK Energia Kft. nem üzemeltette a gázmotort, mert a termelt hőt a mindenkori gázszerződésünk szerinti áron vesszük át, amely lényegesen alacsonyabb, mint az SZMK Energia Kft. szerződéses ára. A gázmotor üzemeltetése ezért részükről gazdaságtalan. Az így kieső hőt a kazánokban kellett előállítani, ami – különösen az év végi időszakban – magasabb költséggel és több gáz felhasználásával járt. A másik ok, hogy gázszolgáltatónk a magas világpiaci árakra hivatkozva szerződés módosítást küldött, melyben eltörölték az alul- és

túlvételezés tolerancia sávjait és kikötötték, hogy a szerződésben szereplő, havi lekötésen felül felhasznált gáz mennyiségét piaci áron számlázzák. A szerződés módosítás a korábbinál egyértelműen rosszabb helyzetbe hozta társaságunkat, azonban a módosítás aláírásának megtagadása lehetőséget adott volna partnerünknek a szerződés felmondására. Ez esetben a szerződésünkhöz képest jelenleg többszörös piaci árszint már a következő hónaptól kezdődően terhelte volna társaságunkat, amely több százmillió Forint költségnövekményt jelentett volna. Ezt a társaság önerőből nem tudta volna kigazdálkodni. Az október hónapra vonatkozó, a lekötött mennyiségen felüli felhasználás költsége 13,87 MFt, novemberben 16,43 MFt, decemberben pedig 14,19 MFt, összesen 44,49 MFt volt. A fűtőmű legnagyobb költségtétele a földgáz díja, amely 2021-ben a szerződött áron 109.648 eFt volt, éves szinten. A gázszolgáltatóval 2022. október 1-ig van szerződésünk, azonban a következő gázévre (2022.10.01-2023.10.01) megkötött szerződést már július elejéig be kell küldenünk a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal felé. Ezt azt jelenti, hogy ha május végéig nem csökken a jelenlegi szerződés szerinti szintre a földgáz világpiaci ára, akkor számolni kell a gázköltségek emelkedésére. A tavalyi világpiaci bizonytalanságot tetézi az idén február végén kirobbant orosz-ukrán háború, melyre a világ szankciókkal reagált Oroszország irányába. Ennek árfelhajtó hatása szintén megjelent a világpiaci árakban. Az energia árak mérséklődésére a jelenlegi geopolitikai helyzetben kevés esélyt látnak a piaci szereplők. Ennek egyik – távhőszolgáltatókat érintő – példája, hogy a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a mai napig nem tette közzé iránymutatását a távhőszolgáltatók gázbeszerzésének támogatott konstrukcióját illetően.

A Városgondozási egység parkrekonstrukciós és egyéb önkormányzati megrendeléseiben a közvetített szolgáltatás soron, a külsős vállalkozó által végzett munkák kiszámlázott munkadíja tartalmazta az anyagok díjait, melyeket Társaságunk az üzleti terv készítésekor az anyagköltség sorára tervezett saját beszerzésként. Ezen túlmenően a 2021. évi intézményfelújítás költségeivel nem kalkuláltunk, mert az erre a tevékenységre vonatkozó szerződés a terv készítése után került megkötésre.

Személy jellegű ráfordítások (bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések, bérjárulék):

Összességében az eltérés 13,3 MFt elmaradás a tervhez képest. A bérköltség és a személyi jellegű egyéb kifizetések ellentétes irányú, és nem egyenlő összegű eltérésének legfőbb oka, hogy a pandémiás helyzet okozta és az egyéb megbetegedések miatt több munkatársunk is táppénz ellátást kapott. A betegállományra jutó ellátásokat a személyi jellegű egyéb kifizetések soron kell kimutatni a bérköltség sor helyett és összegük alacsonyabb. Emellett 2021. évben – gazdaságossági szempontok alapján - nem minden munkakört pótolunk vissza munkatársaink évközbéli távozásá után. (Pl: szállításvezető.)

Aktivált saját teljesítések értéke:

A soron bekövetkezett, közel 230%-os változás oka, hogy a beruházásainkhoz lényegesen több, saját munkaerő által végzett munkát tudtunk igénybe venni, mint amire számítottunk. Ennek oka a növekedés, amely – negatív előjele miatt – a Társaság közvetlen költségeit csökkenti. Másrészt olyan beruházás is történt az év során (telephelyi hőközpont korszerűsítése, 800 eFt értékben), amelyet az üzleti terv összeállítása során még nem terveztünk.

Vállalati általános költségek:

A vállalati általános költségek sor a központi irányítás és gondnokság költségeit tartalmazza. A -4,6%-os eltérés legfőbb oka, hogy a jogi szolgáltatásra, képviselőre felmerült költségek az e célra betervezett összegektől elmaradtak.

Egyéb önköltség (egyéb ráfordítások):

Az egyéb önköltség tervezése során nem tudtunk számolni a később eszkalálódó gázpiaci áremelkedéssel, ezért - a távhőszolgáltatási egységnél tervezéskor jelentős eredménnyel, (közel 45 MFt-tal) számolva - nagy összegű céltartalék (kb. 27,9 MFt) képzését terveztük, a jogszabályi előírásoknak megfelelően, melyet energiahatékonyságot növelő beruházásra fordítottunk volna. A távhőtermelési- és szolgáltatási tevékenységből származó eredmény: -9 MFt veszteség, mely az ezen a jogcímen (a bruttó eszközérték 2%-át meghaladó nyereség) a céltartalék képzését ellehetetlenítette, így ez a tétel 0 Ft-ra esett vissza. Ugyanakkor a - kiegészítő melléklet céltartalék képzésről szóló bekezdésében (11/g. pontban) részletezett - jövőbeni várható költségeinkre céltartalékot képeztünk (5.251 eFt), mellyel az üzleti terv készítésekor nem számoltunk.

Bevétel:

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatáson a tervben a 2021. Q1 és Q2 tényadataival és a 2020. évi Q3 és Q4 bázisadataival terveztünk. A tervezett mennyiség 205.101.750 liter volt. A 2021. év valós adata azonban 208.387.350 liter, mely összesen 11 MFt bevétel növekedést eredményezett a tervhez képest az alvállalkozóként végzett közszolgáltatási tevékenység esetében. Egyéb hulladékgazdálkodási tevékenységünknel 6 MFt-tal magasabb árbevételünk képződött a tervezett értékhez képest, a beszállított hulladékmennyiség emelkedése, az edényzet és a biológiailag lebomló zsák megnövekedett, eladott darabszáma miatt. A Városgondozási egységünknel az árbevétel jelentős eltérésének (29 MFt) oka, hogy a 2021. évi intézményfelújítás bevételeivel nem kalkuláltunk, mert erre a tevékenységre vonatkozó szerződés a terv készítése után került megkötésre.

Eredmény:

A 2021. évet 50.192 eFt eredménnyel zárjuk. Kiemelendő, hogy 2021. évre elkészített első üzleti tervünk még - 72.848 eFt veszteséget prognosztizált, azonban a hetekig tartó, hosszú tárgyalássorozat után, – a szolgáltatási terület polgármestereit is bevonva – sikerült a hulladékgazdálkodási alvállalkozói díjat Társaságunk számára megfelelő mértékben kialakítani, amely jelentősen hozzájárult a pozitív eredmény eléréséhez. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás teljesítésével összefüggő szerződés jóváhagyása iránti eljárásban – a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által – hozott HULLG/241-4/2021 sz. Határozat rávilágít arra, hogy az ÉTH Érd és Térsége Hulladékkezelési Nonprofit Kft. és az "Aries" Nonprofit Kft. között 2021. június 25. napján létrejött **„keretmegállapodás teljesíti a költséghatékonyság elvének megvalósulását.”** A Hatóság részéről ezen határozatban megfogalmazottak alapján a Tulajdonos által elvárt szakmai munka visszaigazolásra került.