

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**

2018. évi éves beszámoló

“SZÁM és KÖNYVVIZSGÁLÓ CÉH” Kft

„ARIES Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft

Független Könyvvizsgálói Jelentés

a 2018. üzleti évről

2019. április

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az „ARIES“ Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az „ARIES“ Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 763 730 E Ft, az adózott eredmény 26 102 E Ft (nyereség) a saját tőke 491 369 E Ft -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A 2005. évi XVIII. törvény 18/B.§ (1) alapján igazoljuk, hogy a társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a társaság tevékenységei közötti kereshfinanszírozás – mentességet. A társaság alkalmazta a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 1/2013. számú ajánlását a távhőtermelők és távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályokkal kapcsolatban. A társaság eleget tett emellett a Hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50.§ (2) előírásainak is.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az „ARIES“ Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves

beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint az „**ARIES**“ **Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft.** 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az „**ARIES**“ **Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft.** 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóknak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a

hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019. április 16.



Papp József
Ügyvezető igazgató
„SZÁM és KÖNYVVIZSGÁLÓ CÉH” Kft.
1095 Budapest, Mester u. 8. II./A. 1.
MKVK tagsági szám: 000869



Papp József
Kamarai tag könyvvizsgáló
2310 Szigetszentmiklós,
Szabó utca 22/c.
MKVK tagsági szám: 001300

„SZÁM és KÖNYVVIZSGÁLÓ CÉH” KFT
Budapest

PAPP JÓZSEF
Kamarai tag Könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001300

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

2018. december 31.

Éves beszámoló

Keltezés: Szigetszentmiklós, 2019. április 16.



"ARIES" Nonprofit Kft
2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14
Budapest Környéki Törvényszék Cégbíróságán
Cg.13-09-063424 cégjegyzékszámmon nyilvántartva
Adószám: 10553846-2-13

A handwritten signature in blue ink, appearing to be the name of the company's representative.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2018. 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	256 765		228 408
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 378		886
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyon értékű jogok	1 212		852
6.	Szellemi termékek	166		34
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	255 387		227 522
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	135 916		128 346
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	113 570		88 988
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 901		9 538
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	1 000		650
16.	Beruházásokra adott előleg			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
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 érték helyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Szigetszentmiklós, 2019. április 16.



"ARIES" Nonprofit Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14
Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósa
Cg 13-09-063424 cégjegyzékszám nyilvántartva
Adószám: 10553846-2-13

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	224 415		373 488
28.	I. KÉSZLETEK	4 424		4 102
29.	Anyagok	4 240		3 880
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növedék-, hizó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk	184		222
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK	120 548		263 290
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	107 868		245 988
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	12 680		17 302
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	99 443		106 096
50.	Pénztár, csekkek	372		549
51.	Bankbetétek	99 071		105 547
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	243 399		161 834
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	240 449		158 544
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 950		3 290
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	724 579		763 730



Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2018. 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	465 267		491 369
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	285 940		356 287
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	70 347		26 102
68.	E. Céltartalékok	4 841		
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	4 841		
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek	185 850		221 720
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, 2019. április 16.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



"ARIES" Nonprofit Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14
Budapest Környéki Törvényszék Cégbíróságán
Cg.13-09-063424 cégjegyzékszámú nyilvántartva
Adószám: 10553846-2-13

Statiztikai számjel: 10553846-3811-572-13
Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2018. december 31.

"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	4 493		2 719
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	4 493		2 719
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	181 357		219 001
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)	97 872		122 456
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	71 280		84 340
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	68 621		50 641
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	14 607		5 128
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 466		9 154
101.	Halasztott bevételek	37 548		36 359
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	724 579		763 730



"ARIES" Nonprofit Kft.

2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14
Budapest Környéki Törvényszék Cégbíróságán
Cg.13-09-063424 cégjegyzékszám: nyilvántartva
Adószám: 10553846-2-13

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Szigetszentmiklós, 2019. április 16.

"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	1 289 277		1 236 833
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 289 277		1 236 833
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	14 269		1 655
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	14 269		1 655
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	142 503		85 717
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	8 136		6 668
5.	Anyagköltség	226 056		221 605
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	75 687		86 504
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	8 345		11 740
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 396		4 426
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	514 483		410 129
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	826 967		734 404
10.	Béreköltség	308 573		354 544
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 355		56 771
12.	Bérfelrakások	69 867		73 220
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	434 795		484 535
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	59 394		55 732
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	48 832		21 213
VII/a.	Ebből: értékvesztés	420		106
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	76 061		28 321

Szigetszentmiklós, 2019. április 16.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



"ARIES" Nonprofit Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14
Budapest Környéki Törvényszék Cégbíróságán
Cg 13-09-063424 cégjegyzékszámom nyilvántartva
Adószám: 10553846-2-13

"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	6		
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
17/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	6		
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	6		
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	76 067		28 321
X.	Adófizetési kötelezettség	5 720		2 219
	Ebből: társasági adó (tárgyévi)	5 720		2 219
	Ebből: társasági adó (előző évek önellenőrzése)			
	Ebből: hulladékgazd. közszolg. nyereségadó (tárgyévi)			
	Ebből: hulladékgazd. közsz. nyereségadó (előző évek önell.)			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	70 347		26 102



"ARIES" Nonprofit Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14
Budapest Környéki Törvényszék Cégbíróságán
Cg.13-09-063424 cégjegyzékszám on nyilvántartva
Adószám: 10553846-2-13

Szigetszentmiklós, 2019. április 16.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2018. 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	1 289 277		1 236 833
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 289 277		1 236 833
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	612 355		673 469
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 396		4 426
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	514 483		410 129
II.	Értékesítés közvetlen költségei	1 129 234		1 088 024
III.	Értékesítés bruttó eredménye	160 043		148 809
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
7.	Igazgatási költségek	130 113		49 603
8.	Egyéb általános költségek	47 540		135 389
IV.	Értékesítés közvetett költségei	177 653		184 992
V.	Egyéb bevételek	142 503		85 717
V/a	Ebből: visszaírt értékvesztés	8 136		6 668
VI.	Egyéb ráfordítások	48 832		21 213
VI/a	Ebből: értékvesztés	420		106
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	76 061		28 321

Szigetszentmiklós, 2019. április 16.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



"ARIES" Nonprofit Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14
Budapest Környéki Törvényszék Cégbíróságán:
Co 13-09-063424 cégjegyzékszám nyilvántartve
Adószám: 10553846-2-13

"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	6		
12/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
13/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	6		
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	6		
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	76 067		28 321
IX.	Adófizetési kötelezettség	5 720		2 219
	Ebből: társasági adó (tárgyévi)	5 720		2 219
	Ebből: társasági adó (előző évek önellenőrzése)			
	Ebből: hulladékgazd. közszolg. nyereségadó (tárgyévi)			
	Ebből: hulladékgazd. közsz. nyereségadó (előző évek önell.)			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	70 347		26 102

Szigetszentmiklós, 2019. április 16.



"ARIES" Nonprofit Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14
Budapest Környéki Törvényszék Cégbíróságán.
Cg. 13-09-063424 cégjegyzékszám nyilvántartva.
Adószám: 10553846-2-13

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Az "ARIES" Nonprofit Kft.

2018. évi éves beszámolójának

kiegészítő melléklete

Szigetszentmiklós, 2019. április 16.



"ARIES" Nonprofit Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14.
Budapest Környéki Törvényszék Cégbíróságán.
Cg.13-09-063424 cégjegyzékszámmon nyilvántartva
Adószám: 10553846-2-13


Szarvas Tibor
ügyvezető igazgató

Általános kiegészítések

A Társaság jogelődjét - a Szigetszentmiklósi Tanács Építő- és Kommunális Üzemet - a Községi Tanács hozta létre 1969. július 1-jén a település szemétszállítási és az intézmények kisebb építőipari karbantartási munkáinak végzésére.

A Költségvetési Üzem 1991. május 15-én alakult át Kft-vé. 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 társaságkénti továbbműködéséről döntött.

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

Cégjegyzékszám: *13-09-063424*
KSH szám: *10553846-3811-572-13*

Tulajdonosai: *100 % részarányban a Szigetszentmiklósi Önkormányzat (2310 Szigetszentmiklós, Kossuth L. u. 2.)*

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

Az éves beszámolót aláíró vezető neve:
Szarvas Tibor 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:
Baski Sándor gazdasági igazgató, az "ARIES" Nonprofit Kft. – a Pénzügyminisztérium 135780 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 2019. 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 mérleg tételek 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 a forgalmi költség eljárással határozza meg;
- amortizációs politika: a tárgyi eszközök beszerzésénél egyedenként kerül a leírási kulcs meghatározásra.

A Társaság 2018-ban a könyvvizetésnél a számviteli alapelvektől nem tért el.

2. Az árbevétel alakulása

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 1.236.833 eFt, amely az előző évi árbevételtől 52.444 eFt-tal, 4,07 %-kal alacsonyabb.

A tevékenységek árbevétele és megoszlásának bemutatása:

Szakágazati kód	Tevékenység	2018. évi árbevétel (eFt)	Megoszlás (%)
3811	hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	538 246	43,52
3811	hulladékgazd. közszolg. kívüli egyéb tev.	44 031	3,56
3530	táv hőszolgáltatás	182 307	14,74
6820	ingatlan bérbeadás	33 824	2,73
8130	közterület kezelés, parkfenntartás	69 561	5,62
6832	ingatlankezelés	32 953	2,66
8129	síkosság-mentesítés	48 899	3,95
4311-4391	bontás, tetőfedés, burkolás, ingatlanfelúj.	7 105	0,57
4322	víz-, villany-, gáz-, fűtésszerelés és egyéb	6 178	0,50
7120	műszaki (energetikai) elemzés, gazdálk.	3 392	0,27
7739	egyéb eszköz bérbeadás	1 285	0,10
	áthárított szolgáltatás	269 052	21,75

Áthárított szolgáltatás összetevői

	(eFt)	(%)
energiafelhasználás	81 975	30,47
intézmény és ingatlankezelés, felújítás, műszaki ell., közbeszerzés bonyolítás stb.	87 046	32,35
parkfenntartás, fakivágás stb.	67 544	25,10
önk. javára beszedett bérleti díj	32 487	12,07

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

	(fő)		
3.1. Létszám	fizikai	szellemi	összesen
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	66	27	93
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	4	4	8
Foglalkoztatott nyugdíjasok (nem teljes munkaidős)	2	1	3
Összes foglalkoztatott	72	32	104

2018-ban az előző évhez viszonyítva 5 fővel nőtt a foglalkoztatottak éves átlagos állományi létszáma.

	(eFt)		
3.2. Bér	fizikai	szellemi	összesen
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	182 957	126 083	309 040
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	5 639	10 130	15 769
Foglalkoztatott nyugdíjasok	7 679	3 129	10 808
Foglalkoztatott részmunkaidős nyugdíjasok	3 064	823	3 887
Összes foglalkoztatott	199 339	140 165	339 504
Tiszteletdíj	0	6 480	6 480
Egyszerűsített foglalk. bér	8 560	0	8 560
Bérköltség	207 899	146 645	354 544
Személyi jellegű egyéb kifizetések			56 771
Bérráulék			73 220
Személyi jellegű ráfordítások összesen			484 535

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

Tiszteletdíjként a Felügyelő Bizottság tagjai részére 2018-ban 6.480 eFt került elszámolásra, amely az előző évekhez képest nem változott.

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. Javadalmazási Szabályzatát. A Szabályzat Egyéb juttatásokról szóló fejezete tartalmazza az ügyvezető teljesítménykövetelményéhez kapcsolódó juttatás prémiumfeltételeit és annak mértékét.

A Képviselő-testület 225/2018. (VII.11.) számú Önkormányzati Határozatával elfogadott "ARIES" Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti terve, valamint jelen beszámoló adatainak egybevetése, illetve a tulajdonossal kötött szerződések határidőben, minőségileg és mennyiségileg is megfelelő teljesítésének figyelembevételével az ügyvezető 2018. 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 21/2017. (XI.05.) számú Felügyelő Bizottsági Határozat alapján a 2018. évi prémium terhére, annak 60 %-a mértékéig 2018. december 15-ig prémium előleg kifizetés megtörtént.

A Javadalmazási Szabályzat alapján 2018. évre járó – a 2018 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: 28. 321 eFt

b., Számított adóalap levezetése:

Tao. Tv. szerinti §.	Adózás előtti eredményt növelő, illetve csökkentő jogcímek	(adatok eFt-ban)	
		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	0	-
	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>	56.376	-
	d) a TAO törvény 3 sz. melléklete szerinti költségek és ráfordítások - egyszerűsített foglalkoztattak után - adott támogatás	1.487 0	-
	e) az adózás rendjéről, továbbá a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezményekből adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege	145	-
	gy) követelésre elszámolt értékvesztés	105	-
	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	-	4.841
	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	-	49.643
	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	-	6.668
	x) adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	-	125
	y) az SZJA törvény szerinti mobilitási célú lakhatási támogatás adóévben juttatott összege	-	500
	Növelő és csökkentő tételek összesen:	58.113	61.777
	Adózás előtti eredmény	28.321	
	Számított adóalap	24.657	
	Társasági adó (9 %)	2.219	

A Társaság adózás előtti eredménye eléri, illetve meghaladja a Tao. törvény 6. §. (7) bekezdésében meghatározott jövedelem- (nyereség-) minimumot (26.451 eFt), 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>	55.732 eFt
- lineáris	53.519 eFt
- degresszív	-
- teljesítményarányos	-
- használatbavételkor	-
egyösszegű leírás	2.213 eFt
 <u>Terven felüli leírás</u>	 0 eFt

8. *Aktivált saját teljesítmények értékének részletezése a mérleg fordulónapján:*

Saját termelésű készlet állományváltozása	0 eFt
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1.655 eFt
Összesen:	1.655 eFt

9. *Költségek részletezése költségnemenként*

(adatok eFt-ban)	
Anyagköltség	221 605
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás értéke	86 504
Egyéb szolgáltatások értéke	11 740
Eladott áruk beszerzési értéke	4 426
Eladott közvetített szolgáltatás	410 129
Anyagjellegű ráfordítások	734 404
Béreköltség	354 544
Személyi jellegű egyéb kifiz.	56 771
Bérfelrakások	73 220
Személyi jellegű ráfordítások	484 535
Értékcsökkenési leírás	55 732
Aktivált saját teljesítmény értéke	-1 655
Összesen	1 273 016

Az igénybevett anyagjellegű szolgáltatások 86.504 eFt értékéből a könyvvizsgáló díjazása 660 eFt összeget képvisel.

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

(adatok eFt-ban)

bérleti díjak	15 099
karbantartási és fenntartási költségek	28 791
hirdetés, reklám	3 873
oktatás és továbbképzés költségei	1 981
posta-, telefonköltség, internet használati díj	5 953
takarítási költségek	3 697
foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás	1 415
vagyonvédelem, portaszolgálat	6 298
jogi képviselő díja	2 418
szakértői díjak	3 015
lakossági díjbeszedési költségek	3 730
tűz- és munkavédelmi szolgáltatás	1 951
társasházak közös költsége	3 446
egyéb igénybe vett szolgáltatások	4 837
Összesen	86 504

10. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)		
Befektetett eszközök	256 765	35,4	228 408	29,9	-11,0	89,0
Immateriális javak	1 378	0,2	886	0,1	-35,7	64,3
Tárgyi eszközök	255 387	35,2	227 522	29,8	-10,9	89,1
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Forgóeszközök	224 415	31,0	373 488	48,9	66,4	166,4
Készletek	4 424	0,6	4 102	0,5	-7,3	92,7
Követelések	120 548	16,6	263 290	34,5	118,4	218,4
Értékpapírok	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Pénzeszközök	99 443	13,7	106 096	13,9	6,7	106,7
Aktív időbeli elhatárolások	243 399	33,6	161 834	21,2	-33,5	66,5
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZ.	724 579	100,0	763 730	100,0	5,4	105,4

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)		
Saját tőke	465 267	64,2	491 369	64,3	5,6	105,6
Jegyzett tőke	50 000	6,9	50 000	6,5	0,0	100,0
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Tőketartalék	58 980	8,1	58 980	7,7	0,0	100,0
Eredménytartalék	285 940	39,5	356 287	46,7	24,6	124,6
Lekötött tartalék	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Értékelési tartalék	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Adózott eredmény	70 347	9,7	26 102	3,4	-62,9	37,1
Céltartalékok	4 841	0,7	0	0,0	-100,0	0,0
Kötelezettségek	185 850	25,6	221 720	29,0	19,3	119,3
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 493	0,6	2 719	0,4	-39,5	60,5
Rövid lejáratú kötelezettségek	181 357	25,0	219 001	28,7	20,8	120,8
Passzív időbeli elhatárolások	68 621	9,5	50 641	6,6	-26,2	73,8
FORRÁSOK(PASSZIVÁK) ÖSSZ.	724 579	100,0	763 730	100,0	5,4	105,4

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

a.) A befektetett eszközök állományának 2018. évi változása (beruházások nélkül)

Az immateriális javak változásának összetevői: (eFt)

2018. 01. 01-i állomány nagysága	1.378
2018. évi - beszerzés	308
- térítés nélküli átvétel	0
- értékesítés	0
- selejtezés	0
- értékcsökkenés	801
2018. 12. 31-i állomány nagysága	886

Tárgyi eszközök állomány változásának összetevői: (eFt)

2018. 01. 01-i állomány nagysága	255.387
2018. évi - beszerzés	27.709
- értékesítés, kivezetés	644
- selejtezés	0
- értékcsökkenés	54.931
- leltárhiány	0
- értékhelyesbítés	0
2018. 12. 31-i állomány nagysága	227.522

A tárgyévi beruházások, felújítások tételei:

(adatok eFt-ban)

Beruházás, felújítás megnevezése	Összege
MOK-121 tkg. felújítása	1 268
KFB-357 tkg. felújítása	1 570
KOC-465 tkg. felújítása	2 728
LJE-674 tkg. felújítása	3 194
MOK-120 tkg. felújítása	3 349
JTX-179 tkg. felújítása	5 136
Napelem telepítése a fűtőműre	4 867
Telephelyi hőközpont felújítás	1 318
Egyéb 500 eFt alatti beszerzés	4 587
Összesen	28 017

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	4 424	2,0	4 102	1,1	-7,3	92,7
Anyagok	4 240	1,9	3 880	1,0	-8,5	91,5
Befejezetlen termelés és félkész termékek		0,0		0,0		
Növendék-, hízó- és egyéb állatok		0,0		0,0		
Késztermékek		0,0		0,0		
Áruk	184	0,1	222	0,1		
Készletre adott előlegek		0,0		0,0		
II. Követelések	120 548	53,7	263 290	70,5	118,4	218,4
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	107 868	48,1	245 988	65,9	128,0	228,0
Követelések kapcs. vállalkozással szemben		0,0		0,0		
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben		0,0		0,0		
Váltókövetelések		0,0		0,0		
Egyéb követelések	12 680	5,7	17 302	4,6	36,5	136,5
III. Értékpapírok	0	0,0	0	0,0		
Részesedés kapcsolt vállalkozásban		0,0		0,0		
Egyéb részesedés		0,0		0,0		
Saját részvények, saját üzletrészek		0,0		0,0		
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok		0,0		0,0		
IV. Pénzeszközök	99 443	44,3	106 096	28,4	6,7	106,7
Pénztár, csekkék	372	0,2	549	0,1	47,4	147,4
Bankbetétek	99 071	44,1	105 547	28,3	6,5	106,5
Forgóeszközök összesen	224 415	100,0	373 488	100,0	66,4	166,4

A forgóeszközök állománya 66,4%-kal, 149.073 eFt összeggel növekedett az előző évhez képest, amelynek legfőbb oka az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések állományában bekövetkezett növekedés (138.120 eFt).

Növekedés mutatkozik továbbá 6.653 eFt összegben a pénzeszközök állományában, 4.622 eFt összegben az egyéb követeléseknél, míg a készletek esetében kisebb csökkenés (-322 eFt) mutatkozik.

A vevőkövetelések állományának emelkedése teljes egészében arra vezethető vissza, hogy a Társaság által, az NHKV Zrt. által kijelölt regionális közszolgáltató – az Érdi ÉTH Nonprofit Kft – részére, alvállalkozói szerződés alapján végzett hulladékgyűjtés, -szállítási tevékenység ellenértéke, a közszolgáltató által jellemzően jelentős késéssel kerül kifizetésre. A 2018. évre járó alvállalkozói díjból a mérlegkészítésig kiszámlázásra került bruttó 153.990 eFt, amely a mérlegkészítésig kiegyenlítésre is került. További nettó 136.452 eFt a bevételek aktív időbeli elhatárolása között került kimutatásra.

Az értékvesztés nélkül számított vevőkövetelések állománya behajthatatlan követelések leírását követően 2018. december 31-én 261.082 eFt volt, melyből 243.614 eFt a mérlegkészítésig pénzügyileg befolyt, illetve még le nem járt követelés. A fennmaradó 17.468 eFt összegre egyedi értékelés szerint összesen 16.648 eFt értékvesztés képzés történt a 12-13. oldalon bemutatottak szerint.

c./ 2018. évi vevő és egyéb követelések értékvesztése vevőcsoportonként:

A tárgyévben 40.966 eFt követelés került leírásra, melyből 40.248 eFt összegű vevőkövetelésre a korábbi években 100 %-ban történt értékvesztés elszámolás. A leírt követelések közül összesen 39.829 eFt lejárt követelés a Foldana Pénzügyi Zrt részére került értékesítésre 5.820 eFt vételár ellenében.

A vevők és egyéb követelésekre vonatkozóan a 2018. december 31-én fennálló és a mérlegkészítésig pénzügyileg nem rendezett követeléseket megvizsgáltuk és a rendelkezésre álló információk birtokában – térítvény, NAV honlap, Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat, peres akták – elvégeztük a vevőállomány minősítését.

Az évközi értékesítés és a 2018. december 31-i leírás utáni, értékvesztéssel csökkentett vevők állománya az előző év ugyanezen időszakához viszonyítva tevékenységi relációnként az alábbiak szerint alakultak:

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Index (%)
közületi hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	43 197	165 113	382,2
lakossági hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	934	31	3,4
lakossági fűtés	4 291	4 490	104,6
ingatlankezelés lakbér + bérleti díj	1 791	656	36,6
közületi fűtés	125	1 005	803,6
továbbhárított intézményi energia	22 727	43 068	189,5
városgondozás	34 803	31 625	90,9
Összesen:	107 868	245 988	228,0

A 2018. december 31-i 245.988 eFt összegű – értékvesztéssel korigált – vevőkövetelés 243.614 eFt le nem járt vevőkövetelést tartalmaz.

2018. évi értékvesztés alapját képező követelések és az értékvesztés vevőcsoportonként

(adatok eFt-ban)

Főkönyv	Megnevezés	2018.12.31. állapot	Negatív egyenlegű vevők	2019-ben mérlegkészítésig befolyt, ill. le nem járt	vizsgált követelés	peresített, adók módjára átadott, felszámolás alatti cégek	1-180	181-360	360 napon túli	értékvesztés összege
311	Közületi hulladékgazd. közszolgáltatás	164 876	332	164 061	1 147	77	1 052	0	18	95
312	Lakossági hulladékgazd. közszolgáltatás	-2 170	2 302	2	130	0	21	19	91	99
313	Lakossági távhőszolgáltatás	19 760	873	3 550	17 083	6 347	619	642	9 475	16 143
314	Lakbér	729	44	196	577	247	283	21	26	284
315	Piaci asztalbérlet	67	0	67	0	0	0	0	0	0
316	Bérleti díj	95	20	93	22	0	0	12	10	16
317	Közületi távhőszolgáltatás	899	115	953	61	0	46	9	5	10
	Áthárított energia és egyéb	43 026	43	43 067	2	0	0	2	0	1
318	Városgondozás	31 623	2	31 625	0	0	0	0	0	0
	Összesen:	258 905	3 731	243 614	19 022	6 671	2 021	705	9 625	
	Értékvesztés százaléka					100%	0%	50%	100%	
	Értékvesztés összege					6 671	0	352	9 625	16 648

A 2000. évi C. – 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, 360 napon túli, valamint felszámolás alatti cégekkel szembeni és a peresített követelés	6 671	100	6 671
a követelés 181-360 nap között	705	50	352
elismert 360 napon túli követelés	9 625	100	9 625
összesen	17 001		16 648

A vevő és egyéb követelések értékvesztésének halmozott állománya 2017. december 31-én 63.815 eFt összegű volt.

A 2018. évi behajthatatlan követelés leírása – a korábbi években képzett értékvesztéssel érintett tételek kivezetésével – 40.248 eFt-tal, valamint 6.668 eFt összegű értékvesztés visszairása csökkentette ezt az állományt. A minősítés alapján halmozottan 17.005 eFt összegű értékvesztés szükséges, melyhez a 2018-as adóévre értékvesztés elszámolása megtörtént.

A vevő és egyéb követelések értékvesztésének halmozott állománya a 2018. évi leírást követően az alábbiak szerint alakul:

Értékvesztés 2018. év

(adatok eFt-ban)

Követelés megnevezése	2018. jan. 01. nyitó állomány	előző évben elszámoltból leírásra került	2018. évben elszámolt értékvesztés	visszaírt értékvesztés	2018. dec. 31. záró állomány
Lakossági hulladékgazd. közszolg. vevőkövetelés	40 199	-36 083	0	-4 017	99
Lakossági fűtés vevőkövetelés	19 659	-1 859	0	-1 657	16 143
Lakbér	3 501	-2 257		-960	284
Bérleti díj	5		11	0	16
Közületi hulladékgazd. közszolg. vevőkövetelés	11	-11	95	0	95
Közületi fűtés vevőkövetelés	83	-38	0	-34	11
Vevők összesen	63 458	-40 248	106	-6 668	16 648
Egyéb követelések	357	0	0	0	357
Mindösszesen	63 815	-40 248	106	-6 668	17 005

d./ források változása:

Saját tőke változása (eFt)

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Jegyzett tőke	50 000	50 000
Jegyzett, be nem fiz. tőke	0	0
Tőketartalék	58 980	58 980
Eredménytartalék	285 940	356 287
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	70 347	26 102
Saját tőke összesen:	465 267	491 369

Az eredménytartalék és a lekötött tartalék állományának változása (eFt)

	eredménytartalék	lekötött tartalék
2017. december 31-i állomány	285.940	0
2017. évi adózott eredmény	+70.347	
2018. évi fejlesztési tart. képzés	0	
Az átszervezés aktivált értékéből		
2018. évben fejlesztési tartalék felhasználás	<u>0</u>	<u>0</u>
2018. december 31-i állomány	356.287	0

e./ Rövidlejáratú hitelkötelezettség bemutatása:

Az OTP Bank Zrt-vel 50.000 eFt összegű hitelkeret szerződést kötött a Cég 2014. szeptember 25-én 1-1-14-8400-0420-7 szerződésszámon.

2015. szeptember 21-én a hitelszerződés lejárt, új szerződés megkötésére továbbra sem került sor, arra 2018-ban nem volt szükség.

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

Egyéb követelések

főkönyv	2017.12.31	2018.12.31	követelés jellege
	összeg (eFt)		
361	6	42	értékcikkek
3682	995	725	NAV, energiaadó követelés
3685	1 082	1 001	Országos Egészségpénztári ellátás
3687	6 164	11 818	lakossági távhő ártámogatás
3688	293	644	gázolaj jövedéki adó visszaig.
369	97	70	dolgozói tartozások, egyéb követelések
461	332	1 637	visszaigényelhető társasági adó
4631	10	4	visszaigényelhető környezetterhelési díj
4632	587	20	visszaigényelhető innovációs jár.
4639	162	162	visszaigényelhető illeték
466-467-468	1 286	0	2018 évi visszaigényelhető ÁFA
4691	873	0	visszaigényelhető iparüzési adó
	793	1 179	"tartozik" egyenlegű szállító
Összesen	12 680	17 302	

Egyéb kötelezettségek

főkönyv	2017.12.31	2018.12.31	kötelezettség jellege
	összeg (eFt)		
4528	18 507	0	részletre vétel ¹
4532	0	147	NHKV Zrt. elszámolási számla
458	1 907	1 824	ingatlankezelés felújítási kötelezettség
459	0	32	be nem azonosítható vevő
462	6 298	6 276	SZJA 2018.12. havi kötelezettség
463	5 182	5 719	költségvetési kötelezettségek (bérjárulékok)
466-467-468	0	30 179	2018 évi teljesítésű ÁFA kötelezettség
4691	0	88	2018 évi iparüzési adó kötelezettség
471-472	20 374	22 107	2018.12. havi jövedelem elszám. számla
473	3 849	4 211	TB 2018.12. havi kötelezettség
475	8 244	8 046	szociális hozzájárulási adó (Szocho)
4791	1 602	1 822	bérlők által fizetett óvadék
4793	109	106	szakszervezet felé fennálló kötelezettség
4795	972	1	ÖNYP 2018.12. havi kötelezettség
4796	527	0	ÖEP 2018.12. havi kötelezettség
	3 709	3 782	"követel" egyenlegű vevők
Összesen	71 280	84 340	

¹ A HE Hans Eibinger Magyarországtól 2014.10.10-én 48 havi futamidőre, 116.840 eFt beszerzési áron, részletre-vétel keretében vásárolt síkosságmentesítő célgépek és tartozékaik esetében a szerződés 2018.09.30-án lejárt. Külön megállapodás keretében az utolsó 6 havi részlet egy összegben került törlesztésre. Ennek ellentételezésére az utolsó részlet (631 eFt) elengedésre került, amely az egyéb bevételek között, mint „szállító által elengedett kötelezettség” került kimutatásra”.

A kötelezettségek mérleg fordulónapi állományának mértékét olyan Társaságon kívüli tényezők is befolyásolják, mint pl. a szállító számlák benyújtásának időpontja. A 2018. december 31-i kötelezettségek a mérlegkészítés időszakában, minden esetben fizetési határidőn belül kiegyenlítésre kerültek.

Kötelezettségek változása

Megnevezés	2017.12.31. (eFt)	2018.12.31. (eFt)	Változás (%)	Index (%)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 493	2 719	-39,5	60,5
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	71 280	84 340	18,3	118,3
Szállítók	97 872	122 456	25,1	125,1
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	185 850	221 720	19,3	119,3

A hosszúlejáratú kötelezettségek

- Szigetszentmiklós Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 140/2017. (V.31.) sz. határozata alapján hozzájárult, hogy az ANTER Plusz Kft. által bérelt, Szigetszentmiklós, Radnóti u. 4. sz. alatti 112 m² alapterületű helyiség bérleti jogát 2017. augusztus 1-jétől határozatlan időre a Dorottya Family Bt. kapja meg.
A bérlő engedélyt kapott az üzlethelyiség összenyitására az általa már 2009. január 19. óta használt szomszédos, 79 m² alapterületű helyiséggel, illetve az így kialakult 191 m² alapterületű helyiség felújítására.

Az "ARIES" Nonprofit Kft. és a Dorottya Family Bt. között 2017. július 31-én létrejött megállapodás szerint a bérlő által a saját költségén elvégzett felújítási munkák összegét (bruttó 6.498.500 Ft), a bérbeadó 2017.november hótól kezdődően 45+1 hónapon keresztül beszámítja a bérlőnek számlázott havi bérleti díjba oly módon, hogy ez idő alatt a bérlő a havi bérleti díj 50 %-át fizeti. A 2018. december 31-én fennálló kötelezettség 4.466 eFt, amelyből a hosszú lejáratú rész 2.719 eFt, míg az éven belül esedékes rövid lejáratú rész 1.747 eFt.

A hosszú lejáratú kötelezettségek változása (eFt):

	<u>2017.12.31</u>	<u>2018.12.31</u>
Dorottya Family Bt. bérbeszámítás	4.493	2.719

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 hosszú és rövid lejáratú kötelezettségeket forint alapú szerződések alapján tartjuk nyilván.

g./ Céltartalék változásának bemutatása

Tárgyévi céltartalék feloldás:

A 2016. évi beszámolóban kimutatott 7.062 eFt összegű – távhőszolgáltatás vonatkozásában nyereségkorlát feletti eredmény realizálása miatt képzett – céltartalékból 2017-ben felhasználásra került 2.221 eFt, amelyből a társasházak hőközpontjaiban lévő keringtető szivattyúk kerültek lecserélésre modern, beépített frekvenciaváltóval rendelkező szivattyúkra, amelyek hatékonyabb üzemvitelt tesznek lehetővé, jelentősen kisebb energiafelhasználás mellett.

A fennmaradó 4.841 eFt-ból 2018-ban napelemes rendszer került kialakításra a fűtőmű épületének tetején, amellyel éves szinten kb. 13.000 kWh elektromos energiatermelés várható. A beruházás megtérülési ideje várhatóan 8-10 év.

A tárgyévi céltartalék felhasználást az alábbi táblázat tartalmazza:

Tárgyévi céltartalék feloldás

	(adatok eFt-ban)
Napelemek telepítése a fűtőmű épületére	4 841
Összesen:	4 841

Az így feloldott és az egyéb bevételek között elszámolt céltartalék halasztott bevételként a passzív időbeli elhatárolások között került kimutatásra, amely ezt követően az eszközök után elszámolt értékcsökkenéssel egy időben kerül feloldásra.

Tárgyévi céltartalék-képzés:

A távhőszolgáltatás támogatásáról szóló 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján – a 2018-as adóévben a lakossági felhasználók felé történt távhőértékesítésre vonatkozóan, Cégünk közszolgáltatási kötelezettsége hatékony ellátásához – a MAVIR által nyújtott támogatásoknak (59.109 eFt) köszönhetően a távhőszolgáltatás eredménye pozitív volt.

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 tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét (2 %).

A 2018. évi beszámoló összeállítása során – a távhőtermelés és távhőszolgáltatás pozitív eredményére tekintettel – megvizsgáltuk az NFM rendeletben meghatározott nyereségkorlát szerinti eredményt és összehasonlítottuk a ténylegesen realizált adózás előtti eredménnyel.

2018. évben a Távhőszolgáltatási egység a hivatkozott törvény hatálya alá tartozó tevékenységéből származó adózás előtti eredménye (3.936 eFt) nem haladta meg a bruttó eszköz érték 2 %-t, így nem volt szükség céltartalék képzésre.

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*”.

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 (megítélt, 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 2005. május 18-án kelt együttműködési megállapodás alapján, Szigethalom Város Önkormányzatától 2015. október 26-án térítésmentesen átvett JTX-179 frsz-ú MAN hulladékgyűjtő célgép piaci értékét. A halasztott bevétel az eszköz évenkénti amortizációjával megegyező összegben kerül feloldásra. A 2018.12.31-én még meglévő elhatárolás összege 2.586 eFt.

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 szintén térítésmentesen vette át az önkormányzattól. A szakértői értébecslés alapján meghatározott 1.620 eFt piaci értékből 2018.12.31-én még fennálló elhatárolás összege 1.458 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. 2018.12.31-én még fennálló elhatárolás összege 6.530 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 2018.12.31-én fennálló elhatárolás összege 1.845 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 2018.12.31-én még 17.217 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) 2018.12.31-én fennálló elhatárolás összege 1.899 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 2018.12.31-én fennálló elhatárolás összege (4.824 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

2019-ben számlázott 2018. évet érintő bevételek	158.544 eFt
---	-------------

Költségek aktív időbeli elhatárolások

2018. évben jelentkezett 2019. évi előfizetési és biztosítás díjak	248 eFt
--	---------

2018. évben jelentkezett 2019. évi szolgáltatási díjak	110 eFt
--	---------

2018. évben keletkezett 2019. évi anyagköltség	<u>2.932 eFt</u>
--	------------------

Ktg. aktív időbeli elhat. összesen:	3.290 eFt
-------------------------------------	-----------

Aktív időbeli elhatárolás összesen:	161.834 eFt
--	--------------------

A bevételek aktív időbeli elhatárolásából 136.452 eFt az érdi ÉTH Nonprofit Kft-vel szemben fennálló, a mérlegkészítésig még nem számlázott alvállalkozói díj, további 17.220 eFt a 2018/12 havi hődíj, 4.591 eFt az önkormányzati ingatlanok kezelésével kapcsolatos 2018/IV. negyedévet érintő árbevétel, illetve 281 eFt áthárított költségekből származó árbevétel elhatárolás.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	240 449	98,8	158 544	98,0	-34,1	65,9
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	2 950	1,2	3 290	2,0	11,5	111,5
Halasztott ráfordítások	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Aktív időbeli elhatárolások össz.	243 399	100,0	161 834	100,0	-33,5	66,5

13. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

- ARIES NKft. által elszámolt, de az NHKV Zrt-nek járó önkormányzati díjtámogatások (2016)	5.117 eFt
- mérleg fordulónapja előtt befolyt, 2019. évet érintő bevétel	<u>11 eFt</u>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5.128 eFt

Költségek passzív időbeli elhatárolása

- dolgozók útiköltség térítése, gk.ktg. térítés (2018. december havi 2019. januári kifizetésű)	656 eFt
- 2018.12. havi közüzemi díjak (víz, gáz, áram)	247 eFt
- 2018.12. havi távhőszolgáltatási díj beszedési költsége	254 eFt
- 2019-ben számlázott ingatlankezelés költsége	<u>7.997 eFt</u>
Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen:	9.154 eFt

Halasztott bevételek

- térítés nélkül tulajdonba vett (JTX -179 frsz-ú) célgép	2.586 eFt
- térítés nélkül tulajdonba vett (KFB-357 frsz-ú) célgép	1.458 eFt
- 2014. évi nyereségkorl. megvalós. kazán beruházás	6.530 eFt
- 2015. évi nyereségkorl. megvalós. hőközpont felújítás	19.062 eFt
- 2016. évi nyereségkorl. megvalós. beruházások	6.723 eFt
Halasztott bevételek összesen:	36.359 eFt

Passzív időbeli elhatárolás összesen:

50.641 eFt

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	14 607	21,3	5 128	10,1	-64,9	35,1
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	16 466	24,0	9 154	18,1	-44,4	55,6
Halasztott bevételek	37 548	54,7	36 359	71,8	-3,2	96,8
Passzív időbeli elhatárolások	68 621	100,0	50 641	100,0	-26,2	73,8

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 2017-ben 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 mellékeltben külön-külön kell bemutatni a

- távhőtermelésre,
- távhőszolgáltatásra (elosztásra),
- hulladékgyűjtési közszolgáltatásra,
- és a fenti három 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

Értelmező rendelkezések 2. §

(7) A hulladékgazdálkodással összefüggő, e törvényben nem szabályozott fogalmak, továbbá rendelkezések tekintetében a Polgári Törvénykönyvről szóló törvényt, a számvitelről szóló törvényt, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényt, a környezetvédelmi termékdíjról szóló törvényt, valamint a környezet védelmének általános szabályairól szóló törvényt (a továbbiakban: Kvt.) kell alkalmazni.

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: Sztv.) 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 Sztv. 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.

88. § (1) Felhatalmazást kap a Kormány, hogy rendeletben szabályozza:

24. A számviteli szétválasztásra vonatkozó részletes szabályokat;

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (továbbiakban: MEKH) 2015. március elején közszolgáltatók részére találkozó sorozatot szervezett a 2015. évi adatszolgáltatással és a számviteli szétválasztással kapcsolatos kérdések interaktív konzultáció keretében történő megvitatására.

Cégünk is részt vett a konzultáción, ahol alkalmazhatónak minősítették Cégünk gyakorlatát, mely szerint – az Önköltség-számítási szabályzatban rögzítetteknek megfelelően – a hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra vonatkozóan előírt számviteli szétválasztásra is a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által a – távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szabályok gyakorlati alkalmazásáról szóló 1/2013. sz. Ajánlásban – előírt alapelveket veszi figyelembe.

A 2014. évi beszámoló elfogadását követően megjelent a MEKH 1/2015. sz. Ajánlása, mely a hulladékgazdálkodási közszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazását tartalmazza.

Az Ajánlásban foglaltak alapelveit tekintve nem térnek el távhőtermelők és távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról szóló 1/2013. MEKH Ajánlástól, ezért Társaságunk a 2012-től azonos szétválasztási szabályokat alkalmazta a 2018. évi beszámoló összeállítása során is.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatókra vonatkozóan kiadott 1/2015. MEKH Ajánlás a közszolgáltatási tevékenység strukturális felbontására vonatkozóan tartalmaz többlet információkat, mely különös tekintettel a MEKH felé történő – hulladékgazdálkodási közszolgáltatás résztevékenységeiről szóló – adatszolgáltatás tartalmát határozza meg. Az Ajánlásban megfogalmazott közszolgáltatáson belüli tevékenységi struktúrákra vonatkozó felosztást a Cég analitikus nyilvántartás keretében végzi el.

A hulladékról szóló törvény 50. § (2) bekezdésében megfogalmazott egyes tevékenységek átláthatóságát, illetve a keresztfinanszírozás kizárásának bemutatását a számviteli rendszer főkönyvi szinten biztosítja.

A szétválasztással készített mérleg és eredmény-kimutatás – a távhőtermelés, a távhőszolgáltatás, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás és a Társaság egyéb tevékenységétől elkülönítve – 6. sz. mellékletben került bemutatásra.

17. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

a., Környezetvédelmi politika

Környezetünk védelmét szolgáltatóként kiemelt fontosságú feladatként kezeljük.

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

- Távfűtés
- Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
- 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;

- 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 vállalást.

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.

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

ISO 9001 Minőségirányítási (MIR) és ISO 14001 Környezetirányítási (KIR) Rendszer Felülvizsgálati audit eredménye

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 köszönhetette.

Jogszabályi 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 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 a zöldhulladék (100 kg-ig), 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 alatti 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 2018. évben termelődött veszélyes hulladékok mennyisége a következő:

Fáradt olaj	
2018. január 1. állapot	118 kg
2018. évben keletkezett	102 kg
2018 évben átadott	0 kg
2018. december 31. állapot	220 kg
Olajjal szennyezett textil	
2018. január 1. állapot	30 kg
2018. évben keletkezett	24 kg
2018. évben ártalmatlanításra átadott	0 kg
2018. december 31. állapot	54 kg
Levegőszűrő - olajszűrő	
2018. január 1. állapot	13 kg
2018. évben keletkezett	15 kg
2018. évben átadott	0 kg
2018. december 31. állapot	28 kg
Veszélyes anyagokkal szennyezett csomagolás hulladék (üres hordó)	
2018. január 1. állapot	5 kg
2018. évben keletkezett	1 kg
2018. évben átadott	0 kg
2018. december 31. állapot	6 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
2018. január - december hó**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés		Csökkenés	Átsorolás		Záró
							Terv szerinti	Terven felüli				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 833	0	0	0	1 833	1 833	0	0	0	0	1 833	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	9 578	308	832	0	9 054	8 365	560	0	109	832	8 202	852
Szellemi termék	264	0	0	0	264	98	132	0	0	0	230	34
Üzleti vagy cégérték	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
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	11 675	308	832	0	11 151	10 296	692	0	109	832	10 265	886
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	245 735	844	18	0	246 561	109 819	8 331	0	83	18	118 215	128 346
Műszaki berendezések, gépek, járművek	453 272	19 847	2 626	0	470 493	339 702	43 437	0	698	2 332	381 505	88 988
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	42 892	7 018	1 271	0	48 639	37 991	1 058	0	1 323	1 271	39 101	9 538
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások	1 000	0	350	0	650	0	0	0	0	0	0	650
TÁRGYI ESZKÖZÖK	742 899	27 709	4 265	0	766 343	487 512	52 826	0	2 104	3 621	538 821	227 522
MINDÖSSZESEN	754 574	28 017	5 097	0	777 494	497 808	53 519	0	2 213	4 453	549 086	228 408

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2018. év

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Tartósan befektett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>256 765</u>	<u>228 408</u>	35,44	29,91	84,40
	Eszközök összesen	724 579	763 730			
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u>	<u>224 415</u>	<u>373 488</u>	30,97	48,90	157,90
	Eszközök összesen	724 579	763 730			
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>465 267</u>	<u>491 369</u>	181,20	215,13	118,72
	Befektetett eszközök	256 765	228 408			
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>465 267</u>	<u>491 369</u>	182,18	215,97	118,54
	Tárgyi eszközök	255 387	227 522			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u>	<u>465 267</u>	<u>491 369</u>	64,21	64,34	100,20
	Források összesen	724 579	763 730			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>181 357</u>	<u>219 001</u>	25,03	28,68	114,57
	Források összesen	724 579	763 730			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>4 493</u>	<u>2 719</u>	0,62	0,36	57,41
	Források összesen	724 579	763 730			
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u>	<u>185 850</u>	<u>221 720</u>	25,65	29,03	113,18
	Források összesen	724 579	763 730			

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 289 277</u>	<u>1 236 833</u>	1,78	1,62	91,01
	Eszközök összesen	724 579	763 730			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 289 277</u>	<u>1 236 833</u>	5,05	5,44	107,68
	Tárgyi eszközök	255 387	227 522			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 289 277</u>	<u>1 236 833</u>	582,86	290,13	49,78
	Átlagos készletek	2 212	4 263			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 289 277</u>	<u>1 236 833</u>	2,77	2,52	90,84
	Saját tőke	465 267	491 369			

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2018. 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>224 415</u> 181 357	<u>373 488</u> 219 001	123,74	170,54	137,82
Lidviditási mutató II. (gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>219 991</u> 181 357	<u>369 386</u> 219 001	121,30	168,67	139,05
Lidviditási mutató III. (pénzeszközarány)	<u>Pénzeszk.+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>99 443</u> 181 357	<u>106 096</u> 219 001	54,83	48,45	88,35
Lidviditási mutató IV. (pénzeszközarány)	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>99 443</u> 181 357	<u>106 096</u> 219 001	54,83	48,45	88,35

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>120 548</u> 181 357	<u>263 290</u> 219 001	66,47	120,22	180,87
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>185 850</u> 724 579	<u>221 720</u> 763 730	25,65	29,03	113,18
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>76 061</u> 181 357	<u>28 321</u> 219 001	41,94	12,93	30,83
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>107 868</u> 97 872	<u>245 988</u> 122 456	110,21	200,88	182,26
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>53 934</u> 1 289 277	<u>176 928</u> 1 236 833	15,27	52,21	341,96
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>48 936</u> 826 967	<u>110 164</u> 734 404	21,60	54,75	253,49

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

2018. év

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyi időszak		Index (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	256 765 724 579	35,44	228 408 763 730	29,91	84,40
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások Eszközök összesen	467 814 724 579	64,56	535 322 763 730	70,09	108,56
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	465 267 724 579	64,21	491 369 763 730	64,34	100,20
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	185 850 724 579	25,65	221 720 763 730	29,03	113,18
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	724 579 465 267	155,73	763 730 491 369	155,43	99,80
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel Saját tőke	1 289 277 465 267	277,10	1 236 833 491 369	251,71	90,84
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	99 443 181 357	54,83	106 096 219 001	48,45	88,35
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	99 443 181 357	54,83	106 096 219 001	48,45	88,35
Likviditási mutató V.	Pénzeszközök+Értékpapírok+Követelések Rövid lejáratú kötelezettségek	219 991 181 357	121,30	369 386 219 001	168,67	139,05
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	224 415 181 357	123,74	373 488 219 001	170,54	137,82
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	70 347 465 267	15,12	26 102 491 369	5,31	35,13
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	76 061 1 289 277	5,90	28 321 1 236 833	2,29	38,81
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	76 061 465 267	16,35	28 321 491 369	5,76	35,26
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	76 061 724 579	10,50	28 321 763 730	3,71	35,33

adatok E Ft-ban

2018. 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.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-52 848	35 086
01.	Adózás előtti eredmény +/-	76 067	28 321
02.	Elszámolt amortizáció +	59 394	55 732
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-7 716	-6 562
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	-22 214	-4 841
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	28 288	-716
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	15 443	24 584
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-49 981	13 060
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-60 198	-17 980
09.	Vevő követelés változása +/-	19 700	-131 558
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	4 954	-4 300
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-110 865	81 565
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-5 720	-2 219
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-50 112	-26 659
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-51 542	-28 018
02.	Beruházási szállítók állomány változása		
15.	Befektetett eszközök eladása +	1 430	1 359
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-14 014	-1 774
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	-14 014	-1 774
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-116 974	6 653

1	0	5	5	3	8	4	6	3	8	1	1	1	1	3	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.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2018. 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



"ARIES" Nonprofit Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14.
Budapest Környéki Törvényszék Cégbíróságán
Cg: 13-09-063424 cégjegyzékszámom nyilvántartva
Adószám: 10553846-2-13

Szigetszentmiklós, 2019. április 16.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 1

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladékgazd. közszolg.	Társaság egyéb tevékenys	Társaság összesen
a	b	c	d		e	f
1.	A. Befektetett eszközök	22 363	50 153	62 909	92 983	228 408
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			112	774	886
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
5.	Vagyoni értékű jogok			112	740	852
6.	Szellemi termékek				34	34
7.	Üzleti vagy cégérték					
8.	Immateriális javakra adott előlegek					
9.	Immateriális javak érték helyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	22 363	50 153	62 797	92 209	227 522
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	178	25 097	31 160	71 911	128 346
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 765	24 636	29 666	12 921	88 988
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	420	420	1 971	6 727	9 538
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások				650	650
16.	Beruházásokra adott előleg					
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése					
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.					
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön					
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése					
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					



Szigetszentmiklós, 2019. április 16.

"ARIES" Nonprofit Kft
2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14
Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cg. 13-09-063424 cégjegyzékszám a nyilvántartás
Adószám: 10553846-2-13

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	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladékgazd. közszolg.	Társaság egyéb tevékenys	Társaság összesen
a	b	c	d		e	f
27.	B. Forgóeszközök	6 736	17 221	223 529	126 002	373 488
28.	I. KÉSZLETEK	217	409	1 957	1 519	4 102
29.	Anyagok	205	387	1 851	1 437	3 880
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek					
31.	Növedék-, hizó- és egyéb állatok					
32.	Késztermékek					
33.	Áruk	12	22	106	82	222
34.	Készletekre adott előlegek					
35.	II. KÖVETELÉSEK	914	6 231	170 963	85 182	263 290
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)		4 505	162 710	78 773	245 988
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	914	1 726	8 253	6 409	17 302
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	5 605	10 581	50 609	39 301	106 096
50.	Pénztár, csekkek	29	55	262	203	549
51.	Bankbetétek	5 576	10 526	50 347	39 098	105 547
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	8 550	16 140	77 196	59 948	161 834
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 376	15 812	75 627	58 729	158 544
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	174	328	1 569	1 219	3 290
55.	Halasztott ráfordítások					
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	37 649	83 514	363 634	278 933	763 730



"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 3

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladékgazd. közszolg.	Társaság egyéb tevékenys	Társaság összesen
a	b	c	d		e	f
57.	D. Saját tőke	24 824	55 067	239 765	171 713	491 369
58.	I. JEGYZETT TŐKE	2 465	5 468	23 806	18 261	50 000
59.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névérték					
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
61.	III. TŐKETARTALÉK	2 907	6 450	28 082	21 541	58 980
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	18 165	40 295	175 449	122 378	356 287
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka					
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 287	2 854	12 428	9 533	26 102
68.	E. Céltartalékok					
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre					
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					
71.	Egyéb céltartalék					
72.	F. Kötelezettségek	10 329	22 910	99 757	88 724	221 720
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, 2019. április 16.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



"ARIES" Nonprofit Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14
Budapest Környéki Törvényszék Cégbíróságán
Cg 13-09-063424 cégjegyzékszámon nyilvántartva
Adószám: 10553846-2-13

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 4

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Táv- hő termelés	Táv- hő szolgáltatás	Hulladék- gazd. közszolg.	Társaság egyéb tevékenys	Társaság összesen
a	b	c	d		e	f
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	134	297	1 295	993	2 719
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	134	297	1 295	993	2 719
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 195	22 613	98 462	87 731	219 001
87.	Rövid lejáratú kölcsönök					
88.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények					
89.	Rövid lejáratú hitelek					
90.	Vevőtől kapott előlegek				12 205	12 205
91.	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)	6 037	13 391	58 305	44 723	122 456
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	4 158	9 222	40 157	30 803	84 340
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 496	5 537	24 112	18 496	50 641
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	253	560	2 441	1 874	5 128
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	451	1 001	4 359	3 343	9 154
101.	Halasztott bevételek	1 792	3 976	17 312	13 279	36 359
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	37 649	83 514	363 634	278 933	763 730



Szigetszentmiklós, 2019. április 16.

"ARIES" Nonprofit Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Hatar út 12-14
Budapest Környéki Törvényszék Cégbíróságán
Cg.13-09-063424 cégjegyzékszámmon nyilvántartva
Adószám: 10553846-2-13

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgált.	Hulladékgy. közszolg.	Társaság egyéb tevékenys	Társaság összesen
a	b	c	d		e	f
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		181 969	538 245	516 619	1 236 833
2.	Export értékesítés nettó árbevétele					
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE		181 969	538 245	516 619	1 236 833
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása					
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				1 655	1 655
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE				1 655	1 655
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	94	66 637	12 359	6 627	85 717
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés		1 691	4 017	960	6 668
5.	Anyagköltség	108 965	8 671	62 739	41 230	221 605
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 303	6 842	52 011	20 348	86 504
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 831	734	6 602	2 573	11 740
8.	Eladott áruk beszerzési értéke				4 426	4 426
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		15	110 025	300 089	410 129
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	118 099	16 262	231 377	368 666	734 404
10.	Béreköltség	44 741	24 660	197 896	87 247	354 544
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 800	3 686	31 645	13 640	56 771
12.	Bérráulékok	9 925	5 182	40 411	17 702	73 220
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	62 466	33 528	269 952	118 589	484 535
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 344	8 378	28 624	15 386	55 732
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	366	2 321	11 314	7 212	21 213
VII/a.	Ebből: értékvesztés			95	11	106
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDM.	-184 181	188 117	9 337	15 048	28 321



Szigetszentmiklós, 2019. április 16.

"ARIES" Nonprofit Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14.
Budapest Környéki Törvényszék Cégbíróságán,
Cg 13-09-063424 cégjegyzékszámmon nyilvántartva
Adószám: 10553846-2-13

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

"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 szolgált.	Hulladék- közszolg.	Társaság egyéb tevékenys	Társaság összesen
a	b	c	d		e	f
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyer.					
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
15.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell. bev.					
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					
17/a.	Ebből: értékelési különbözet					
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI					
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamveszt.					
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráford.					
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
20.	Részesedés, értékpapír, bankbetét érték.					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai					
21/a.	Ebből: értékelési különbözet					
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI					
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE					
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-184 181	188 117	9 337	15 048	28 321



Szigetszentmiklós, 2019. április 16.

"ARIES" Nonprofit Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14
Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága:
Cg.13-09-063424 cégjegyzéki szám nyilvántartva
Adószám: 109549042-11

a vállalkozás vezetője
(képviselője)