

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**

2019. évi éves beszámoló

“SZÁM és KÖNYVVIZSGÁLÓ CÉH” Kft

„ARIES Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft

Független Könyvvizsgálói Jelentés

a 2019. üzleti évről

2020.március

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az „ARIES“ Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az „ARIES“ Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 809 026 E Ft, az adózott eredmény 70 896 E Ft (nyereség) a saját tőke 562 265 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 2019. 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.§ alapján igazoljuk, hogy a társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a társaság tevékenységei közötti keresztfinanszírozás – 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) bekezdés 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. 2019. 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.** 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az „ARIES“ **Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft.** 2019. 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 Könyvvizsgálati 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a

hibából eredő, 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink 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, 2020. március 31.



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

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

Statistikai 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

2019. december 31.

Éves beszámoló

Keltezés: Szigetszentmiklós, 2020. március 31.



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

1.1

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2019. 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	228 408		251 366
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	886		11 049
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			2 469
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	852		8 580
6.	Szellemi termékek	34		
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	227 522		240 317
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	128 346		138 956
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	88 988		90 595
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 538		10 116
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	650		650
16.	Beruházásokra adott előleg			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll-ban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Szigetszentmiklós, 2020. március 31.



"ARIES" Nonprofit Kft.

2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14.
Budapest Körmeyi 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

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	373 488		408 280
28.	I. KÉSZLETEK	4 102		5 376
29.	Anyagok	3 880		4 713
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk	222		663
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK	263 290		311 711
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	245 988		290 669
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	17 302		21 042
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	106 096		91 193
50.	Pénztár, csekkek	549		565
51.	Bankbetétek	105 547		90 628
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	161 834		149 380
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	158 544		148 101
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 290		1 279
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	763 730		809 026

Szigetszentmiklós, 2020. március 31.



"ARIES" Nonprofit Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14.
Budapest Körmeyéki Törvényszék Gégbíróságán
Cg.13-09-063424 cégjegyzékszámmon nyilvántartva
Adószám: 10553846-3811-572-13

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2019. 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	491 369		562 265
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	356 287		379 920
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			2 469
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	26 102		70 896
68.	E. Céltartalékok			
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek	221 720		193 868
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, 2020. március 31.



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

11

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

2019. 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	2 719		979
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	2 719		979
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	219 001		192 889
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)	122 456		98 090
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	84 340		82 594
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	50 641		52 893
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 128		5 117
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 154		17 326
101.	Halasztott bevételek	36 359		30 450
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	763 730		809 026

Szigetszentmiklós, 2020. március 31.



"ARIES" Nonprofit Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14.
Budapest Könyéki 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	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 236 833		1 397 295
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 236 833		1 397 295
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 655		12 059
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	1 655		12 059
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	85 717		83 929
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	6 668		1 982
5.	Anyagköltség	221 605		232 520
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	86 504		122 706
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	11 740		13 396
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	4 426		4 165
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	410 129		423 094
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	734 404		795 881
10.	Béreköltség	354 544		410 850
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 771		64 255
12.	Bérbírlatok	73 220		83 884
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	484 535		558 989
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	55 732		38 246
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	21 213		23 891
VII/a.	Ebből: értékvesztés	106		385
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	28 321		76 276

Szigetszentmiklós, 2020. március 31.


"ARIES" Nonprofit Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14.
Budapest Könyvek Törvényszék Cégbíróságánál
Cg.13-09-063424 cégjegyzékszámmon nyilvántartva
Adószám: 10553846-2-13
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2019. december 31.

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	.Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
17/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
21/a.	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE			
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	28 321		76 276
X.	Adófizetési kötelezettség	2 219		5 380
	Ebből: társasági adó (tárgyévi)	2 219		5 380
	Ebből: társasági adó (előző évek önellenőrzése)			
	Ebből: hulladékgyűjt. közszolg. nyereségadó (tárgyévi)			
	Ebből: hulladékgyűjt. közsz. nyereségadó (előző évek önel-			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	26 102		70 896

Szigetszentmiklós, 2020. március 31.



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

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2019. 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	1 236 833		1 397 295
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 236 833		1 397 295
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	673 469		740 743
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	4 426		4 165
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	410 129		423 094
II.	Értékesítés közvetlen költségei	1 088 024		1 168 002
III.	Értékesítés bruttó eredménye	148 809		229 293
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
7.	Igazgatási költségek	49 603		54 429
8.	Egyéb általános költségek	135 389		158 626
IV.	Értékesítés közvetett költségei	184 992		213 055
V.	Egyéb bevételek	85 717		83 929
V/a	Ebből: visszaírt értékvesztés	6 668		1 982
VI.	Egyéb ráfordítások	21 213		23 891
VI/a	Ebből: értékvesztés	106		385
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	28 321		76 276

Szigetszentmiklós, 2020. március 31.


"ARIES" Nonprofit Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14
Budapest Könyéki Törvényszék Cégbírósága
Cg.13-09-063424 cégjegyzékszám nyilvántartva
Adószám: 10553846-2-13
A vállalkozás vezetője
(képviselője)

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

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

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
9.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
9/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
10/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
11.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
11/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
12/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
13/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
17/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE			
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	28 321		76 276
IX.	Adófizetési kötelezettség	2 219		5 380
	Ebből: társasági adó (tárgyévi)	2 219		5 380
	Ebből: társasági adó (előző évek önellenőrzése)			
	Ebből: hulladékgazd. közszolg. nyereségadó (tárgyévi)			
	Ebből: hulladékgazd. közsz. nyereségadó (előző évek önellenőrzése)			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	26 102		70 896

Szigetszentmiklós, 2020. március 31.



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

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Az "ARIES" Nonprofit Kft.

2019. évi éves beszámolójának

kiegészítő melléklete

Szigetszentmiklós, 2020. március 31.



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

11


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*

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

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

Az éves beszámolót aláíró vezető neve:
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 2020. március 31.

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

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

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

A Társaság 2019-ben a könyvvezetésnél a számviteli alapelvektől nem tért el.

2. Az árbevétel alakulása

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 1.397.295 eFt, amely az előző évi árbevételtől 160.462 eFt-tal, 12,97 %-kal magasabb.

A tevékenységek árbevétele és megoszlásának bemutatása:

Szakágazati kód	Tevékenység	2019. évi árbevétel (eFt)	Megoszlás (%)
3811	hulladékgazdálkodási közszolg.	672 434	48,13
3811	hulladékg. közszolg. kívüli egyéb tev.	59 083	4,23
3530	távhőszolgáltatás	178 849	12,80
6820	ingatlan bérbeadás	26 791	1,92
8130	közterület kezelés, parkfenntartás	99 115	7,09
6832	ingatlankezelés	34 477	2,47
7490	egyéb nem tervezői szolgáltatás	4 724	0,34
8129	síkosság-mentesítés	53 467	3,83
4311-4391	bontás, tetőfed., burkolás, ingatlanfelúj.	6 143	0,44
4322	víz-,villany-,gáz-, fűtészerezés és egyéb	5 860	0,42
7120	műszaki (energetikai) elemzés, gazd.	7 207	0,52
7739	egyéb eszköz bérbeadás	1 565	0,11
	áthárított szolgáltatás	247 580	17,72

Áthárított szolgáltatás összetevői

	(eFt)	(%)
energia felhasználás	83 049	33,55
intézmény és ingatlankezelés, felújítás, műszaki ell., közbesz. bonyolítás, stb.	65 050	26,27
parkfenntartás, fakivágás	65 866	26,60
önk. javára besz. bérleti díj	33 615	13,58

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

	(fő)		
3.1. Létszám	fizikai	szellemi	összesen
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	70	30	100
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	3	2	5
Foglalkoztatott nyugdíjasok (nem teljes munkaidős)	2	0	2
Összes foglalkoztatott	75	32	107

2019-ben az előző évhez viszonyítva 3 fővel nőtt a foglalkoztatottak éves átlagos állományi létszáma.

	(eFt)		
3.2. Bér	fizikai	szellemi	összesen
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	210 936	147 844	358 780
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	6 200	6 937	13 137
Foglalkoztatott nyugdíjasok	12 512	2 746	15 258
Foglalkoztatott részmunkaidős nyugdíjasok	4 644	0	4 644
Összes foglalkoztatott	234 292	157 527	391 819
Tiszteletdíj	0	6 480	6 480
Egyszerűsített foglalk. bér	12 551	0	12 551
Bérköltség	246 843	164 007	410 850
Személyi jellegű egyéb kifizetések			64 255
Bérjárulék			83 884
Személyi jellegű ráfordítások összesen			558 989

4. Vezető tisztségviselők üzleti évre elszámolt járandóságai:

Tiszteletdíjként a Felügyelő Bizottság tagjai részére 2019-ben 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 222/2019. (VI.19.) számú Önkormányzati Határozatával elfogadott "ARIES" Nonprofit Kft. 2019. évi üzleti terve, valamint jelen beszámoló adatainak egybevetése, illetve a tulajdonossal kötött szerződések határidőben, minőségileg és mennyiségileg is megfelelő teljesítésének figyelembevételével az ügyvezető 2019. 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 20/2019. (XI.04.) számú Felügyelő Bizottsági Határozat alapján a 2019. évi prémium terhére, annak 60 %-a mértékéig 2019. december 13-ig prémium előleg kifizetés megtörtént.

A Javadalmazási Szabályzat alapján 2019. évre járó – a 2019. 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: 76.276 eFt

b., Számított adóalap levezetése:

(adatok eFt-ban)

Tao. Tv. szerinti §.	Adózás előtti eredményt növelő, illetve csökkentő jogcímek	8. §. (1) az adózás előtti eredményt növeli	7. §. (1) az adózás előtti eredményt csökkenti
8. § (1) Növelő tételek	a) távhőszolgáltatás nyereségkorlát feletti eredmény miatt képzett céltartalék	0	-
	b) az adóévben <u>terv szerinti értékcsökkenési leírás</u> ként és <u>terven felüli értékcsökkenésként</u> elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, <u>a tárgyi eszköz eladás könyv szerinti értéke</u> , <u>tárgyi eszköz selejtezés</u> könyv szerinti érték	38.351	-
	d) a TAO törvény 3 sz. melléklete szerinti költségek és ráfordítások - egyszerűsített foglalkoztattak után - adott támogatás	1.279 0	-
	e) az adózás rendjéről, továbbá a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezményekből adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege	50	-
	gy) követelésre elszámolt értékvesztés	385	-
	h) behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	0	-
	p) önellenőrzés során megállapított korrekció	0	-
7. § (1) Csökkentő tételek	b) a várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	-	0
	d) értékcsökkenési leírásként az 1. és 2. számú mellékletben foglalt előírások szerint az adóévre megállapított összeg, továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor az eszköz számított nyilvántartási értékének a készletre vett hulladékanyag, haszonanyag értékét meghaladó összeg, tárgyi eszköz eladás, selejtezés	-	54.590
	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	-	1.970
	x) adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	-	0
	y) az SZJA törvény szerinti mobilitási célú lakhatási támogatás adóévben juttatott összege	-	0

	Növelő és csökkentő tételek összesen:	40.065	56.560
	Adózás előtti eredmény	76.276	
	Számított adóalap	59.781	
	Társasági adó (9 %)	5.380	

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

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

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

<u>Terv szerinti leírás összesen:</u>	38.246 eFt
- lineáris	31.917 eFt
- degresszív	-
- teljesítményarányos	-
- használatbavételkor	-
egyösszegű leírás	6.329 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	12.059 eFt
Összesen:	12.059 eFt

9. Költségek részletezése költségnemenként

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (eFt)	Változás (%)
Anyagköltség	221 605	232 520	10 915	104,93%
Igénybe vett anyagjellegű szolg. értéke	86 504	122 706	36 202	141,85%
Egyéb szolgáltatások értéke	11 740	13 396	1 656	114,11%
Eladott áruk beszerzési értéke	4 426	4 166	-260	94,13%
Eladott közvetített szolgáltatás	410 129	423 094	12 965	103,16%
Anyagjellegű ráfordítások	734 404	795 882	61 478	108,37%
Béreköltség	354 544	410 850	56 306	115,88%
Személyi jellegű egyéb kifiz.	56 771	64 255	7 484	113,18%
Bérfelrakások	73 220	83 884	10 664	114,56%
Személyi jellegű ráfordítások	484 535	558 989	74 454	115,37%
Értékcsökkenési leírás	55 732	38 246	-17 486	68,62%
Aktivált saját teljesítmény értéke	-1 655	-12 059	-10 404	-728,64%
Összesen	1 273 016	1 381 058	108 042	108,49%

Az igénybevett anyagjellegű szolgáltatások 122.706 eFt értékéből a könyvvizsgáló díjazása 660 eFt összeget képvisel, amely nem változott az előző év óta.

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

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (eFt)	Változás (%)
bérleti díjak	15 099	27 516	12 417	182,24%
karbantartási és fenntartási költségek	28 791	47 587	18 796	165,28%
hirdetés, reklám	3 873	8 684	4 811	224,22%
oktatás és továbbképzés költségei	1 981	1 514	-467	76,43%
szakmai utak	556	1 414	858	254,32%
posta-, telefonköltség, internet használati díj	5 953	3 133	-2 820	52,63%
takarítási költségek	3 697	5 205	1 508	140,79%
foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás	1 415	1 220	-195	86,22%
vagyonvédelem, portaszolgálat	6 298	7 635	1 337	121,23%
jogi képviselő díja	2 418	2 515	97	104,01%
tagsági díjak	934	1 520	586	162,74%
szakértői díjak	3 015	2 607	-408	86,47%
lakossági díjbeszedési költségek	3 730	3 468	-262	92,98%
tűz- és munkavédelmi szolgáltatás	1 951	1 326	-625	67,97%
társasházak közös költsége	3 446	3 530	84	102,44%
egyéb igénybe vett szolgáltatások	3 347	3 832	485	114,49%
Összesen	86 504	122 706	36 202	141,85%

10. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

adatok eFt-ban

	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Rész- arány (%)	Összeg (eFt)	Rész- arány (%)		
Befektetett eszközök	228 408	29,9	251 366	31,1	10,1	110,1
Immateriális javak	886	0,1	11 049	1,4	1147,1	1247,1
Tárgyi eszközök	227 522	29,8	240 317	29,7	5,6	105,6
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Forgóeszközök	373 488	48,9	408 280	50,5	9,3	109,3
Készletek	4 102	0,5	5 376	0,7	31,1	131,1
Követelések	263 290	34,5	311 711	38,5	18,4	118,4
Értékpapírok	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Pénzeszközök	106 096	13,9	91 193	11,3	-14,0	86,0
Aktív időbeli elhatárolások	161 834	21,2	149 380	18,5	-7,7	92,3
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZ.	763 730	100,0	809 026	100,0	5,9	105,9

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

adatok eFt-ban

	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)		
Saját tőke	491 369	64,3	562 265	69,5	14,4	114,4
Jegyzett tőke	50 000	6,5	50 000	6,2	0,0	100,0
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Tőketartalék	58 980	7,7	58 980	7,3	0,0	100,0
Eredménytartalék	356 287	46,7	379 920	47,0	6,6	106,6
Lekötött tartalék	0	0,0	2 469	0,3	0,0	0,0
Értékelési tartalék	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Adózott eredmény	26 102	3,4	70 896	8,8	171,6	271,6
Céltartalékok	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Kötelezettségek	221 720	29,0	193 868	24,0	-12,6	87,4
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 719	0,4	979	0,1	-64,0	36,0
Rövid lejáratú kötelezettségek	219 001	28,7	192 889	23,8	-11,9	88,1
Passzív időbeli elhatárolások	50 641	6,6	52 893	6,5	4,4	104,4
FORRÁSOK(PASSZIVÁK) ÖSSZ.	763 730	100,0	809 026	100,0	5,9	105,9

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

a.) *A befektetett eszközök állományának 2019. évi változása (beruházások nélkül)*

Az immateriális javak változásának összetevői:	(eFt)
2019. 01. 01-i állomány nagysága	886
2019. évi - beszerzés	10.964
- térítés nélküli átvétel	0
- értékesítés	0
- selejtezés	0
- értékcsökkenés	- 801
2019. 12. 31-i állomány nagysága	11.049

Tárgyi eszközök állomány változásának összetevői:	(eFt)
2019. 01. 01-i állomány nagysága	227.522
2019. évi - beszerzés	50.345
- értékesítés, kivezetés	0
- selejtezés	0
- értékcsökkenés	- 37.445
- leltárhiány	- 105
- értékhelyesbítés	0
2019. 12. 31-i állomány nagysága	240.317

A tárgyévi beruházások, felújítások tételei:

(adatok eFt-ban)

Beruházás, felújítás megnevezése	Összege
Adatvédelmi és adatkez. rendszer (GDPR)	2 559
Apolló integrált vállalatirányítási rendszer	8 240
Irodaépületek felújítása	7 753
Konténer tároló terület aszfaltozása	9 300
Telephelyi távvezeték felújítása	2 086
Iszapleválasztó	3 489
Hőmennyiségmérők	1 187
Volkswagen Crafter tkg. vásárlás	6 632
Magasnyomású mosó berendezés	900
Gázérzékelők	786
Sószóró berendezés	6 560
Hóeke és hidraulika	4 040
Világítás korszerűsítés	1 999
Egyéb 500 eFt alatti beszerzés	5 778
Összesen	61 309

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	4 102	1,1	5 376	1,3	31,1	131,1
Anyagok	3 880	1,0	4 713	1,2	21,5	121,5
Befejezetlen termelés és félkész termékek		0,0		0,0		
Növendék-, hízó- és egyéb állatok		0,0		0,0		
Késztermékek		0,0		0,0		
Áruk	222	0,1	663	0,2		
Készletre adott előlegek		0,0		0,0		
II. Követelések	263 290	70,5	311 711	76,3	18,4	118,4
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	245 988	65,9	290 669	71,2	18,2	118,2
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	17 302	4,6	21 042	5,2	21,6	121,6
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	106 096	28,4	91 193	22,3	-14,0	86,0
Pénztár, csekkek	549	0,1	565	0,1	2,9	102,9
Bankbetétek	105 547	28,3	90 628	22,2	-14,1	85,9
Forgóeszközök összesen	373 488	100,0	408 280	100,0	9,3	109,3

A forgóeszközök állománya 9,32 %-kal, 34.793 eFt összeggel növekedett az előző évhez képest, amelynek legfőbb oka az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések állományában bekövetkezett növekedés (44.681 eFt).

Növekedés mutatkozik továbbá 1.274 eFt összegben a készleteknél, 3.740 eFt összegben az egyéb követeléseknél, míg a pénzeszközök esetében 14.903 eFt csökkenés 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 2019. évre járó alvállalkozói díjból a mérlegkészítésig kiszámlázásra került bruttó 212.858 eFt, amely a mérlegkészítésig kiegyenlítésre is került. További nettó 131.167 eFt a bevételek aktív időbeli elhatárolása között került kimutatásra.

Az értékvesztés nélkül számított vevőkövetelések állománya behajthatatlan követelések leírását követően 2019. december 31-én 305.700 eFt volt, melyből 218.793 eFt a mérlegkészítésig pénzügyileg befolyt, illetve még le nem járt követelés. A fennmaradó 86.907 eFt összegre egyedi értékelés szerint összesen 15.031 eFt értékvesztés képzés történt a 12-13. oldalon bemutatottak szerint.

c./ 2019. évi vevő és egyéb követelések értékvesztése vevőcsoportonként:

A tárgyévben 49 eFt követelés került leírásra, melyből 29 eFt összegű vevőkövetelésre a korábbi években 100 %-ban történt értékvesztés elszámolás, 20 eFt összegű vevőkövetelésre 50 %-ban történt értékvesztés elszámolás.

A vevők és egyéb követelésekre vonatkozóan a 2019. 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 és a 2019. december 31-i leírás utáni, értékvesztéssel csökkentett vevők állománya az előző év ugyanezen időszakához viszonyítva tevékenységi relációnként az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	(adatok eFt-ban)		
	2018.12.31	2019.12.31	Index (%)
közületi hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	165 113	234 466	142,0
lakossági hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	31	23	74,2
lakossági fűtés	4 490	5 142	114,5
ingatlankezelés lakbér + bérleti díj	656	1 029	156,9
közületi fűtés	1 005	6 925	689,1
továbbhárított intézményi energia	43 068	16 648	38,7
városgondozás	31 625	26 436	83,6
Összesen:	245 988	290 669	118,2

A 2019. december 31-i 290.669 eFt összegű – értékvesztéssel és a követel egyenlegű vevőkkel korrigált – vevőkövetelés 218.793 eFt le nem járt vevőkövetelést tartalmaz.

2019. évi értékvesztés alapját képező követelések és az értékvesztés vevőcsoportonként

főkönyv	Megnevezés	2019.12.31. állapot	Negatív egyenlegű vevők	2020-ban mérlegkészítésig befolyt, ill. le nem járt	vizsgált követelés	nem lejárt	peresített, adók módjára átadott, felszámolás alatti cégek	1-180	181-360	360 napon túli	adatok eFt	
											értékvesztés összege	
311	Közületi hulladékgazd. közszolgáltatás	234 450	80	174 753	59 777	59 687	55	26	0	9	64	
312	Lakossági hulladékgazd. közszolgáltatás	-1 098	1 130	4	28	0	0	17	5	6	9	
313	Lakossági táv hőszolgáltatás	18 566	867	3 491	15 942	0	9 190	1 094	1 113	4 545	14 291	
314	Lakbér	1 517	0	421	1 096	50	14	134	505	393	659	
315	Piaci asztalbérlet	67	0	67	0	0	0	0	0	0	0	
316	Bérleti díj	104	0	16	88	28	0	60	0	0	0	
317	Közületi táv hőszolgáltatás	6 888	45	6 858	75	36	0	29	4	6	8	
	Áthárított energia és egyéb	16 643	5	14 410	2 238	2 238	0	0	0	0	0	
318	Városgondozás	26 436	0	18 773	7 663	7 612	0	51	0	0	0	
	Összesen:	303 573	2 127	218 793	86 907	69 651	9 259	1 411	1 627	4 959		
	Értékvesztés százaléka						100%	0%	50%	100%		
	Értékvesztés összege:						9 259	0	813	4 959	15 031	

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

(adatok eFt-ban)

követelés fajtája	értékvesztés		
	alapja	%-a	összege
adók módjára történő behajtásra átadott, valamint felszámolás alatti cégekkel szembeni és a peresített követelés	9 259	100	9 259
a követelés 181-360 nap között	1 627	50	813
elismert 360 napon túli követelés	4 958	100	4 958
összesen	15 844		15 031

A vevő és egyéb követelések értékvesztésének halmozott állománya 2018. december 31-én 17.005 eFt összegű volt.

A 2019. évi behajthatatlan követelés leírása – a korábbi években képzett értékvesztéssel érintett tételek kivezetésével – 32 eFt-tal, valamint 1.970 eFt összegű értékvesztés visszairása csökkentette ezt az állományt. A minősítés alapján halmozottan 15.388 eFt összegű értékvesztés szükséges, melyhez a 2019-es adóévre további 385 eFt értékvesztés elszámolása megtörtént.

A vevő és egyéb követelések értékvesztésének halmozott állománya a 2019. évi leírást követően az alábbiak szerint alakul:

Értékvesztés 2019. év

(adatok eFt-ban)

Követelés megnevezése	2019. jan. 01. nyitó állomány	előző évben elszámoltból leírásra került	2019. évben elszámolt értékvesztés	visszaírt értékvesztés	2019. dec. 31. záró állomány
Közületi hulladékgazd. közszolg. vevőkövetelés	95	-15	0	-16	64
Lakossági hulladékgazd. közszolg. vevőkövetelés	99	-7	0	-83	9
Lakossági fűtés vevőkövetelés	16 143	0	0	-1 852	14 291
Lakbér	284	-10	385		659
Bérleti díj	16	0	0	-16	0
Közületi fűtés vevőkövetelés	11	0	0	-3	8
Vevők összesen	16 648	-32	385	-1 970	15 031
Egyéb követelések	357	0	0	0	357
Mindösszesen	17 005	-32	385	-1 970	15 388

d./ források változása:

Saját tőke változása (eFt)

		2018.12.31	2019.12.31
I.	Jegyzett tőke	50 000	50 000
II.	Jegyzett, be nem fiz.tőke	0	0
III.	Tőketartalék	58 980	58 980
IV.	Eredménytartalék	356 287	379 920
V.	Lekötött tartalék	0	2 469
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	26 102	70 896
Saját tőke összesen:		491 369	562 265

Az eredménytartalék és a lekötött tartalék állományának változása (eFt)

	eredménytartalék	lekötött tartalék
- 2018. december 31-i állomány	356.287	0
- 2018. évi adózott eredmény átvezetése	+ 26.102	0
- Alapítás-átszervezés aktivált értékének megfelelő, lekötött tartalék képzése	- 2.559	+ 2.559
- Alapítás-átszervezés aktivált értékéből a 2019-ben elszámolt értékcsökkenés után feloldott összeg	+ 90	- 90
2019. december 31-i állomány	379.830	2.469

A 2000. évi C. – a számvitelről szóló – törvény 38. § (3) bekezdés c) pontja alapján az alapítás-átszervezés aktivált értékeként kimutatott, a GDPR rendeletnek megfelelő átszervezés költségének értékében, az eredménytartalékból tőketartalékba került átvezetésre 2.559 eFt.

e./ Rövidlejáratú hitelkötelezettség bemutatása:

A Társaság 2014. szeptember 25-én 1-1-14-8400-0420-7 szerződésszámon 50.000 eFt összegű hitelkeret szerződést kötött az OTP Bank Nyrt-vel.

2015. szeptember 21-én a hitelszerződés lejárt, új szerződés megkötésére továbbra sem került sor, arra 2019-ben nem volt szükség.

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

főkönyv	2018.	2019.	követelés jellege
	elismert összeg (eFt)		
352	0	43	
361	42	0	értékcikkek
362	0	0	Fővárosi Kormányhivatal visszaigényelhető követelés
3682	725	731	NAV, energiaadó követelés
3685	1 001	527	Országos Egészségpénztári ellátás
3687	11 818	15 759	lakossági távhő ártámogatás
3688	644	96	gázolaj jövedéki adó visszaig.
369	70	100	dolgozói tartozások, egyéb követelések
3695	0	58	biztosítóval szembeni követelés
461	1 637	3 131	visszaigényelhető társasági adó
4631	4	0	visszaigényelhető környezetterh. díj
4632	20	0	visszaigényelhető innovációs jár.
4639	162	162	visszaigényelhető illeték
	1 179	435	"tartozik" egyenlegű szállító
Összesen	17 302	21 042	

Egyéb kötelezettségek

főkönyv	2018.	2019.	követelés jellege
	elismert összeg (eFt)		
368	0	26	Függő tételek
453	147	40	Foldana Zrt. elszámolási számla
458	1 824	1 887	ingatlankez. felújítási kötelezettség
459	32	32	be nem azonosítható vevő
462	6 276	8 181	SZJA 12. havi kötelezettség
463	5 719	6 909	költségvetési kötelezettségek (bérjárulékok)
466, 467, 4682	30 179	16 462	tárgyévi teljesítésű ÁFA kötelezettség
4691	88	1 938	Iparüzési adó kötelezettség
4694	0	2	Idegen forgalmi adó kötelezettség
471-472	22 107	26 650	12. havi jöv. elszám. számla
473	4 211	5 234	Nyugdíjjár. 12. havi kötelezettség
475	8 046	9 584	szoc. hozzájár. adó
4791	1 822	1 721	bérlők által fizetett óvadék
4793	106	158	szakszervezet felé fennálló kötelezettség
4795	1	1 117	ÖNYP 12. havi kötelezettség
4796	0	526	ÖEP 12. havi kötelezettség
	3 782	2 127	"követel" egyenlegű vevők
Összesen	84 340	82 594	

A kötelezettségek mérleg fordulónapi állományának mértékét olyan Társaságon kívüli tényezők is befolyásolják, mint pl. a szállító számlák benyújtásának időpontja. A 2019. december 31-i kötelezettségek a mérlegkészítés időszakában, minden esetben fizetési határidőn belül kiegyenlítésre kerültek.

Kötelezettségek változása

	2018.12.31. (eFt)	2019.12.31. (eFt)	Változás (%)	Index (%)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 719	979	-64,0	36,0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	84 340	82 594	-2,1	97,9
Szállítók	122 456	98 090	-19,9	80,1
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	221 720	193 868	-12,6	87,4

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 2019. december 31-én fennálló kötelezettség 2.668 eFt, amelyből a hosszú lejáratú rész 910 eFt, míg az éven belül esedékes rövid lejáratú rész 1.759 eFt.

A hosszú lejáratú kötelezettségek változása (eFt):

	<u>2018.12.31</u>	<u>2019.12.31</u>
Dorottya Family Bt. bérbeszámítás	2.719	910
<u>Magánszemély bérbeszámítás</u>	<u>0</u>	<u>69</u>
Összesen:	2.719	979

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

A távhőszolgáltatás támogatásáról szóló 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján – a 2019-es adóévben a lakossági felhasználók felé történt távhőértékesítésre vonatkozóan, Cégünk közszolgáltatási kötelezettsége hatékony ellátásához – a MAVIR által nyújtott támogatásoknak (73.325 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 %) nem haladhatja meg.

A 2019. 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.

2019. évben a Távhőszolgáltatási egység a hivatkozott törvény hatálya alá tartozó tevékenységből származó adózás előtti eredménye (3.880 eFt) nem haladta meg a bruttó eszköz érték 2 %-át, (amely 4.374 eFt), 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 2019.12.31-én még meglévő elhatárolás összege 1.156 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 értékbecslés alapján meghatározott 1.620 eFt piaci értékből 2019.12.31-én még fennálló elhatárolás összege 1.296 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. 2019.12.31-én még fennálló elhatárolás összege 5.608 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 2019.12.31-én fennálló elhatárolás összege 1.444 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 2019.12.31-én még 14.977 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) 2019.12.31-én fennálló elhatárolás összege 1.632 eFt.

A 2016. évben képzett céltartalékból 2018.01.01-jén még fennálló 4.841 eFt-ből beszerzésre került, a Fűtőmű épületén telepített napelemes rendszer 2018.12.18-án került aktiválásra. A 2019.12.31-én fennálló elhatárolás összege (4.337 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

2020-ban számlázott 2019. évet érintő bevételek 148.101 eFt

Költségek aktív időbeli elhatárolások

2019. évben jelentkezett 2020. évi előfizetési és biztosítás díjak 339 eFt

2019. évben jelentkezett 2020. évi szolgáltatási díjak 56 eFt

2019. évben keletkezett 2020. évi anyagköltség 884 eFt

Ktg. aktív időbeli elhat. összesen: 1.279 eFt

Aktív időbeli elhatárolás összesen: 149.380 eFt

A bevételek aktív időbeli elhatárolásából 131.167 eFt az érdi ÉTH Nonprofit Kft-vel szemben fennálló, a mérlegkészítésig még nem számlázott alvállalkozói díj, további 11.582 eFt a 2019/12. havi hődíj, illetve 2.131 eFt az önkormányzati, lakás- és nem lakáscélú ingatlanok, valamint 3.221 eFt a Kéktó szabadidőközpont és az önkormányzati üdülő kezelésével kapcsolatos 2019/IV. negyedévet érintő 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	158 544	98,0	148 101	99,1	-6,6	93,4
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	3 290	2,0	1 279	0,9	-61,1	38,9
Halasztott ráfordítások		0,0		0,0	0,0	0,0
Aktív időbeli elhatárolások össz.	161 834	100,0	149 380	100,0	-7,7	92,3

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, 2020. évet érintő bevétel 0 eFt

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 5.117 eFt

Költségek passzív időbeli elhatárolása

- dolgozók útiköltség térítése, gk.ktg. térítés (2019. december havi 2020. januári kifizetésű) 1.596 eFt

- 2019.12. havi közüzemi díjak (víz, gáz, áram) 6.836 eFt

- 2019.12. havi távhőszolgáltatási díj beszedési költsége 228 eFt

- 2020-ban számlázott ingatlankezelés költsége 8.666 eFt

Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen:	17.326 eFt
<u>Halasztott bevételek</u>	
- térítés nélkül tulajdonba vett (JTX -179 frsz-ú) célgép	1.156 eFt
- térítés nélkül tulajdonba vett (KFB-357 frsz-ú) célgép	1.296 eFt
- 2014. évi nyereségkorl. megvalós. kazán beruházás	5.608 eFt
- 2015. évi nyereségkorl. megvalós. hőközpont felújítás	16.421 eFt
- 2016. évi nyereségkorl. megvalós. beruházások	<u>5.969 eFt</u>
Halasztott bevételek összesen:	30.450 eFt

Passzív időbeli elhatárolás összesen: **52.893 eFt**

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 128	10,1	5 117	9,7	-0,2	99,8
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	9 154	18,1	17 326	32,8	89,3	189,3
Halasztott bevételek	36 359	71,8	30 450	57,6	-16,3	83,7
Passzív időbeli elhatárolások	50 641	100,0	52 893	100,0	4,4	104,4

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 2019-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),
- hulladékgazdálkodási 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 2019. 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 résztvékenységeiről 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 szolgáltatás
- Városgondozási feladatok

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

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

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

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

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

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

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

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

A hulladékgazdálkodási rendszer átalakulása során 2017. október 1-jétől a közszolgáltatói státusz megszűnését követően – mint alvállalkozó –, társaságunk a minősítési osztályba sorolásra nem kötelezett, azonban a környezetvédelmi intézkedéseket a fent felvázolt céloknak megfelelően továbbra is fenn kívánjuk 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 alatt tartjuk, melynek ellenőrzése műszeres méréssel történik. A környezetvédelmi jogszabályok által előírt nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettségeket határidőre teljesítjük.

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

A Gépműhely tevékenysége során 2019. évben termelődött veszélyes hulladékok mennyisége a következő:

Fáradt olaj	
2019. január 1. állapot	220 kg
2019. évben keletkezett	170 kg
2019. évben ártalmatlanításra átadott	380 kg
2019. december 31. állapot	10 kg
Olajjal szennyezett textil	
2019. január 1. állapot	54 kg
2019. évben keletkezett	20 kg
2019. évben ártalmatlanításra átadott	0 kg
2019. december 31. állapot	74 kg
Levegőszűrő - olajsűrő	
2019. január 1. állapot	28 kg
2019. évben keletkezett	25 kg
2019. évben ártalmatlanításra átadott	0 kg
2019. december 31. állapot	53 kg
Veszélyes anyagokkal szennyezett csomagolás hulladék (üres hordó)	
2019. január 1. állapot	6 kg
2019. évben keletkezett	0 kg
2019. évben ártalmatlanításra átadott	0 kg
2019. 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
2019. január - december hó**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékesítőkenés					Nettó érték		
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés		Átsorolás	Záró
							Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 833	2 559			4 392	1 833	90					1 923	2 469
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok	9 054	8 405			17 459	8 201	488		189			8 878	8 581
Szellemi termék	264				264	230	34					264	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	11 151	10 964	0	0	22 115	10 264	612	0	189	0	0	11 065	11 050
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	246 561	19 230			265 791	118 214	8 537		84			126 835	138 956
Műszaki berendezések, gépek, járművek	470 706	24 082	1 296		493 492	381 735	21 164		1 190	1 191		402 898	90 594
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	48 641	7 049	871		54 819	39 103	1 605		4 866	871		44 703	10 116
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások	650	0		0	650	0	0	0	0	0	0	0	650
TÁRGYI ESZKÖZÖK	766 558	50 361	2 167	0	814 752	539 052	31 306	0	6 140	2 062	0	574 436	240 316
MINDÖSSZESEN	777 709	61 325	2 167	0	836 867	549 316	0	0	6 329	2 062	0	585 501	251 366

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2019. év

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Tartósan befektett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>228 408</u>	<u>251 366</u>	29,91	31,07	103,89
	Eszközök összesen	763 730	809 026			
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u>	<u>373 488</u>	<u>408 280</u>	48,90	50,47	103,20
	Eszközök összesen	763 730	809 026			
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>491 369</u>	<u>562 265</u>	215,13	223,68	103,98
	Befektetett eszközök	228 408	251 366			
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>491 369</u>	<u>562 265</u>	215,97	233,97	108,34
	Tárgyi eszközök	227 522	240 317			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u>	<u>491 369</u>	<u>562 265</u>	64,34	69,50	108,02
	Források összesen	763 730	809 026			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>219 001</u>	<u>192 889</u>	28,68	23,84	83,15
	Források összesen	763 730	809 026			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>2 719</u>	<u>979</u>	0,36	0,12	33,99
	Források összesen	763 730	809 026			
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u>	<u>221 720</u>	<u>193 868</u>	29,03	23,96	82,54
	Források összesen	763 730	809 026			

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 236 833</u>	<u>1 397 295</u>	1,62	1,73	106,65
	Eszközök összesen	763 730	809 026			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 236 833</u>	<u>1 397 295</u>	5,44	5,81	106,96
	Tárgyi eszközök	227 522	240 317			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 236 833</u>	<u>1 397 295</u>	603,04	294,85	48,89
	Átlagos készletek	2 051	4 739			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 236 833</u>	<u>1 397 295</u>	2,52	2,49	98,73
	Saját tőke	491 369	562 265			

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2019. 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>373 488</u> 219 001	<u>408 280</u> 192 889	170,54	211,67	124,11
Lidviditási mutató II. (gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>369 386</u> 219 001	<u>402 904</u> 192 889	168,67	208,88	123,84
Lidviditási mutató III. (pénzeszközarány)	<u>Pénzeszk.+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>106 096</u> 219 001	<u>91 193</u> 192 889	48,45	47,28	97,59
Lidviditási mutató IV. (pénzeszközarány)	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>106 096</u> 219 001	<u>91 193</u> 192 889	48,45	47,28	97,59

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>263 290</u> 219 001	<u>311 711</u> 192 889	120,22	161,60	134,42
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>221 720</u> 763 730	<u>193 868</u> 809 026	29,03	23,96	82,54
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>28 321</u> 219 001	<u>76 276</u> 192 889	12,93	39,54	305,79
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>245 988</u> 122 456	<u>290 669</u> 98 090	200,88	296,33	147,52
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>122 994</u> 1 236 833	<u>268 329</u> 1 397 295	36,30	70,09	193,11
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>61 228</u> 734 404	<u>110 273</u> 795 881	30,43	50,57	166,19

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

2019. év

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyi időszak		Index (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	228 408 763 730	29,91	251 366 809 026	31,07	103,89
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	535 322 763 730	70,09	557 660 809 026	68,93	98,34
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	491 369 763 730	64,34	562 265 809 026	69,50	108,02
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	221 720 763 730	29,03	193 868 809 026	23,96	82,54
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	763 730 491 369	155,43	809 026 562 265	143,89	92,57
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	1 236 833 491 369	251,71	1 397 295 562 265	248,51	98,73
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	106 096 219 001	48,45	91 193 192 889	47,28	97,59
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	106 096 219 001	48,45	91 193 192 889	47,28	97,59
Likviditási mutató V.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok+Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	369 386 219 001	168,67	402 904 192 889	208,88	123,84
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	373 488 219 001	170,54	408 280 192 889	211,67	124,11
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	26 102 491 369	5,31	70 896 562 265	12,61	237,36
Árbevétel arányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	28 321 1 236 833	2,29	76 276 1 397 295	5,46	238,40
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	28 321 491 369	5,76	76 276 562 265	13,57	235,37
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	28 321 763 730	3,71	76 276 809 026	9,43	254,25

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

CASH-FLOW kimutatás

1 / 1

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	35 086	48 077
1a.	Adózás előtti eredmény +	28 321	76 276
	<i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	58 947	73 325
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	28 321	76 276
2.	Elszámolt amortizáció +	55 732	38 246
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	-6 562	-1 585
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +	-4 841	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-716	36
6.	Szállítói kötelezettség változása +	24 584	-24 366
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +	13 060	-1 746
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-17 980	2 252
9.	Vevő követelés változása +	-131 558	-43 096
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-4 300	-5 014
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	81 565	12 454
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-2 219	-5 380
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-26 659	-61 240
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-28 018	-61 325
	<i>Előző évi nyitó korrekció (készlet - TE rendezés miatt)</i>		16
15.	Befektetett eszközök eladása +	1 359	69
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-1 774	-1 740
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-1 774	-1 740
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III.)	6 653	-14 903
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+IV.+27. sorok)	6 653	-14 903

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.

a vállalkozás címe

2019. december 31.

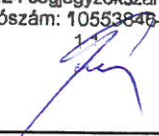
**A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A - 18/C. §,
valamint
a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. §-a szerinti**

szétválasztott éves beszámoló



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

Szigetszentmiklós, 2020. március 31.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai 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- szá m	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladékgazd. közszolg.	Társaság egyéb tevékenys	Társaság összesen
a	b	c	d		e	f
1.	A. Befektetett eszközök	22 948	42 575	62 845	122 998	251 366
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			60	10 989	11 049
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				2 469	2 469
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
5.	Vagyoni értékű jogok			60	8 520	8 580
6.	Szellemi termékek					
7.	Üzleti vagy cégérték					
8.	Immateriális javakra adott előlegek					
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	22 948	42 575	62 785	112 009	240 317
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	40	22 945	41 064	74 907	138 956
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	17 492	19 339	19 823	33 941	90 595
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 416	291	1 898	2 511	10 116
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások				650	650
16.	Beruházásokra adott előleg					
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK					
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21.	Egyéb tartós részesedés					
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll-ban					
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön					
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése					
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					

Szigetszentmiklós, 2020. március 31.



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

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 / 2

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladékgazd. közszolg.	Társaság egyéb tevékenys e	Társaság összesen
a	b	c	d		e	f
27.	B. Forgóeszközök	4 998	22 859	297 786	82 637	408 280
28.	I. KÉSZLETEK	228	535	2 949	1 664	5 376
29.	Anyagok	200	469	2 585	1 459	4 713
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek					
31.	Növedék-, hizó- és egyéb állatok					
32.	Késztermékek					
33.	Áruk	28	66	364	205	663
34.	Készletekre adott előlegek					
35.	II. KÖVETELÉSEK	894	13 249	244 820	52 748	311 711
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)		11 155	233 279	46 235	290 669
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	894	2 094	11 541	6 513	21 042
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	3 876	9 075	50 017	28 225	91 193
50.	Pénztár, csekkek	24	56	310	175	565
51.	Bankbetétek	3 852	9 019	49 707	28 050	90 628
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	6 349	14 866	81 930	46 235	149 380
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 295	14 739	81 229	45 838	148 101
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	54	127	701	397	1 279
55.	Halasztott ráfordítások					
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	34 295	80 300	442 561	251 870	809 026



Szigetszentmiklós, 2020. március 31.

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

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 / 3

Források (passzívák)


adatok eFt-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladékgazd. közszolg.	Társaság egyéb tevékenys	Társaság összesen
a	b	c	d		e	f
57.	D. Saját tőke	23 835	55 808	307 575	175 047	562 265
58.	I. JEGYZETT TŐKE	2 120	4 963	27 351	15 566	50 000
59.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken					
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
61.	III. TÖKETARTALÉK	2 500	5 854	32 264	18 362	58 980
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	16 105	37 709	207 828	118 278	379 920
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	105	245	1 350	769	2 469
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka					
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 005	7 037	38 782	22 072	70 896
68.	E. Céltartalékok					
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre					
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					
71.	Egyéb céltartalék					
72.	F. Kötelezettségek	8 218	19 242	106 052	60 356	193 868
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, 2020. március 31.



"ARIES" Nonprofit Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14.
Budapest Kögyéki 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

MÉRLEG

1 / 4

Források (passzívák) adatok eFt-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladékgazd. közszolg.	Társaság egyéb tevékenys	Társaság összesen
a	b	c	d		e	f
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	42	97	536	304	979
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	42	97	536	304	979
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	8 176	19 145	105 516	60 052	192 889
87.	Rövid lejáratú kölcsönök					
88.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények					
89.	Rövid lejáratú hitelek					
90.	Vevőtől kapott előlegek	517	1 211	6 676	3 801	12 205
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 158	9 736	53 658	30 538	98 090
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	3 501	8 198	45 182	25 713	82 594
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 242	5 250	28 934	16 467	52 893
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	217	508	2 799	1 593	5 117
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	734	1 720	9 478	5 394	17 326
101.	Halasztott bevételek	1 291	3 022	16 657	9 480	30 450
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	34 295	80 300	442 561	251 870	809 026



"ARIES" Nonprofit Kft.
 2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14
 Budapest Körmeyi Törvényszék Cégbírósága
 Cg.13-09-063424 cégjegyzékszám nyilvántartás a vállalkozás vezetője
 Adószám: 10553846-2-13
 (képviselője)

Szigetszentmiklós, 2020. március 31.

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

"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		178 849	672 434	546 012	1 397 295
2.	Export értékesítés nettó árbevétele					
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE		178 849	672 434	546 012	1 397 295
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása					
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		2 176		9 883	12 059
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE		2 176		9 883	12 059
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	506	79 348	2 607	1 468	83 929
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés		1 855	99	16	1 970
5	Anyagköltség	114 878	14 924	69 025	33 693	232 520
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 047	8 169	74 555	32 935	122 706
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 151	728	8 586	2 931	13 396
8.	Eladott áruk beszerzési értéke				4 165	4 165
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		55	124 897	298 142	423 094
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	123 076	23 876	277 063	371 866	795 881
10.	Béreköltség	44 729	24 362	232 904	108 855	410 850
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 425	4 014	34 918	17 898	64 255
12.	Bérfelrakások	10 476	5 176	47 360	20 872	83 884
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	62 630	33 552	315 182	147 625	558 989
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4 239	7 699	19 327	6 981	38 246
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	367	1 560	14 080	7 884	23 891
VII/a.	Ebből: értékvesztés				385	385
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDM.	-189 806	193 686	49 389	23 007	76 276



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

Szigetszentmiklós, 2020. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

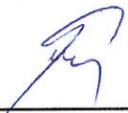
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)

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.	Részesedések, értékpapírok, bankbet. érték.					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai					
21/a.	Ebből: értékelési különbözet					
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI					
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE					
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-189 806	193 686	49 389	23 007	76 276

Szigetszentmiklós, 2020. március 31.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)



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