

*Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13*

*Cégjegyzékszám: 13-09-063424*

*Adószám: 10553846-2-13*

*Székhely: 2310 Szigetszentmiklós, Határ u. 12-14.*

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

**2014. évi éves beszámoló**



**“ARIES” Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft**

**Független Könyvvizsgálói Jelentés**

**a 2014. üzleti évről**

2015. március

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az „ARIES” Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft tulajdonosának

*Az éves beszámolóról készült jelentés*

Elvégeztük az „ARIES” Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az *eszközök és források* egyező végösszege **610.464 eFt**, a *mérleg szerinti eredmény* **26.188 eFt**, *saját tőke* **362.630 eFt** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

*A vezetés felelőssége az éves beszámolóért*

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

*A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

## Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó „ARIES” Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

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

*Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés*

Elvégeztük az „ARIES” Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint az „ARIES” Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft 2014. évi üzleti jelentése az „ARIES” Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2015. 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

„SZÁM és KÖNYVVIZSGÁLÓ CÉH” KFT  
Budapest

A jelentés készült: 4 példányban

Egy példány: 3 lap

**PAPP JÓZSEF**  
Kamarai tag Könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 001300

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

**"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

a vállalkozás megnevezése

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

**2014. december 31.**

## **Éves beszámoló**

Keltezés: Szigetszentmiklós, 2015. március 31.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2014. 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.	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>231 511</b>		<b>300 619</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	7 816		3 285
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	894		572
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	6 922		2 713
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	223 695		297 334
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	122 119		124 207
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	96 407		170 055
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 511		2 844
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	228		228
16.	Beruházásokra adott előleg			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	430		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll-ban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Szigetszentmiklós, 2015. március 31.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2014. december 31.

"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>B. Forgóeszközök</b>	<b>242 793</b>		<b>275 816</b>
28.	I. KÉSZLETEK	9 111		4 633
29.	Anyagok	9 111		4 573
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk			60
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK	159 294		229 906
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	133 225		148 037
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	26 069		81 869
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	74 388		41 277
50.	Pénztár, csekkek	205		429
51.	Bankbetétek	74 183		40 848
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>38 323</b>		<b>34 029</b>
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32 099		30 482
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 224		3 547
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>512 627</b>		<b>610 464</b>

Szigetszentmiklós, 2015. március 31.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statistikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2014. 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.	<b>D. Saját tőke</b>	<b>336 872</b>		<b>362 630</b>
58.	I. JEGYZETT TŐKE	50 000		50 000
59.	I/a <b>Ebből:</b> visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK	58 980		58 980
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	199 152		226 890
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 894		572
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	430		
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	430		
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	22 416		26 188
68.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>2 207</b>		<b>9 295</b>
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 207		9 295
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>155 599</b>		<b>219 708</b>
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, 2015. március 31.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2014. 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	9 588		71 261
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	9 588		71 261
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	146 011		148 447
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőtől kapott előlegek	14 225		7 879
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	76 812		65 618
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	54 974		74 950
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>17 949</b>		<b>18 831</b>
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	752		590
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 981		15 841
101.	Halasztott bevételek	9 216		2 400
102.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>512 627</b>		<b>610 464</b>

Szigetszentmiklós, 2015. március 31.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2014. december 31.

"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	1 211 114		1 260 710
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)</b>	<b>1 211 114</b>		<b>1 260 710</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-369		
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6 016		11 101
<b>II.</b>	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.±4.)</b>	<b>5 647</b>		<b>11 101</b>
<b>III.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>79 455</b>		<b>94 171</b>
<b>III/a.</b>	<b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>	835		672
5.	Anyagköltség	266 011		216 275
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	112 577		102 967
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	8 939		15 650
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	988		1 060
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	424 084		533 591
<b>IV.</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)</b>	<b>812 599</b>		<b>869 543</b>
10.	Béreköltség	260 826		267 455
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 852		50 602
12.	Bérráulékok	66 498		69 144
<b>V.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)</b>	<b>375 176</b>		<b>387 201</b>
<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>40 553</b>		<b>43 756</b>
<b>VII.</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>36 794</b>		<b>34 151</b>
<b>VII/a.</b>	<b>Ebből: értékvesztés</b>	18 546		5 809
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV--V-VI-VII)</b>	<b>31 094</b>		<b>31 331</b>

Szigetszentmiklós, 2015. március 31.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2014. 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
<b>13.</b>	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	.Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
<b>15/a.</b>	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	114		9
16/a	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	74		
17/a.	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet			
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>188</b>		<b>9</b>
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 582		1 508
19/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	127		
21/a.	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet			
<b>IX.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>2 709</b>		<b>1 508</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-2 521</b>		<b>-1 499</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>28 573</b>		<b>29 832</b>
<b>X.</b>	<b>RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK</b>			
<b>XI.</b>	<b>RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK</b>			
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>			
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±C±D)</b>	<b>28 573</b>		<b>29 832</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>6 157</b>		<b>3 644</b>
	<b>Ebből:</b> társasági adó (tárgyévi)	3 164		3 136
	<b>Ebből:</b> társasági adó (előző évek önellenőrzése)			363
	<b>Ebből:</b> hulladékgazd. közszolg. nyereségadó (tárgyévi)	2 993		
	<b>Ebből:</b> hulladékgazd. közsz. nyereségadó (előző évek önell.)			145
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>22 416</b>		<b>26 188</b>
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>22 416</b>		<b>26 188</b>

Szigetszentmiklós, 2015. március 31.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2014. 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	1 211 114		1 260 710
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (1.+2.)</b>	1 211 114		1 260 710
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	570 654		563 123
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	988		1 060
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	424 083		533 591
<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei (3.+4.+5.sorok)</b>	995 725		1 097 774
<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye ( I-II sorok)</b>	215 389		162 936
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
7.	Igazgatási költségek	133 640		132 482
8.	Egyéb általános költségek	93 316		59 143
<b>IV.</b>	<b>Értékesítés közvetett költségei (6.+7.+8.sorok)</b>	226 956		191 625
<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	79 455		94 171
<b>V/a</b>	<b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>	835		672
<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	36 794		34 151
<b>VI/a</b>	<b>Ebből: értékvesztés</b>	18 546		5 809
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI.sorok)</b>	31 094		31 331

Szigetszentmiklós, 2015. március 31.

---

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
<b>9.</b>	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
9/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
10/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
11.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
11/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	114		9
12/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	74		
13/a.	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet			
<b>VII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (9.+10.+11.+12.+13.)</b>	188		9
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
14/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 582		1 508
15/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott			
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	127		
17/a.	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet			
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (14.+15±16.+17.)</b>	2 709		1 508
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)</b>	-2 521		-1 499
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	28 573		29 832
<b>IX.</b>	<b>RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK</b>			
<b>X.</b>	<b>RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK</b>			
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX.-X.)</b>			
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±C±D)</b>	28 573		29 832
<b>XI.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	6 157		3 644
	<b>Ebből:</b> társasági adó (tárgyévi)	3 164		3 136
	<b>Ebből:</b> társasági adó (előző évek önellenőrzése)			363
	<b>Ebből:</b> hulladékgazd. közszolg. nyereségadó (tárgyévi)	2 993		
	<b>Ebből:</b> hulladékgazd. közsz. nyereségadó (előző évek önell.)			145
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)</b>	22 416		26 188
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+18.-19.)</b>	22 416		26 188

# **Az "ARIES" Nonprofit Kft.**

**2014. évi éves beszámolójának**

**kiegészítő melléklete**

**Szigetszentmiklós, 2015. március 31.**

**Szarvas Tibor**  
**igazgató**



## Általános kiegészítések

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

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

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

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

**Cégjegyzékszám:** 13-09-063424

**KSH szám:** 10553846-3811-572-13

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

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

**Az éves beszámolót aláíró vezető neve:**

*Szarvas Tibor ügyvezető igazgató*

**A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, melyet a**

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

**A társaság éves beszámolóját összeállította:**

*Székely Ildikó, az "ARIES" Nonprofit Kft. - Pénzügyminisztérium  
117944 számú nyilvántartása szerint könyvviteli szolgáltatását végző -  
munkavállalója.*

A kiegészítő melléklet a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt számvitelről szóló 2000. évi C. tv. 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 2015. március 31.

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

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

- a mérleg tételek értékelésénél a vállalkozás folytatásának elvéből indult ki és az óvatosság elvét érvényesítette;
- az immateriális javak beszerzési költségen kerültek értékelésre, csökkentve a leírásokkal;
- tárgyi eszközök a mérlegben nettó értékben (a beszerzési, illetve előállítási költségek az értékcsökkenés összegével csökkentve) szerepelnek;
- a tárgyévben a tárgyi eszközök érték helyesbítése aktualizálásra került;
- 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;  
(Az eszközök döntő többségénél a társasági adótörvényben meghatározott, vagy a várható elhasználódási idő függvényében - annál alacsonyabb kulcsokat alkalmaz a Cég.)
- a forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás értékesítés közvetlen költségei és az értékesítés közvetett költségeinek 2013., illetve 2014. évi tételeinek összehasonlítása:  
a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás üzemi általános költségei között szerepeltek 2013. december 31-ig azok a költségelemek, amelyek a közszolgáltatáshoz kapcsolódóan az ügyfélszolgálat, számlázás érdekében merültek fel. Így a 2013. évi beszámolóban ezek a tételek az értékesítés közvetett költségei között jelennek meg.  
2014. január 01. napjától a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal felé történő adatszolgáltatás teljesítése érdekében az ajánlásnak megfelelően az ügyfélszolgálat, számlázás költségei a közszolgáltatás egyik részfeladatákként – a gyűjtéshez, szállításhoz hasonlóan – a közvetlen költségek között kerültek elszámolásra.
- Az összköltség eljárással készített eredménykimutatás anyagjellegű ráfordításain belül az igénybevett szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások 2013., illetve 2014. évi tételeinek összehasonlítása:  
A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 49. §-a szerint fizetett 6.162 eFt összegű felügyeleti díj (mint hatósági díj) 2013-ban az egyéb szolgáltatások helyett az igénybevett szolgáltatások között került elszámolásra. A két tétel közötti pozitív-negatív különbség a ráfordítások együttes összegét nem módosítja.

A Társaság 2014-ben a könyvvezetésnél a számviteli alapelvektől nem tért el.

## 2. Az árbevétel alakulása

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 1.260.710 eFt, amely az előző évi árbevételtől 49.596 eFt-tal, 4,1 %-kal magasabb.

### A tevékenységek árbevétele és megoszlásának bemutatása:

Szakágazati kód	tevékenység	2014. évi árbevétel (eFt)	Megoszlás (%)
3811	hulladékgazdálkodási közszolg.	547.366	43,4
3530	távhőszolgáltatás	179.812	14,3
6820	ingatlan bérbeadás	16.303	1,3
8130	közterület kezelés, parkfenntartás	65.340	5,2
7490	egyéb nem tervezői szolg.	6.699	0,5
6832	ingatlankezelés	24.601	2,0
8129	síkosság mentesítés	50.901	4,0
4311-4391	bontás, tetőfed. burkolás, stb.	11.213	0,9
4322	víz-, villany-, gáz-, fűtésszerelés és egyéb	8.038	0,6
4799	kereskedelmi tevékenység	1.069	
7120	műszaki (energetikai) elemzés, gazd.	5.379	0,4
7739	egyéb eszköz bérbeadás	13.499	1,2
	áthárított szolgáltatás	330.490	26,2

Áthárított szolgáltatás összetevői:

- energia felhaszn.	127.027
- önk. javára besz. bérleti díj	29.010
- intézmény és ingatlankezelés, felújítás	85.667
műszaki ell., közbesz. bonyolítás, stb.	2.156
- parkfenntartás, fakivágás	58.132
- játszótéri eszközök	28.498

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

(Fő)

3.1. Létszám	Fizikai	Szellemi	Összesen
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	65	29	94
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	5	2	7
Foglalkoztatott nyugdíjasok (nem teljes munkaidős)	3	2	5
<b>Összes foglalkoztatott</b>	<b>73</b>	<b>33</b>	<b>106</b>

	(eFt)		
<b>3.2. Bér</b>	Fizikai	Szellemi	Összesen
Teljes munkaidőben foglalkozt.	126.697	106.262	232.959
Nem teljes munkaidőben fogl.	3.240	1.293	4.533
Foglalkoztatott nyugdíjasok	4.802	2.307	7.109
<b>Összes foglalkoztatott</b>	<b>134.739</b>	<b>109.862</b>	<b>244.601</b>
Tiszteletdíj			6.480
Egyszerűsített foglalk. bér			534
Jutalom, prémium	4.852	10.988	15.840
<b>Mérleg szerinti bérköltség</b>			<b>267.455</b>
Személyi jellegű egyéb kifizetések			50.602
Bérbírálat			69.144
<b>Személyi jellegű ráfordítások össz:</b>			<b>387.201</b>

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

Fenti jogcímen a Felügyelő Bizottság tagjai részére 2014-ben 6.480 eFt tiszteletdíj került elszámolásra. Az ügyvezető számára 2014-ben a tulajdonos részéről prémium nem került kifizetésre, ezért ilyen tétel a járandóságok között sem szerepel.

2014-ben az előző évhez viszonyítva 1 fővel nőtt a foglalkoztatottak éves átlagos állományi létszáma.

## 5. Társasági adó megállapítása

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

a. adózás előtti eredmény: 29.832 eFt

b. Számított adóalap levezetése:

Tao. Tv. szerinti §.	Adózás előtti eredményt növelő, illetve csökkentő jogcímek	(eFt)	
		8. §. (1) az adózás előtti eredményt <b>növeli</b>	7. §. (1) az adózás előtti eredményt <b>csökkenti</b>
<b>8. § (1) Növelő tételek</b>	a) távhőszolgáltatás nyereségkorlát feletti eredmény miatt képzett céltartalék	9.295	-
	b) az adóévben <u>terv szerinti értékcsökkenési leírásként</u> 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	43.968	-
	d) a TAO törvény 3 sz. melléklete szerinti költségek és ráfordítások - kiegészítő sportfejl. támogatás - egyszerűsített foglalkoztatás - adott támogatás	533	-
	e) az adózás rendjéről, továbbá a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezményekből adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege	6	-
	gy) követelésre elszámolt értékvesztés	5.809	-

<b>7. § Csökkentő tételek</b>	p) adóellenőrzés során ráfordításként elszámolt összeg	-	3.009
	b) a várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználására miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	-	2.207
	d) értékcsökkenési leírásként <u>az 1. és 2. számú mellékletben foglalt előírások</u> szerint az adóévre <u>megállapított összeg</u> , 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, <u>tárgyi eszköz eladás, selejtezés</u>	-	42.197
	n) a számviteli törvény szerint <u>behajthatatlanná</u> vált követelés, mely tételknél a korábbi években adóalap növelő tételként az értékvesztés elszámolása megtörtént. Visszaírt értékvesztés	-	672

	<b>Növelő és csökkentő tételek összesen:</b>	<b>59.611</b>	<b>48.085</b>
	Adózás előtti eredmény	29.832	
	<b>Számított adóalap</b>	<b>41.358</b>	

A Cég adózás előtti eredménye és a számított adóalapja is eléri a törvény 6. §. (7) bekezdésében meghatározott nyereség minimumot, ezért a Cég a 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>	43.756	eFt
- lineáris	36.348	eFt
- degresszív	-	
- teljesítményarányos	-	
- használatbavételkor	-	
egyösszegű leírás	7.408	eFt
 <u>Terven felüli leírás</u>	 116	 eFt

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

Saját termelésű készlet állományváltozása	0	eFt
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	11.101	eFt
<b>Összesen:</b>	<b>11.101</b>	<b>eFt</b>

9. **Költségek részletezése költségnemenként** (eFt)

Anyagköltség	216.275
Igénybe vett anyagjell. szolg. értéke	102.967
Egyéb szolgáltatások értéke	15.650
Eladott áruk beszerzési értéke	1.060
Eladott közvetített szolgáltatás	533.591

---

***Anyagjellegű ráfordítások*** **869.543**

---

Béreköltség	267.455
Személyi jellegű egyéb kifiz.	50.602
Bérfárulékok	69.144

---

***Személyi jellegű ráfordítások*** **387.201**

---

Értékcsökkenési leírás	43.756
<u>Aktivált saját teljesítmény értéke</u>	<u>- 11.101</u>
<b>Összesen:</b>	<b>1.289.399</b>

Az igénybevett anyagjellegű szolgáltatások 102.967 eFt értékéből a könyvvizsgáló díjazása 600 eFt összeget képvisel.



## 10. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)		
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>231 511</b>	<b>45,2</b>	<b>300 619</b>	<b>49,2</b>	<b>29,9</b>	<b>129,9</b>
Immateriális javak	7 816	1,5	3 285	0,5	-58,0	42,0
Tárgyi eszközök	223 695	43,6	297 334	48,7	32,9	132,9
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
<b>Forgóeszközök</b>	<b>242 793</b>	<b>47,4</b>	<b>275 816</b>	<b>45,2</b>	<b>13,6</b>	<b>113,6</b>
Készletek	9 111	1,8	4 633	0,8	-49,1	50,9
Követelések	159 294	31,1	229 906	37,7	44,3	144,3
Értékpapírok	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Pénzeszközök	74 388	14,5	41 277	6,8	-44,5	55,5
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>38 323</b>	<b>7,5</b>	<b>34 029</b>	<b>5,6</b>	<b>-11,2</b>	<b>88,8</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>512 627</b>	<b>100,0</b>	<b>610 464</b>	<b>100,0</b>	<b>19,1</b>	<b>119,1</b>

### FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)		
<b>Saját tőke</b>	<b>336 872</b>	<b>65,7</b>	<b>362 630</b>	<b>59,4</b>	<b>7,6</b>	<b>107,6</b>
Jegyzett tőke	50 000	9,8	50 000	8,2	0,0	100,0
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Tőketartalék	58 980	11,5	58 980	9,7	0,0	100,0
Eredménytartalék	199 152	38,8	226 890	37,2	13,9	113,9
Lekötött tartalék	5 894	1,1	572	0,1	-90,3	9,7
Értékelési tartalék	430	0,1	0	0,0	-100,0	0,0
Mérleg szerinti eredmény	22 416	4,4	26 188	4,3	16,8	116,8
<b>Céltartalékok</b>	<b>2 207</b>	<b>0,4</b>	<b>9 295</b>	<b>1,5</b>	<b>321,2</b>	<b>421,2</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>155 599</b>	<b>30,4</b>	<b>219 708</b>	<b>36,0</b>	<b>41,2</b>	<b>141,2</b>
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	9 588	1,9	71 261	11,7	643,2	743,2
Rövid lejáratú kötelezettségek	146 011	28,5	148 447	24,3	1,7	101,7
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>17 949</b>	<b>3,5</b>	<b>18 831</b>	<b>3,1</b>	<b>4,9</b>	<b>104,9</b>
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>512 627</b>	<b>100,0</b>	<b>610 464</b>	<b>100,0</b>	<b>19,1</b>	<b>119,1</b>

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

### a.) A befektetett eszközök állományának 2014. évi változása (beruházások nélkül)

<u>Az immateriális javak változásának összetevői:</u>	(eFt)
2014. 01. 01-i állomány nagysága	7.816
2014. évi - beszerzés	1.232
- térítés nélküli átvétel	-
- értékesítés	-
- selejtezés	-
- értékcsökkenés	5.763
2014. 12. 31-i állomány nagysága	3.285

### Tárgyi eszközök beruházások nélküli állomány változásának összetevői:

	(eFt)
2014. 01. 01-i állomány nagysága	223.467
2014. évi - beszerzés	112.390
- értékesítés	212
- selejtezés	116
- értékcsökkenés	37.993
- leltárhány	-
- értékhelyesbítés	430
2014. 12. 31-i állomány nagysága	297.106

### A tárgyévi beruházások, felújítások tételei:

	(eFt)
- számítógéppark korszerűsítése	1.531
- szoftverek vásárlása	1.232
- telephely térburkolat beruh. és egyéb korszerűsítés	7.801
- épületek, építmények felújítása	901
- szennyvízcső szakaszos csere	456
- hőközponti szerelvények felújítás	977
- hulladékszállítási cél gép felújítás	1.444
- telephelyi világítás korszerűsítés	499
- hulladékgyűjtő edényzetek vásárlása bérbeadáshoz	2.276
- irodai gépek, berendezések vásárlása	1.339
- komposztáló gép, egyéb szerszámok	1.111
- Ford Transz használtsz. kisteherautó vásárlás	1.980
- síkosság-ment. gépjárművek és különféle adapterek, tartozékok	92.075
összesen:	113.622

## Értékben nyilván nem tartott eszköz ismertetése

- 1., 1995-ben a Cég tulajdonosa, Szigetszentmiklós Város Önkormányzata érték nélkül átadta a 3247/17, 3247/3 és 3247/18 hrsz-ú – a Kft. telephelye alatt fekvő – földterületet.
- 2., Szigetszentmiklós Város Önkormányzata által a Pro Régiós pályázati támogatással beszerzett szelektív hulladékgyűjtésre és -szállításra alkalmas, KFB – 357 frsz-ú, Mercedes Benz típusú kommunális célgépet üzemeltetési megállapodás alapján 2006. március 14-én átadta üzemeltetésre.  
Az üzemeltetés kezdete 2006. december 01., lejárata 2016. december 01.

b./ a forgóeszközök értékének és összetételének alakulása:

## FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)		
<b>I. Készletek</b>	<b>9 111</b>	<b>3,8</b>	<b>4 633</b>	<b>1,7</b>	<b>-49,1</b>	<b>50,9</b>
Anyagok	9 111	3,8	4 573	1,7	-49,8	50,2
Befejezetlen termelés és félkész termékek		0,0		0,0		
Növendék-, hizó- és egyéb állatok		0,0		0,0		
Késztermékek		0,0		0,0		
Áruk		0,0	60	0,0		
Készletre adott előlegek		0,0		0,0		
<b>II. Követelések</b>	<b>159 294</b>	<b>65,6</b>	<b>229 906</b>	<b>83,4</b>	<b>44,3</b>	<b>144,3</b>
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	133 225	54,9	148 037	53,7	11,1	111,1
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	26 069	10,7	81 869	29,7	214,0	314,0
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>		
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		
<b>V. Pénzeszközök</b>	<b>74 388</b>	<b>30,6</b>	<b>41 277</b>	<b>15,0</b>	<b>-44,5</b>	<b>55,5</b>
Pénztár, csekkek	205	0,1	429	0,2	109,3	209,3
Bankbetétek	74 183	30,6	40 848	14,8	-44,9	55,1
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>242 793</b>	<b>100,0</b>	<b>275 816</b>	<b>100,0</b>	<b>13,6</b>	<b>113,6</b>

A forgóeszközök állománya 13,6 %-kal, 33.023 eFt összeggel növekedett az előző évhez képest.

A forgóeszközökön belül

emelkedés következett be: 14.812 eFt összegben a vevőkövetelések állományában,  
55.800 eFt összegben az egyéb követelések állományában,

csökkenés mutatkozik: 33.111 eFt összegben a pénzeszköz állományában,  
4.478 eFt összegben a készletek állományában.

Az egyéb követelések 2014. december 31-i állományának előző évhez viszonyított növekedése az alábbi gazdasági eseményekből ered:

- A Nordest Energy Kft. gázszolgáltatóval 65.419 eFt összegű előfinanszírozási szerződést kötött a Cég 2014. október 08-án a 2014. október - 2015. január havi gázfelhasználásra vonatkozóan. Az előfinanszírozott összegből – a 2014. december 31-ig felhasznált gázmennyiségek figyelembevételével – 28.559 eFt összegű a fordulónapi maradvány.  
Az előfinanszírozásnak köszönhetően a Cég 4 %-os gázdíj kedvezményt érvényesített a tárgyévben a 2014. október 01. - december 31-ig történt gázfogyasztásra vonatkozóan.
- A távhőszolgáltatás támogatásáról szóló 51/2011. NFM rendelet alapján a lakossági felhasználónak 2014. november-december hónapban történt távhőértékesítésre vonatkozóan a közszolgáltatás ellátáshoz biztosított támogatás 24.101 eFt-os összege a mérleg fordulónapját követően került a bankszámlán jóváírásra. A támogatás 2014. december 31-i kifizetetlen állománya közel 9.000 eFt összeggel magasabb az előző év ugyanazon időszakához viszonyítva.
- Az egyéb követelések állományának előző év december 31. napjához viszonyított emelkedését – az előzőekben említetten túlmenően – az adóhatóságtól közel 26.000 eFt összegű ÁFA, társasági adó és energiaellátók jövedelemadó visszaigénylés okozta. Az ÁFA visszaigénylés a 92.075 eFt összegű részletre történt gépbeszerzés 2014-ben megfizetett általános forgalmi adójából ered.

A készletek 2014. december 31-i állományában szerepel 1 db Q71500ZBB bojler, mely a Jókai u. 25. társasház távhőszolgáltatásról történő leválásakor a hőközpontból került leszerelésre.

A készletre 250 eFt értékű értékvesztés került elszámolásra a 2013. évi beszámoló összeállításánál. A készlet 2014. december 31-i könyv szerinti értéke a korábban elszámolt értékvesztés figyelembevételével 600 eFt értéket képvisel. A mérlegkészítés időszakában 2015. január 29-én a bojler nyilvántartási értéken értékesítésre került. Fentiek alapján megállapítható, hogy a vizsgált készlet könyv szerinti értéke megegyezik a mérlegkészítéskor ismert piaci értékkel.

A vevőkövetelések állománya a behajthatatlan követelések leírása és az értékvesztés elszámolásának állományt csökkentő hatása ellenére az előző év ugyanezen időszakához képest 11,1 %-kal megnőtt.

Az értékvesztés nélkül számított vevőkövetelések állománya behajthatatlan követelések leírását követően 2014. december 31-én 246.474 eFt volt, melyből 138.371 eFt a mérlegkészítésig pénzügyileg realizálódott. A fennmaradó 108.103 eFt összegre egyedi értékelés szerint az értékvesztés képzés megtörtént a 13-14. oldalon bemutatottak szerint.

c./ 2014. évi vevő és egyéb követelések értékvesztése vevőcsoportonként:

A tárgyévben 2.769 eFt követelés került leírásra, melyből 2.361 eFt összegű vevőkövetelésre a korábbi években 100 %-ban történt értékvesztés elszámolás. A leírt követelések összegéből a 2000. évi C. – a számvitelről szóló – törvény 3. §. (4) bek. szerint valamennyi behajthatatlannak minősül.

A vevők és egyéb követelésekre vonatkozóan a 2014. december 31-én fennálló és a mérlegkészítésig pénzügyileg nem rendezett követeléseket megvizsgáltuk és a rendelkezésre álló információk birtokában – térítvény, NAV honlap, Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat peres akták – elvégeztük a vevőállomány minősítését.

A 2014. december 31-i leírás utáni, értékvesztéssel csökkentett vevő állománya az előző év ugyanezen időszakát vizsgálva az alábbi eltéréseket mutatja:

	(eFt-ban)		Index
	2013.	2014.	(%)
közületi hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	38.760	40.590	104,7
lakossági hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	35.557	62.568	176,0
lakossági fűtés	8.859	3.563	40,2
ingatlankezelés lakbér + bérleti díj	1.272	2.732	214,8
közületi fűtés	110	88	80,0
intézm. energia	26.898	23.930	89,0
városgondozás	<u>21.769</u>	<u>14.566</u>	<u>66,8</u>
Összesen:	133.225	148.037	111,1

A lakossági hulladékgazdálkodási közszolgáltatás mérleg fordulónapi kintlévősége a két egymást követő évben jelentős eltérést mutat.

Az eltérés abból ered, hogy a 2013. december 31-i vevőkövetelések 35.557 eFt összege le nem járt fizetési határidejű követelést nem tartalmaz, mivel korábban a IV. negyedévi lakossági hulladékgazdálkodási díjról szóló számla fizetési határideje december 31. napja volt. Jogszabályváltozás következtében a fentiekben említett számla fizetési határideje a negyedév utolsó napját követően esedékes, ezért a 2014. IV. negyedévi számlák a 2014. december 31-i vevőkövetelésekből le nem járt fizetési határidejű tételeket is tartalmaznak.

Ennek megfelelően a 2014. december 31-i 62.568 Ft összegű vevőkövetelés a 15. oldalon bemutatott táblázat adatával egyezően – 33.213 eFt le nem járt vevőkövetelést tartalmaz.

A lejárt vevőkövetelések összehasonlítása:  $\frac{62.568 - 33.213}{35.557} = 82,6 \%$

A 314-315-316 főkönyvekben kimutatott vevőkövetelés állomány emelkedésének vizsgálata:

2013.	2014.	eltérés	változás %-a
1.272 eFt	2.732 eFt	1.460 eFt	114,8

Az Ingatlankezelés 314-316 főkönyvi számain kimutatott lakbér és bérleti díjak vevőkövetelések az előző év ugyanezen időszakához viszonyítva több mint kétszeresére emelkedtek. A követelés állományát megvizsgálva megállapítható, hogy a 2014. december 31-i vevőállomány tartalmaz egy 1.553 eFt összegű, 2014. évet érintő bérlőre áthárított eseti villamos energia számlát, melynek összege 2015-ben fizetési határidőre kiegyenlítést nyert.

A 2013. december 31-i vevőállomány nem tartalmaz hasonló eseti számlát, így a két időszak összehasonlítása a 2014. évi eseti számla nélkül az alábbiakat mutatja:

$$314-315-316 \text{ főkönyv vevőkövetelései} \quad \frac{2.732 - 1553}{1.272} = 92,7 \%$$



**Az értékvesztés alapját képező követelések és a  
2014. évi értékvesztés vevőcsoportonként**

(eFt)

		2014.12.31	2015-ban mérleg- kész-ig le nem járt, ill. befolyt	vizsgált követelés	peresített, adók módjára felszám. alatti cégek	elismert 360 napon belüli	360 napon túli	elismertetés sikertelen	értékvesztés összege
311	közületi hulladékgazdálk. közszolgáltatás	42 935	40 590	2 345	2 345	0	0	0	<b>2 345</b>
312	lakossági hulladékgazdálk. közszolgáltatás	124 604	54 834	69 770	40 731	7 734	2 957	18 348	<b>62 036</b>
313	lakossági fűtés	32 827	2 421	30 406	27 619	1 142	1 431	214	<b>29 264</b>
314	lakbér	5 740	346	5 394	3 790	611	993	0	<b>4 783</b>
315	piaci asztalbérlet	67	67	0	0	0	0	0	<b>0</b>
316	bérelti díj	1 708	1 708	0	0	0	0	0	<b>0</b>
31711- 31712	közületi távhő	97	88	9	9	0	0	0	<b>9</b>
3172	áthár.energia és egyéb	23 930	23 930	0	0	0	0	0	<b>0</b>
318	városgondozás	14 566	14 387	179	0	179	0	0	<b>0</b>
	<b>összesen</b>	<b>246 474</b>	<b>138 371</b>	<b>108 103</b>	<b>74 494</b>	<b>9 666</b>	<b>5 381</b>	<b>18 562</b>	<b>98 437</b>
	értékvesztés %-a				100%		100%	100%	
	értékvesztés összege				74 494		5 381	18 562	<b>98 437</b>

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

követelés fajtája	értékvesztés		
	alapja	%-a	összege
adók módjára történő behajtásra átadott, 360 napon túli, valamint felszámolás alatti cégekkel szembeni és a peresített követelés	74 494	100	74 494
a követelés elismertetése sikertelen	18 562	100	18 562
elismert 360 napon túli követelés	5 381	100	5 381
<b>összesen</b>	<b>98 437</b>		<b>98 437</b>

A vevő követelések értékvesztésének halmozott állománya 2013. december 31-én 95.682 eFt összegű volt.

A 2014. évi behajthatatlan követelés leírása – a korábbi években képzett értékvesztéssel érintett tételek kivezetésével – 2.381 eFt-tal, valamint 672 eFt összegű értékvesztés visszairása csökkentette ezt az állományt. A minősítés alapján halmozottan 98.437 eFt összegű értékvesztés szükséges, melyhez a 2014-es adóévre 5.808 eFt összegű tárgyévi értékvesztés elszámolása volt indokolt.

A vevő és egyéb követelések értékvesztésének halmozott állománya a 2014. évi leírást követően az alábbiak szerint alakul:

### Értékvesztés 2014. év

(eFt)

Követelés megnevezése	2014.jan.01. nyitó állomány	előző évben elszámoltból leírásra került	2014. évben elszámolt értékvesztés	visszaírt értékvesztés	2014.dec.31. záró állomány
Lakossági hulladékgyűjtési közszolg. vevőkövetelés	63 836	1 229	0	571	62 036
Lakossági fűtés vevőkövetelés	24 674	751	5 341	0	29 264
Lakbér	4 839	0	0	56	4 783
Bérleti díj	10	0	0	10	0
Közületi hulladékgyűjtési közszolg. vevőkövetelés	2 277	399	467	0	2 345
Közületi fűtés vevőkövetelés	46	2	0	35	9
<i>Vevők összesen</i>	<i>95 682</i>	<i>2 381</i>	<i>5 808</i>	<i>672</i>	<i>98 437</i>
Egyéb követelések	1 071	695	0	0	376
<b>Mindösszesen</b>	<b>96 753</b>	<b>3 076</b>	<b>5 808</b>	<b>672</b>	<b>98 813</b>

**A leírás utáni, értékvesztéssel csökkentett 2014. december 31-i  
vevőállomány vevőcsoportonként, korosítva**

	<b>le nem járt</b>	<b>30 napon belüli</b>	<b>31-90</b>	<b>91-180</b>	<b>181-360</b>	<b>360 napon túli</b>	<b>összesen</b>	<b>összesenből mérlegkész-ig kiegyenlített</b>
311 Közületi hulladékgazd. közszolg.	34 264	6 153	173	0	0	0	40 590	40 590
312 Lakossági hulladékgazd. közszolg.	33 213	19 605	4 041	3 112	2 597	0	62 568	21 621
313 Lakossági fűtés	0	1 847	904	812	0	0	3 563	2 421
314 Lakbér	-501	280	253	278	343	304	957	346
315 Piac asztalbérlet	67	0	0	0	0	0	67	67
316 Bérleti díj	1 532	77	-71	141	20	9	1 708	1 708
317 Közületi fűtés és energia	21 199	2 767	-12	29	35	0	24 018	24 018
318 Városgondozás	7 264	471	1 952	2 594	0	2 285	14 566	14 387
<b>Összesen:</b>	<b>97 038</b>	<b>31 200</b>	<b>7 240</b>	<b>6 966</b>	<b>2 995</b>	<b>2 598</b>	<b>148 037</b>	<b>105 158</b>

Az értékvesztéssel csökkentett vevőkövetelés 86,6 %-a le nem járt fizetési határidejű és 30 napon belüli lejáratú.

d./ *források változása:*

Saját tőke változása (eFt)

	2013.12.31.	2014.12.31.
I. Jegyzett tőke	50.000	50.000
II. Jegyzett, be nem fiz.tőke	0	0
III. Tőketartalék	58.980	58.980
IV. Eredménytartalék	199.152	226.890
V. Lekötött tartalék	5.894	572
VI. Értékelési tartalék	430	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	22.416	26.188
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>336.872</b>	<b>362.630</b>

Az eredménytartalék és a lekötött tartalék állományának változása

	eredménytartalék	lekötött tartalék
2013. december 31-i állomány	199.152	5.894
2013. évi mérleg szerinti eredmény	+ 22.416	0
2014. évi beruházás a fejl. tart. terhére	+ 5.000	- 5.000
Az átszervezés aktivált értékéből		
2014. évben elszámolt értékcsökk.	+ 322	- 322
2014. december 31-i állomány	226.890	572

A gazdasági és pénzügyi válság 2009., illetve 2010. évi túlélésének egyik költségtakarékos elemeként a Cég csak a legszükségesebb esetben végzett beruházásokat, fejlesztéseket. Az elmaradt beruházások finanszírozása érdekében a Cég 2009. december 31-én 24.500 eFt, 2010. december 31-én 5.000 eFt fejlesztési tartalékot képzett.

A fejlesztési tartalék 2014. január 01-i nyitó állománya 5.000 eFt összegű, melyet a Cég 2014. december 31-ig az alábbi tárgyi eszközzel kapcsolatos beruházásokra használta fel: számítógéppark korszerűsítése, telephelyi térburkolat beruházása és a Ford Transzit kisteherautó vásárlása.

e./ Rövidlejáratú hitelkötelezettség bemutatása:

Az OTP Bank Zrt-vel 50.000 eFt összegű hitelkeret szerződést kötött a Cég 2014. szeptember 25-én 1-1-14-8400-0420-7 szerződésszámon. A rulírozó hitelkeretből 2014. december 31-én nem történt felhasználás.

A hitel lejáratának időpontja 2015. szeptember 21.

A hitel biztosítékeként jelzálog jog terheli a Cég telephelyét (3247/3, 3247/17, 3247/18. hrsz.)

f./ Egyéb rövid lejáratú követelések és kötelezettségek bemutatása:

Egyéb követelések:

<u>főkönyv</u>	<u>elismert összeg (eFt)</u>	<u>követelés jellege</u>
352	29.784	szolgáltatásra adott előleg
361	57	értékcikkek
3682	1.160	NAV, energia adó követelés
3685	533	Országos Egészségpénztári ellátás
36861	882	önk. lakossági szemétdíj támogatás
3687	24.101	lakossági távhő ártámogatás
3688	337	gázolaj jövedéki adó visszaig.
369	181	dolgozói tartozások
461	6.922	2015.05.31-ét követően visszaigényelhető társasági adó
465	162	NAV pótlék követés
466-467		
4681-4682	15.938	2014.évi teljesítésű ÁFA követelés
474	7	ÁB-Aegon Magánnyugd. P. köv.
469	<u>1.805</u>	helyi adó különbözet
<b>Összesen:</b>	<b>81.869</b>	

*Egyéb kötelezettségek:*

<u>főkönyv</u>	<u>elismert összeg (eFt)</u>	<u>kötelezettség jellege</u>
452	28.326	rövid lejáratú lízing kötelezettség (a 19. oldalon részletesen bemutatva)
458	87	ingatlankez. felújítási kötelezettség
462	5.440	SZJA 2014.12. havi kötelezettség
463	3.037	költségvetési kötelezettségek
(466, 467, 4682		2014. dec. havi ÁFA kötelezettség)
4683	14.986	2015. évi teljesítésű ÁFA kötelezettség
471-472	8.947	2014. 12. havi jöv. elszám. szla
473	3.093	TB 2014. 12. havi kötelezettség
475	7.728	szoc. hozzájár. Adó
4791	449	bérlők által fizetett óvadék
4792	1.225	teljesítési biztosíték
4793	151	szakszervezet felé fennálló kötelezettség
4795	904	ÖNYP 2014. dec. kötelezettség
4796	<u>577</u>	ÖEP 2014. dec. kötelezettség
<b>Összesen:</b>	<b>74.950</b>	

A tevékenység ellátása, illetve a szolgáltatás színvonalának javítása érdekében történt eszközbeszerzések 2011-ben pénzügyi lízing, 2014-ben pedig részletre vétel keretében valósultak meg.

A lízingelt, illetve a részletre vásárolt eszközökhöz kapcsolódó éven belüli és éven túli lejáratú kötelezettségeket az alábbiak szerint táblázatba foglalva mutatjuk be.

Lízingszerződés és részletre vétel keretében beszerzett eszközök kötelezettségének bemutatása:

### Lízingszerződés keretében fennálló rövid- és hosszúlejáratú kötelezettségek bemutatása

Finanszírozó	szerződés kelte és lejárata	finanszírozott eszköz	beszerzési érték (eFt)	2014.12.31-én fennálló kötelezettség		a kötelezettség esedékes része	
				deviza neve	eFt	éven belül (eFt)	éven túl (eFt)
Lombard Lízing Zrt.	2011.12.08 2016.12.05	Mercedes-Benz 1824 speciális felépítménnyel (LVL-505 frsz.)	17 556	Ft	6 895	3 213	3 683
Lombard Lízing Zrt.	2011.12.08 2016.12.05	Mecsek SLS sószóró Mecsek SH hóeke tgc. tartozék	7 188	Ft	2 677	1 277	1 400
<b>Lízingszerződés szerinti kötelezettség összesen</b>					<b>9 572</b>	<b>4 490</b>	<b>5 083</b>

### Részletre vétel keretében történt eszközbeszerzéshez kapcsolódó kötelezettségek bemutatása

Finanszírozó	szerződés kelte és lejárata	finanszírozott eszköz	beszerzési érték (eFt)	2014.12.31-én fennálló kötelezettség		a kötelezettség esedékes része	
				deviza neve	eFt	éven belül (eFt)	éven túl (eFt)
HE HANS EIBINGER Magyarország Kft.	2014.10.10 2018.09.30.	síkosság mentesítő célgépek és tartozékai	116 840	Ft	90 014	23 836	66 178

A kötelezettségek mérleg fordulónapi állományának nagyságát befolyásolják Cégen kívüli tényezők, mint pl. a szállító számlák benyújtásának időpontja. A 2014. december 31-i kötelezettségek a mérlegkészítés időszakában, fizetési határidőn belül kiegyenlítést nyertek.

A szállítói kötelezettségek között szereplő 10.329 eFt összegű jóteljesítési garanciális kötelezettség, melyből 2.183 eFt mérlegkészítésig kifizetésre került, 2.285 eFt 2015. október 11. – 2016. január 12. közötti, 5.861 eFt 2016. szeptember 24. – 2017. február 21. közötti időszakban esedékes.

#### Kötelezettségek változása

	2013.12.31. (eFt)	2014.12.31. (eFt)	Változás (%)	Index (%)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	9.588	71.261	643,2	743,2
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	54.974	74.950	36,3	136,3
Szállítók	76.812	65.618	- 14,6	85,4
Rövid lejáratú hitel	-	-	-	-
Rövid lejáratú kölcsön	-	-	-	-
Vevőtől kapott előleg	14.225	7.879	- 44,6	55,4
<b><i>Kötelezettségek összesen</i></b>	<b>155.599</b>	<b>219.708</b>	<b>41,2</b>	<b>141,2</b>

A hosszúlejáratú kötelezettségek állományának nagyságát az alábbi tételek alakították:

- A 2011. évben kötött lízingszerződések alapján 1 db hulladékgyűjtő tehergépkocsi és sószóróból, hóekéből álló tartozék 2014. évben esedékes törlesztő részletének rövid lejáratú kötelezettségek közé történő átvezetése 4.505 eFt-tal csökkentette a 2013. január 01-jei 9.588 eFt összegű záró állományt.
- Az Európai Unió Hivatalos Lapjában TED 2014/S 155-278338 sz. megjelent ajánlati felhívás eredményeként 2014. október 10-én adás-vételi szerződés keretében 4 db csere felépítményes használt tehergépjárművet és tartozékokat vásárolt a Cég 2014. október 15. – 2018. szeptember 30-ig terjedő időszakra vonatkozó szervizeléssel. A vételár 48 hónap alatt kerül kiegyenlítésre. A szerződés mellékletét képező pénzügyi ütemezés szerint – a vételárból 2014. december 31-én fennálló hátralékból – 66.178 eFt hosszúlejáratú, 23.836 eFt rövidlejáratú kötelezettség.

A hosszúlejáratú kötelezettségek együttes összege:

2011. évi lízingelt eszköz	5.083 eFt
2014. évi részletre vétellel beszerzett eszközök	<u>66.178 eFt</u>
összesen:	71.261 eFt

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

A hosszú lejáratú kötelezettségek és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése a kiegészítő melléklet 17. oldalán található.

*g./ Céltartalék*

2014-ben, illetve a mérlegkészítés időszakában a 2000. évi C. – számvitelről szóló – törvény 41. §-ban foglaltak szerint céltartalék képzésre indokot adó gazdasági esemény bemutatása.

A távhőszolgáltatás támogatásáról szóló 51/2011.(IX.30.) NFM rendelet alapján – a 2014-es adóévben a lakossági felhasználók felé történt távhőértékesítésre vonatkozóan, Cégünk közszolgáltatási kötelezettsége hatékony ellátásához – nyújtott támogatásoknak 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 tevékenységből származó adózás előtti eredmény nem haladhatja meg – a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által írásban kiadott tájékoztatás szerinti – bruttó eszközérték 2 %-át.

A 2014. évi beszámoló összeállításánál – a távhőszolgáltatás pozitív eredményére tekintettel – megvizsgáltuk az 50/2011. NFM rendeletben meghatározott nyereségkorlát szerinti eredményt és összehasonlítottuk a ténylegesen realizált adózás előtti eredménnyel.

Az 50/2011. NFM rendelet 5. §-ában meghatározott nyereségkorlát feletti eredmény összegével megegyezően – a tárgyévi eredmény terhére – a számviteli törvény 41. § (2) bekezdése alapján, illetve a Hivatal által biztosított ajánlás szerint céltartalék képzése vált szükségessé 9.295 eFt összegben.

Az 50/2011. NFM rendeletben biztosított lehetőséggel élve, a beszámoló letétbe helyezését követő 15 napon belül kérelemmel fordulunk a Hivatalhoz, hogy a 2014. évi nyereségkorlát feletti összeget a jogszabályban meghatározott beruházásokra fordíthassa a Cég.

A 2014. évi eredmény terhére képzett céltartalék fedezetet biztosít a nyereségkorlát feletti eredmény esetleges jövőbeni jogszabályban rögzítettek szerinti visszafizetésére, illetve a Hivatal pozitív döntése esetén az összeg beruházási célú felhasználására.

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár – OEP – fizetési meghagyásban kötelezte az Aries Kft-t, hogy Maros Csaba William 2008. szeptember 26. napján bekövetkezett üzemi balesetével összefüggésben felmerült egészségbiztosítási ellátások megtérítése címén 1.920.757 Ft ellátási költséget, mint tőketartozást, valamint ennek az ellátás folyósításának finanszírozási időpontjától a fizetési meghagyás kiadásának napjáig számított 286.414 Ft kamatát, mindösszesen 2.207.171 Ft-ot fizessen meg.

Az Aries Kft. a fizetési meghagyás ellen, valamint a határozat végrehajtásának felfüggesztése érdekében keresettel élt.

A Budapest Környéki Közigazgatási és Munkaügyi Bíróságon 7.M.44/2012. számon indult perben született ítélet alapján a bíróság az OEP követelésére vonatkozó fizetési meghagyást hatályon kívül helyezte. Az ítélet 2014. szeptember 05-én emelkedett jogerőre.

Az óvatosság elve alapján a 2012-ben képzett 2.207.271 Ft összegű céltartalék feloldása a mérlegkészítés időpontjában megtörtént.

***A 2. sz. melléklet a vagyoni, a 3. sz. melléklet a pénzügyi, a 4. sz. melléklet a jövedelmi helyzet alakulását tartalmazza.***



## 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 mutatjuk ki a Szigethalom Város Önkormányzatától 2005-ben térítésmentesen átvett használati jog, valamint Szigetszentmiklós Város Önkormányzata által biztosított fejlesztési célú támogatás értékét.

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

### 12. Aktív időbeli elhatárolások

#### Költségek aktív időbeli elhatárolások

2014. évben jelentkezett 2015. évi előfizetési és bérleti díjak	232 eFt
2014. évben jelentkezett 2015. évi szolgáltatási díjak	3.315 eFt
Ktg. aktív időbeli elhat. összesen:	3.547 eFt

#### Bevételek aktív időbeli elhatárolás

2015-ben számlázott 2014. évet érintő bevételek	30.482 eFt
---	------------

***Aktív időbeli elhatárolás összesen: 34.029 eFt***

### **Aktív időbeli elhatárolások összetétele**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32 099	83,8	30 482	89,6	-5,0	95,0
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	6 224	16,2	3 547	10,4	-43,0	57,0
Halasztott ráfordítások	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>38 323</b>	<b>100,0</b>	<b>34 029</b>	<b>100,0</b>	<b>-11,2</b>	<b>88,8</b>

### 13. Passzív időbeli elhatárolások

#### Halasztott bevételek

- térítés nélkül átvett (JTX -179 frsz-ú) célgép használati joga	2.400 eFt
<b>Halasztott bevételek összesen:</b>	<b>2.400 eFt</b>

#### Költségek passzív időbeli elhatárolása

- dolgozók útiköltség térítése, gk.ktg. térítés (2014. december havi 2015. januári kifizetésű)	490 eFt
- Tul. Biz. határozatok alapján 2015-ben kifizetett 2013. évi prémium előírás	4.547 eFt
- 2015-ben számlázott 2014. évi szolgáltatási díjak	10.804 eFt
<b>Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen:</b>	<b>15.841 eFt</b>

#### Bevételek passzív időbeli elhatárolása

- mérleg fordulónapja előtt befolyt, 2015. évet érintő bevétel	590 eFt
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>590 eFt</b>

**Passzív időbeli elhatárolás összesen: 18.831 eFt**

### Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	752	4,2	590	3,1	-21,5	78,5
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	7 981	44,5	15 841	84,1	98,5	198,5
Halasztott bevételek	9 216	51,3	2 400	12,7	-74,0	26,0
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>17 949</b>	<b>100,0</b>	<b>18 831</b>	<b>100,0</b>	<b>4,9</b>	<b>104,9</b>

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 2014-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 mellékletben külön-külön kell bemutatni a

- távhőtermelésre,
- távhőszolgáltatásra (elosztásra),
- hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra,
- és a fenti két 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: Szt.) rendelkezéseit az e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.

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

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

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

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

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

24. A számviteli szétválasztásra vonatkozó részletes szabályokat;

A mérlegkészítésig a számviteli szétválasztásra vonatkozó szabályozás nem jelent meg, viszont a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 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 viszi figyelembe.

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. Tárgyévi adatok között elszámolt, előző éveket érintő nem jelentős összegű hiba önellenőrzésének ismertetése**

A mérlegkészítés időszakában feltárássra került, hogy a 26/2007. sz. Önkormányzati Határozat alapján 2007-ben biztosított 8.671.749 eFt összegű, halasztott bevételek között nyilvántartott fejlesztési célú támogatás az előző években nem az évente elszámolt amortizációval arányosan került feloldásra.

Az eltérés miatt a Cég elvégezte az önellenőrzést, melyből megállapítható, hogy a számviteli törvény 3. § (3) bekezdés 4. pontja alapján az évenkénti különbözet nem jelentős összegű hibának minősül.

Az önellenőrzéssel megállapított nem jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatását az eredménykimutatás megfelelő tárgyévi adatai tartalmazzák.

A nem jelentős összegű hiba önellenőrzésének összecszerű hatása a tárgyévi eredménykimutatásban, eFt-ban:

	2007-2013.
egyéb bevételek	3.186
adókötelezettség összesen	508
ebből társasági adó	363
ebből energiaellátók jöv. adója	145

Az önellenőrzés a mérlegkészítés időszakában benyújtásra került, az adókötelezettség pénzügyi rendezése megtörtént.

#### **18. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk**

Cégünk **környezetvédelmi politikája** az alábbiakban mutatkozik meg:

a., A környezetvédelmének megóvása érdekében tett intézkedéseket, szolgáltató céggként kiemelt fontosságú feladatként kezeljük.

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

- Távfűtés
- Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
- Városgondozási feladatok

Fenti szolgáltatásokat a természetes személyek, az önkormányzatok és üzleti partnerei számára minden esetben, a környezetvédelmi jogszabályi követelmények maradéktalan betartása mellett végzi.

A távfűtési tevékenység végzésének folyamán kiemelt figyelmet fordít a környezetre veszélyes anyagok kibocsátásával járó technológia biztonságos üzemeltetésére, határérték alatti koncentráció szintjének megtartására, melyet a jogszabályban előírt mérésekkel folyamatosan ellenőrzés alatt tart.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység végzésének szabályairól szóló 2012. évi CLXXXV. törvényben a közszolgáltatás alapelvei között kiemelt szerepet kap a megfelelő minőség és biztonság kialakítása. Társaságunk a korábbi évekhez hasonlóan törekszik a megrendelők elégedettségét jó minőségű szolgáltatással, a környezetvédelmi szempontok betartásával elérni. Cégünk a minőségi munkavégzés és a környezetszennyezés megelőzése iránti elkötelezettséget elősegítendő célok elérése érdekében 2013-ban a minőség- és környezetirányítási rendszer kialakítása mellett döntött. Az ISO 9001:2009 és az ISO 14001:2005 szabványok követelményeinek teljesítése során a tanúsítási dokumentumot 2013. szeptember hónapban megkapta.

Az ISO minősítések érvényességi feltétele az évenkénti felülvizsgálatok megtartása, mely 2014. szeptember hónapban megtörtént. A felülvizsgálat eredményesen zárult, az ISO 9001:2009, valamint az ISO 14001:2005 szabványok követelményeinek betartását igazoló tanúsítványokat társaságunk ismét megkapta.

Társaságunk 2018. november 28-ig érvényes hulladékgazdálkodási engedéllyel és az évenkénti felülvizsgálat alapján B/II OHÜ minősítéssel rendelkezik. A B/II kategória követelményrendszere előírja azt, hogy társaságunknak környezetirányítási programmal kell rendelkeznie.

A környezetirányítási programban vállalt 5 kötelezően előírt cél közül már az induláskor két célértéket teljesítettünk. Ebből az egyik az elkülönítetten gyűjtött hulladék vonatkozásában a házhoz menő szelektív hulladék mennyiségének növelése, hiszen cégünk 2006. év óta végzi e tevékenységet, melyet 2015. március hónaptól bővítettünk a vegyes papír, valamint az alumínium italos doboz hulladék házhoz menő zsákos gyűjtésével. Továbbá az EURO 4 minősítésű motorral rendelkező célgépek aránya is megfelelő. A környezetirányítási céloknak való megfelelést évente vizsgálja a hatóság. Az Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség (OHÜ) által 2014-ben történt felülvizsgálat eredményeként megállapításra került, hogy társaságunk a vállalt kötelezettségeknek eleget tett, így a B/II kategória előírásainak továbbra is megfelel.

A környezeti irányítási program céljai környezetünk védelmének érdekében, a megelőzésre törekednek. Az illegális hulladék lerakások megelőzésére képviselő-testületi döntéseknek köszönhetően díjmentes hulladék befogadást biztosít cégünk a zöldhulladék és a veszélyes hulladékok közül az e-hulladék, a használt autógumi, valamint Szigetszentmiklóson az építési-bontási hulladék esetében.

A hulladékgazdálkodási rendszer működését folyamatosan felülvizsgáljuk és a pályázati, valamint a saját lehetőségeinket figyelembe véve folyamatosan fejlesztjük. Fokozott figyelmet fordítunk arra, hogy fejlesztési stratégiánk összhangban legyen a regionális és a helyi

hulladékgazdálkodási tervekkel, melyek alapul szolgáltak a közszolgáltatói hulladékgazdálkodási tervünk elkészítésében.

E tervünket 2014. évben a szolgáltatási területünkhöz tartozó önkormányzatok képviselő-testületei és a környezetvédelmi hatóság is elfogadták.

A tevékenységeink környezeti hatásainak felmérésére 2005-ben kockázat elemzést készített cégünk. Az elemzés eredményét kiértékelve tevékenységenként dokumentáltuk a környezetvédelme érdekében elvégzendő feladatokat, felelősségi köröket.

A kockázatelemzéshez kapcsolódó intézkedések eredményességét a tárgyévben a Cég – a korábbi években végzetekhez hasonlóan – felülvizsgálta és további teendők meghatározásával aktualizálta.

A tevékenység végzéséhez igazodóan biztosítja Cégünk a szakmai továbbképzéseket, környezetvédelmi teljesítményünk növelése érdekében. A környezetvédelmi feladatokat figyelembe véve kiemelten kezeljük a hatóságokkal való kapcsolattartást.

Cégünk a következők szerint határozza meg a környezeti teljesítményeivel kapcsolatos általános szándékait, elveit és fő irányvonalát:

- Különös figyelmet fordít a környezeti terhelések, valamint a hulladék technológiák kockázatainak csökkentésére, a környezetszennyezés megelőzésére.
- Elkötelezettséget vállal a társaságra vonatkozó jogszabályok, valamint a cég 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.

#### *b., Környezetvédelmi hatósági előírások betartásának folyamatos ellenőrzése*

A Környezetvédelmi Felügyelőség által előírt határérték alatti a légszennyezőanyag-kibocsátás, mely betartásának 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 2014. évben termelődött veszélyes hulladékok mennyisége a következő:

Fáradt olaj

2014. január 1. állapot	74 kg
2014. évben keletkezett	280 kg
2014. évben átadott	322 kg
2014. december 31. állapot	32 kg

Olajjal szennyezett textil

2014. január 1. állapot	3 kg
2014. évben keletkezett	32 kg
2014. évben ártalmatlanításra átadott	30 kg
2014. december 31. állapot	5 kg

Levegőszűrő - olajszűrő

2014. január 1. állapot	13 kg
2014. évben keletkezett	31 kg
2014. évben átadott	30 kg
2014. december 31. állapot	14 kg

Veszélyes anyagokkal szennyezett csomagolás hulladék (üres hordó)

2014. január 1. állapot	0 kg
2014. évben keletkezett	80 kg
2014. évben átadott	80 kg
2014. december 31. állapot	0 kg

Cégünknek fenti veszélyes hulladékok elszállítása és ártalmatlanítása költséggel nem jár, mivel az átvételi engedéllyel rendelkező cégek térítésmentesen elszállítják.

*c., Települési szilárd hulladékot három településről gyűjtünk be, a hulladék kezelését a legkíméletesebb környezet-igénybevétellel járó átrakó-állomáson végezzük.*

Cégünk a környezet védelme érdekében a településeken megszervezett tisztasági, takarítási napokat támogatja, illetve aktív résztvevője.



**Immateriális javak és tárgyi eszközök - befejezetlen beruházások nélküli - állományának változása**  
**2014. január - december hó**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értécsökkenés						Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Értékhe-lyesbítés módosítása	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Értékhe-lyesbítés módosítása		Záró
							Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	2 802	0	0	0	2 802	1 908	322	0	0	0	0	2 230	572
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	45 567	1 232	3 837	0	42 962	38 645	4 286	0	1 155	3 837	0	40 249	2 713
Szellemi termék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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 érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>48 369</b>	<b>1 232</b>	<b>3 837</b>	<b>0</b>	<b>45 764</b>	<b>40 553</b>	<b>4 608</b>	<b>0</b>	<b>1 155</b>	<b>3 837</b>	<b>0</b>	<b>42 479</b>	<b>3 285</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	203 885	8 605	0	0	212 490	81 766	6 414	0	103	0	0	88 283	124 207
Műszaki berendezések, gépek, járművek	340 855	99 862	5 608	0	435 109	244 448	23 460	0	2 434	5 288	0	265 054	170 055
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 012	3 923	3 094	0	35 841	30 501	1 866	0	3 716	3 086	0	32 997	2 844
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	430	0	0	430	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>580 182</b>	<b>112 390</b>	<b>8 702</b>	<b>430</b>	<b>683 440</b>	<b>356 715</b>	<b>31 740</b>	<b>0</b>	<b>6 253</b>	<b>8 374</b>	<b>0</b>	<b>386 334</b>	<b>297 106</b>
Mindösszesen:	628 551	113 622	12 539	430	729 204	397 268	36 348	0	7 408	12 211	0	428 813	300 391



**"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**  
2014. év

**VAGYONI HELYZET MUTATÓI**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Tartósan befektett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>231 511</u>	<u>300 619</u>	45,16	49,24	109,04
	Eszközök összesen	512 627	610 464			
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u>	<u>242 793</u>	<u>275 816</u>	47,36	45,18	95,39
	Eszközök összesen	512 627	610 464			
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>336 872</u>	<u>362 630</u>	145,51	120,63	82,90
	Befektetett eszközök	231 511	300 619			
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>336 872</u>	<u>362 630</u>	150,59	121,96	80,99
	Tárgyi eszközök	223 695	297 334			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u>	<u>336 872</u>	<u>362 630</u>	65,71	59,40	90,39
	Források összesen	512 627	610 464			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>146 011</u>	<u>148 447</u>	28,48	24,32	85,37
	Források összesen	512 627	610 464			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>9 588</u>	<u>71 261</u>	1,87	11,67	624,12
	Források összesen	512 627	610 464			
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u>	<u>155 599</u>	<u>219 708</u>	30,35	35,99	118,57
	Források összesen	512 627	610 464			

**VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 211 114</u>	<u>1 260 710</u>	2,36	2,07	87,41
	Eszközök összesen	512 627	610 464			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 211 114</u>	<u>1 260 710</u>	5,41	4,24	78,31
	Tárgyi eszközök	223 695	297 334			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 211 114</u>	<u>1 260 710</u>	265,86	183,46	69,01
	Átlagos készletek	4 556	6 872			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 211 114</u>	<u>1 260 710</u>	3,60	3,48	96,70
	Saját tőke	336 872	362 630			

**"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

2014. 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>242 793</u> 146 011	<u>275 816</u> 148 447	166,28	185,80	111,74
Lidviditási mutató II. (gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>233 682</u> 146 011	<u>271 183</u> 148 447	160,04	182,68	114,14
Lidviditási mutató III. (pénzeszközarány)	<u>Pénzeszk.+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>74 388</u> 146 011	<u>41 277</u> 148 447	50,95	27,81	54,58
Lidviditási mutató IV. (pénzeszközarány)	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>74 388</u> 146 011	<u>41 277</u> 148 447	50,95	27,81	54,58

**PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>159 294</u> 146 011	<u>229 906</u> 148 447	109,10	154,87	141,96
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>155 599</u> 512 627	<u>219 708</u> 610 464	30,35	35,99	118,57
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>31 094</u> 146 011	<u>31 331</u> 148 447	21,30	21,11	99,11
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>133 225</u> 76 812	<u>148 037</u> 65 618	173,44	225,60	130,07
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>66 613</u> 1 211 114	<u>140 631</u> 1 260 710	20,08	40,72	202,81
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>38 406</u> 812 599	<u>71 215</u> 869 543	17,25	29,89	173,28

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Index (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	231 511	45,16	300 619	49,24	109,04
	Eszközök összesen	512 627		610 464		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	281 116	54,84	309 845	50,76	92,56
	Eszközök összesen	512 627		610 464		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	336 872	65,71	362 630	59,40	90,39
	Összes forrás	512 627		610 464		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	155 599	30,35	219 708	35,99	118,57
	Összes forrás	512 627		610 464		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	512 627	152,17	610 464	168,34	110,63
	Saját tőke	336 872		362 630		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	1 211 114	359,52	1 260 710	347,66	96,70
	Saját tőke	336 872		362 630		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	74 388	50,95	41 277	27,81	54,58
	Rövid lejáratú kötelezettségek	146 011		148 447		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	74 388	50,95	41 277	27,81	54,58
	Rövid lejáratú kötelezettségek	146 011		148 447		
Likviditási mutató V.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok+Követelések</u>	233 682	160,04	271 183	182,68	114,14
	Rövid lejáratú kötelezettségek	146 011		148 447		
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u>	242 793	166,28	275 816	185,80	111,74
	Rövid lejáratú kötelezettségek	146 011		148 447		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	22 416	6,65	26 188	7,22	108,53
	Saját tőke	336 872		362 630		
Árbevétel arányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	31 094	2,57	31 331	2,49	96,80
	Nettó árbevétel	1 211 114		1 260 710		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	31 094	9,23	31 331	8,64	93,60
	Saját tőke	336 872		362 630		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	31 094	6,07	31 331	5,13	84,61
	Összes eszköz	512 627		610 464		

"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
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>73 770</b>	<b>22 450</b>
01.	Adózás előtti eredmény +/-	28 573	29 832
02.	Elszámolt amortizáció +	40 574	43 756
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	17 711	5 137
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	-1 467	7 088
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-87	-1 197
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-6 795	-11 194
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-6 640	13 630
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-5 424	882
09.	Vevő követelés változása +/-	16 515	-14 812
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-9 702	-51 322
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	6 669	4 294
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-6 157	-3 644
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>-11 324</b>	<b>-54 106</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-11 345	-55 515
02.	Beruházási szállítók állomány változása		
15.	Befektetett eszközök eladása +	21	1 409
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-4 060</b>	<b>-1 455</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		-1 455
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	-4 060	
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>58 386</b>	<b>-33 111</b>

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

Statisztikai számjel

6. sz. melléklet

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

Cégjegyzék száma

**"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

a vállalkozás megnevezése

**2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14.**

a vállalkozás címe, telefonszáma

**2014. december 31.**

**A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A-18/C. §  
valamint**

**a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. §-a szerinti**

**szétválasztott éves beszámoló**

Szigetszentmiklós, 2015. 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-szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladékgazd. közszolg.	Társaság egyéb tevékenys	Társaság összesen
a	b	c	d		e	f
1.	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>1 364</b>	<b>46 683</b>	<b>76 310</b>	<b>176 262</b>	<b>300 619</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK		89	2 972	224	<b>3 285</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			572		<b>572</b>
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
5.	Vagyoni értékű jogok		89	2 400	224	<b>2 713</b>
6.	Szellemi termékek					
7.	Üzleti vagy cégérték					
8.	Immateriális javakra adott előlegek					
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 364	46 594	73 338	176 038	<b>297 334</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	385	31 283	26 983	65 556	<b>124 207</b>
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	202	14 620	45 833	109 400	<b>170 055</b>
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	777	691	294	1 082	<b>2 844</b>
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások			228		<b>228</b>
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-ba					
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön					
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése					
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					

Szigetszentmiklós, 2015. március 31.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 2

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladékgazd. közszolg.	Társaság egyéb tevékenys	Társaság összesen
a	b	c	d		e	f
27.	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>34 858</b>	<b>33 955</b>	<b>138 190</b>	<b>68 813</b>	<b>275 816</b>
28.	I. KÉSZLETEK	14	520	1 852	2 247	<b>4 633</b>
29.	Anyagok	14	513	1 828	2 218	<b>4 573</b>
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek					
31.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok					
32.	Késztermékek					
33.	Áruk		7	24	29	<b>60</b>
34.	Készletekre adott előlegek					
35.	II. KÖVETELÉSEK	34 719	28 801	119 840	46 546	<b>229 906</b>
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)		3 651	103 158	41 228	<b>148 037</b>
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	34 719	25 150	16 682	5 318	<b>81 869</b>
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	125	4 634	16 498	20 020	<b>41 277</b>
50.	Pénztár, csekkek	1	49	171	208	<b>429</b>
51.	Bankbetétek	124	4 585	16 327	19 812	<b>40 848</b>
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>104</b>	<b>3 819</b>	<b>13 602</b>	<b>16 504</b>	<b>34 029</b>
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	93	3 421	12 184	14 784	<b>30 482</b>
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11	398	1 418	1 720	<b>3 547</b>
55.	Halasztott ráfordítások					
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>36 326</b>	<b>84 457</b>	<b>228 102</b>	<b>261 579</b>	<b>610 464</b>

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 3

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladékgazd. közszolg.	Társaság egyéb tevékenys	Társaság összesen
a	b	c	d		e	f
57.	<b>D. Saját tőke</b>	<b>22 132</b>	<b>42 160</b>	<b>138 971</b>	<b>159 367</b>	<b>362 630</b>
58.	I. JEGYZETT TŐKE	2 975	6 917	18 683	21 425	<b>50 000</b>
59.	I/a <b>Ebből:</b> visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken					
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
61.	III. TŐKETARTALÉK	3 510	8 160	22 038	25 272	<b>58 980</b>
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	13 535	31 469	84 420	97 466	<b>226 890</b>
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			572		<b>572</b>
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka					
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 112	-4 386	13 258	15 204	<b>26 188</b>
68.	<b>E. Céltartalékok</b>		<b>9 295</b>			<b>9 295</b>
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		9 295			<b>9 295</b>
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					
71.	Egyéb céltartalék					
72.	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>13 074</b>	<b>30 396</b>	<b>82 095</b>	<b>94 143</b>	<b>219 708</b>
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, 2015. március 31.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 4

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladékgazd. közszolg.	Társaság egyéb tevékenys	Társaság összesen
a	b	c	d		e	f
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 240	9 859	26 627	30 535	71 261
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
79.	Átváltoztatható kötvények					
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból					
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek					
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
83.	Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben					
84.	Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben					
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 240	9 859	26 627	30 535	71 261
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	8 834	20 537	55 468	63 608	148 447
87.	Rövid lejáratú kölcsönök					
88.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények					
89.	Rövid lejáratú hitelek					
90.	Vevőtől kapott előlegek	469	1 090	2 944	3 376	7 879
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók	3 905	9 078	24 518	28 117	65 618
92.	Váltótartozások					
93.	Rövid lejáratú köt.ek kapcsolt vállalkozással szemben					
94.	Rövid lejáratú köt.ek egyéb rész.visz. lévő váll. szemben					
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 460	10 369	28 006	32 115	74 950
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
98.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 120</b>	<b>2 606</b>	<b>7 036</b>	<b>8 069</b>	<b>18 831</b>
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	35	82	220	253	590
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	942	2 192	5 919	6 788	15 841
101.	Halasztott bevételek	143	332	897	1 028	2 400
102.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>36 326</b>	<b>84 457</b>	<b>228 102</b>	<b>261 579</b>	<b>610 464</b>

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.	Hulladék- közszolg.	Társaság egyéb tevékenys	Társaság összesen
a	b	c	d		e	f
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		179 812	547 366	533 532	1 260 710
2.	Export értékesítés nettó árbevétele					
<b>I.</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)</b>		<b>179 812</b>	<b>547 366</b>	<b>533 532</b>	<b>1 260 710</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása					
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	53	11	1 019	10 018	11 101
<b>II.</b>	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.)</b>	<b>53</b>	<b>11</b>	<b>1 019</b>	<b>10 018</b>	<b>11 101</b>
<b>III.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>3 320</b>	<b>79 700</b>	<b>10 221</b>	<b>930</b>	<b>94 171</b>
<b>III/a.</b>	<b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>		35	571	66	672
5.	Anyagköltség	128 308	5 486	56 204	26 277	216 275
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 802	6 327	54 851	31 987	102 967
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 117	488	11 827	1 218	15 650
8.	Eladott áruk beszerzési értéke				1 060	1 060
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			196 953	336 638	533 591
<b>IV.</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)</b>	<b>140 227</b>	<b>12 301</b>	<b>319 835</b>	<b>397 180</b>	<b>869 543</b>
10.	Béreköltség	40 017	15 690	151 261	60 487	267 455
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 991	2 953	27 501	13 157	50 602
12.	Bérfelrakások	11 289	4 334	38 686	14 835	69 144
<b>V.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)</b>	<b>58 297</b>	<b>22 977</b>	<b>217 448</b>	<b>88 479</b>	<b>387 201</b>
<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>2 185</b>	<b>6 831</b>	<b>23 611</b>	<b>11 129</b>	<b>43 756</b>
<b>VII.</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>701</b>	<b>16 061</b>	<b>11 629</b>	<b>5 760</b>	<b>34 151</b>
<b>VII/a.</b>	<b>Ebből: értékvesztés</b>		5 341	468		5 809
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDM(I±II+III-IV--V-VI-VII)</b>	<b>-198 037</b>	<b>201 353</b>	<b>-13 917</b>	<b>41 932</b>	<b>31 331</b>

Szigetszentmiklós, 2015. 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.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott					
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyereség					
14/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott					
15.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
15/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bev.				9	9
16/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott					
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					
17/a.	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet					
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b> (13.+14.+15.+				<b>9</b>	<b>9</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamveszteség					
18/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			669	839	1 508
19/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott					
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek érték.					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai					
21/a.	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet					
<b>IX.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b> (18.+19.			<b>669</b>	<b>839</b>	<b>1 508</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b> (VIII.-X.)			<b>-669</b>	<b>-830</b>	<b>-1 499</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b> (±A.±B.)	<b>-198 037</b>	<b>201 353</b>	<b>-14 586</b>	<b>41 102</b>	<b>29 832</b>
<b>X.</b>	<b>RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK</b>					
<b>XI.</b>	<b>RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK</b>					
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b> (X.-XI.)					
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b> (±C±D)	<b>-198 037</b>	<b>201 353</b>	<b>-14 586</b>	<b>41 102</b>	<b>29 832</b>

Szigetszentmiklós, 2015. március 31.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)