

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**

2017. évi éves beszámoló

„SZÁM és KÖNYVVIZSGÁLÓ CÉH” Kft

„ARIES“ Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft

Független Könyvvizsgálói Jelentés

a 2017. üzleti évről

2018. április

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az „ARIES” Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az „ARIES” Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft („a Társaság”) 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 724 579 E Ft, az adózott eredmény 70 347 E Ft (nyereség) –, a saját tőke 465 267 E Ft, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

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

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a „ARIES” Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Ha nincs egyéb más jogszabály, amely további követelményeket ír elő az üzleti jelentésre:

Véleményünk szerint az „**ARIES**” **Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft** 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az „**ARIES**” **Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft** 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. április 21.



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



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

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

a vállalkozás megnevezése

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

2017. december 31.


Éves beszámoló



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

1/1

Keltezés: Szigetszentmiklós, 2018. április 21.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2017. december 31.

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 1

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök	294 335		256 765
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 013		1 378
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	1 013		1 212
6.	Szellemi termékek			166
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	293 322		255 387
11.	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	126 459		135 916
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	153 183		113 570
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 665		4 901
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	8 015		1 000
16.	Beruházásokra adott előleg			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll-ban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Szigetszentmiklós, 2018. április 21.



ARIES Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14.
Budapesti Közgazdasági Széchenyi Egyetem Cégbiztosítási
Cg.13-09-063424-2017-12-31-2018-03-31
Cégjegyzék szám: 13-09-063424
Statisztikai számjel: 10553846-2-13

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2017. december 31.

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 2

Eszközők (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27.	B. Forgóeszközök	358 327		224 415
28.	I. KÉSZLETEK	3 072		4 424
29.	Anyagok	3 056		4 240
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk	16		184
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK	138 838		120 548
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	119 852		107 868
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	18 986		12 680
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	216 417		99 443
50.	Pénztár, csekkek	438		372
51.	Bankbetétek	215 979		99 071
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	132 534		243 399
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	128 094		240 449
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 440		2 950
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	785 196		724 579

Szigetszentmiklós, 2018. április 21.



"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2310 Szigetszentmiklós, Szent István út 12-14.
Budapest Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium Cégbíróságán
Cg.13-09-063424-1/2017 nyilvántartva
A társaság statisztikai számjela: 10553846-3811-572-13

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2017. december 31.

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 3

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke	394 920		465 267
58.	I. JEGYZETT TŐKE	50 000		50 000
59.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK	58 980		58 980
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	263 379		285 940
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 255		
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	17 306		70 347
68.	E. Céltartalékok	27 055		4 841
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	27 055		4 841
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek	234 402		185 850
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, 2018. április 21.



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

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

2017. 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	18 507		4 493
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	18 507		4 493
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	215 895		181 357
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőtől kapott előlegek	35 452		12 205
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	82 429		97 872
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	98 014		71 280
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	128 819		68 621
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	55 280		14 607
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	30 713		16 466
101.	Halasztott bevételek	42 826		37 548
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	785 196		724 579

Szigetszentmiklós, 2018. április 21.



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

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"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	1 313 225		1 289 277
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 313 225		1 289 277
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	17 191		14 269
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	17 191		14 269
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	64 007		142 503
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	10 649		8 136
5.	Anyagköltség	200 356		226 056
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	101 460		75 687
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	13 840		8 345
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 461		2 396
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	561 699		514 483
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	878 816		826 967
10.	Béreköltség	282 405		308 573
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 435		56 355
12.	Bérráulékok	76 740		69 867
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	409 580		434 795
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	59 932		59 394
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	26 503		48 832
VII/a.	Ebből: értékvesztés			420
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	19 592		76 061

Szigetszentmiklós, 2018. április 21.



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

1.1


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 10553846-3811-572-13

Céggjegyzék szám: 13-09-063424

2017. december 31.

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

2 / 2

adatok eFt-ban


Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	.Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	15		6
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
17/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	15		6
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	314		
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
21/a.	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	314		
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-299		6
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	19 293		76 067
X.	Adófizetési kötelezettség	1 987		5 720
	Ebből: társasági adó (tárgyévi)	1 987		5 720
	Ebből: társasági adó (előző évek önellenőrzése)			
	Ebből: hulladékgazd. közszolg. nyereségadó (tárgyévi)			
	Ebből: hulladékgazd. közsz. nyereségadó (előző évek önel			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	17 306		70 347

Szigetszentmiklós, 2018. április 21.



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

1.1


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2017. 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	1 313 225		1 289 277
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 313 225		1 289 277
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	585 151		612 355
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 461		2 396
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	561 699		514 483
II.	Értékesítés közvetlen költségei	1 148 311		1 129 234
III.	Értékesítés bruttó eredménye	164 914		160 043
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
7.	Igazgatási költségek	138 742		130 113
8.	Egyéb általános költségek	44 084		47 540
IV.	Értékesítés közvetett költségei	182 826		177 653
V.	Egyéb bevételek	64 007		142 503
V/a	Ebből: visszaírt értékvesztés	10 649		8 136
VI.	Egyéb ráfordítások	26 503		48 832
VI/a	Ebből: értékvesztés			420
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	19 592		76 061

Szigetszentmiklós, 2018. április 21.



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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2017. december 31.

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

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

adatok eFt-ban


Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
9.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
9/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
10/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
11.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
11/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	15		6
12/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
13/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	15		6
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	314		
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
17/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	314		
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-299		6
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	19 293		76 067
IX.	Adófizetési kötelezettség	1 987		5 720
	Ebből: társasági adó (tárgyévi)	1 987		5 720
	Ebből: társasági adó (előző évek önellenőrzése)			
	Ebből: hulladékgazd. közszolg. nyereségadó (tárgyévi)			
	Ebből: hulladékgazd. közsz. nyereségadó (előző évek önell.)			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	17 306		70 347



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

Szigetszentmiklós, 2018. április 21.

1 1


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Az "ARIES" Nonprofit Kft.

2017. évi éves beszámolójának

kiegészítő melléklete

Szigetszentmiklós, 2018. április 21.



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

13

Szarvas Tibor
ügyvezető igazgató

Általános kiegészítések

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

A Költségvetési Üzem 1991. május 15-én alakult át Kft-vé. Szigetszentmiklós Város Képviselő-testülete 2011. március 21-én hozott 74/2011. (III.21.) sz. Önkormányzati Határozatában az ARIES Kft. 100 %-os önkormányzati tulajdonba vételéről, illetve a 417/2013.(X.30.) Képviselő-testületi Határozatával a Cég nonprofit társaságkénti továbbműködéséről döntött.

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

Cégjegyzékszám: 13-09-063424

KSH szám: 10553846-3811-572-13

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

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

Az éves beszámolót aláíró vezető neve:

Szarvas Tibor ügyvezető igazgató

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, melyet a

„Szám és Könyvvizsgáló Céh” Kft. végez,

a könyvvizsgálatért felelős személy: *Papp József,*

bejegyzett könyvvizsgáló, MKVK igazolvány száma: 001300

A társaság éves beszámolóját összeállította:

Baski Sándor gazdasági igazgató, az ”ARIES” Nonprofit Kft. – Nemzetgazdasági Minisztérium 135780 számú nyilvántartása szerint könyvviteli szolgáltatását végző - munkavállalója.

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

I. 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 2018. március 31.

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

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

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

A Társaság 2017-ben a könyvvezetésnél a számviteli alapelvektől nem tért el.

2. Az árbevétel alakulása

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 1.289.277 eFt, amely az előző évi árbevételtől 23.948 eFt-tal, 1,82 %-kal alacsonyabb.

A tevékenységek árbevétele és megoszlásának bemutatása:

Szakágazati kód	tevékenység	2017. évi árbevétel (eFt)	Megoszlás (%)
3811	hulladékgazdálkodási közszolg.	535.657	41,55
3811	hulladék. közszolg. kívüli egyéb tev.	30.380	2,36
8211	bérszámlázás (NHKV Zrt. részére)	26.647	2,07
3530	táv hőszolgáltatás	189.846	14,72
6820	ingatlan bérbeadás	28.025	2,17
8130	közterület kezelés, parkfenntartás	71.942	5,58
7490	egyéb nem tervezői szolg.	7.059	0,55
6832	ingatlankezelés	24.463	1,90
8129	síkosság-mentesítés	53.853	4,18
4311-4391	bontás, tetőfed. burkolás, stb.	15.856	1,23
4322	víz-, villany-, gáz-, fűtésszerelés és egyéb	6.626	0,51
7120	műszaki (energetikai) elemzés, gazd.	2.503	0,19
7739	egyéb eszköz bérbeadás	1.355	0,11
	áthárított szolgáltatás	295.065	22,89

Áthárított szolgáltatás összetevői:	(eFt)	(%)
- energia felhaszn.	105.301	8,17
- önk. javára besz. bérleti díj	31.942	2,48
- intézmény és ingatlankezelés, felújítás műszaki ell., közbesz. bonyolítás, stb.	89.670	6,96
- parkfenntartás, fakivágás	68.152	5,29

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

3.1. Létszám	Fizikai	Szellemi	(Fő) Összesen
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	63	25	88
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	4	4	8
Foglalkoztatott nyugdíjasok (nem teljes munkaidős)	2	1	3
Összes foglalkoztatott	69	30	99

2017-ben az előző évhez viszonyítva 1 fővel nőtt a foglalkoztatottak éves átlagos állományi létszáma.

3.2. Bér	Fizikai	Szellemi	(eFt) Összesen
Teljes munkaidőben foglalkozt.	152.935	123.670	276.605
Nem teljes munkaidőben fogl.	6.013	6.681	12.694
Foglalkoztatott nyugdíjasok	5.583	0	5.583
Foglalkoztatott részmunkaidős nyugdíjas	3.503	2.139	5.642
Összes foglalkoztatott	168.034	132.490	300.524
Tiszteletdíj	0	6.480	6.480
Egyszerűsített foglalk. bér	1.569	0	1.569
Bérköltség	169.603	138.970	308.573
Személyi jellegű egyéb kifizetések	34.642	21.713	56.355
Bérbiztosítás	36.453	33.414	69.867
Személyi jellegű ráfordítások össz:	240.698	194.097	434.795

4. Vezető tisztségviselők üzleti évre elszámolt járandóságai:

Tiszteletdíjként a Felügyelő Bizottság tagjai részére 2017-ben 6.480 eFt került elszámolásra, amely az előző évekhez képest nem változott.

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

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

A Képviselő-testület 185/2017. (VI.28.) sz. Önkormányzati Határozatával elfogadott "ARIES" Nonprofit Kft. 2017. évi üzleti terve, valamint jelen beszámoló adatainak egybevetése, illetve a tulajdonossal kötött szerződések határidőben, minőségileg és mennyiségileg is megfelelő teljesítésének figyelembevételével az ügyvezető 2017. évet terhelő prémiuma és annak járuléka költségként elszámolásra került. A tulajdonossal kötött szerződések bemutatását az Üzleti jelentés tartalmazza.

A Javadalmazási Szabályzat prémium előleg kifizetésének lehetőségét is tartalmazza. Ennek figyelembevételével a 22/2017. (XI.23.) sz. Felügyelő Bizottsági Határozat alapján a 2017. évi prémium terhére, annak 60 %-a mértékéig 2017. december 31-ig prémium előleg kifizetés megtörtént.

A Javadalmazási Szabályzat alapján 2017. évre járó – a 2017. évi beszámolóban elszámolt – prémium fennmaradó 40 %-ának kifizetése a beszámoló elfogadását követően esedékes.

5. Társasági adó megállapítása

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

a. adózás előtti eredmény: 76.067 eFt

b. Számított adóalap levezetése:

(adatok eFt-ban)

Tao. Tv. szerinti §.	Adózás előtti eredményt növelő, illetve csökkentő jogcímek	8. §. (1) az adózás előtti eredményt növeli	7. §. (1) az adózás előtti eredményt csökkenti
8. § (1) Növelő tételek	a) távhőszolgáltatás nyereségkorlát feletti eredmény miatt képzett céltartalék	0	-
	b) az adóévben <u>terv szerinti értékcsökkenési leírásként</u> és <u>terven felüli értékcsökkenésként</u> elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, a <u>tárgyi eszköz eladás</u> könyv szerinti értéke, <u>tárgyi eszköz selejtezés</u> könyv szerinti érték	89.111	-
	d) a TAO törvény 3 sz. melléklete szerinti költségek és ráfordítások - egyszerűsített foglalkoztattak után - adott támogatás	304 160	-
	e) az adózás rendjéről, továbbá a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezményekből adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege	25	-
	gy) követelésre elszámolt értékvesztés	420	-
	h) behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	58	-
	p) önellenőrzés során megállapított korrekció	390	-

7. § (1) Csökkentő tételek	b) a várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	-	22.214
	d) értékcsökkenési leírásként <u>az 1. és 2. számú mellékletben</u> foglalt előírások szerint az adóévre <u>megállapított összeg</u> , továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivetések az eszköz számított nyilvántartási értékének a készletre vett hulladékanyag, haszonanyag értékét meghaladó összeg, <u>tárgyi eszköz eladás, selejtezés</u>	-	72.630
	f) fejlesztési tartalék	-	0
	n) a számviteli törvény szerint <u>behajthatatlanná</u> vált követelés, mely tételeknél a korábbi években adóalap növelő tételként az értékvesztés elszámolása megtörtént. Visszaírt értékvesztés	-	8.136

	Növelő és csökkentő tételek összesen:	90.468	102.980
	Adózás előtti eredmény	76.067	
	Számított adóalap	63.555	
	Társasági adó (9 %)	5.720	

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

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

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

<u>Terv szerinti leírás összesen:</u>	59.394 eFt
- lineáris	55.805 eFt
- degresszív	-
- teljesítményarányos	-
- használatbavételkor egyösszegű leírás	3.589 eFt
<u>Terven felüli leírás</u>	0 eFt

8. Aktivált saját teljesítmények értékének részletezése a mérleg fordulónapián:

Saját termelésű készlet állományváltozása	0 eFt
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	14.269 eFt
Összesen:	14.269 eFt

9. Költségek részletezése költségnemenként

(adatok eFt-ban)	
Anyagköltség	226 056
Igénybe vett anyagjellegű szolg. értéke	75 687
Egyéb szolgáltatások értéke	8 345
Eladott áruk beszerzési értéke	2 396
Eladott közvetített szolgáltatás	514 483
Anyagjellegű ráfordítások	826 967
Béreköltség	308 573
Személyi jellegű egyéb kifiz.	56 355
Bérfelrakások	69 867
Személyi jellegű ráfordítások	434 795
Értékcsökkenési leírás	59 394
Aktivált saját teljesítmény értéke	-14 269
Összesen	1 306 887

Az igénybevett anyagjellegű szolgáltatások 75.687 eFt értékéből a könyvvizsgáló díjazása 660 eFt összeget képvisel.

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

	(adatok eFt-ban)
bérleti díjak	9 825
karbantartási és fenntartási költségek	20 324
hirdetés, reklám	3 354
oktatás és továbbképzés költségei	1 881
posta-, telefonköltség, internet használati díj	6 785
takarítási költségek	3 185
foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás	1 381
vagyonvédelem, portaszolgálat	6 395
jogi képviselet díja	2 671
szakértői díjak	2 119
lakossági díjbeszedési költségek	4 482
tűz- és munkavédelmi szolgáltatás	1 386
lakossági regisztrációs matricák díja	1 726
társasházak közös költsége	3 302
egyéb igénybe vett szolgáltatások	6 871
Összesen	75 687

10. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)		
Befektetett eszközök	294 335	37,5	256 765	35,4	-12,8	87,2
Immateriális javak	1 013	0,1	1 378	0,2	36,0	136,0
Tárgyi eszközök	293 322	37,4	255 387	35,2	-12,9	87,1
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Forgóeszközök	358 327	45,6	224 415	31,0	-37,4	62,6
Készletek	3 072	0,4	4 424	0,6	44,0	144,0
Követelések	138 838	17,7	120 548	16,6	-13,2	86,8
Értékpapírok	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Pénzeszközök	216 417	27,6	99 443	13,7	-54,1	45,9
Aktív időbeli elhatárolások	132 534	16,9	243 399	33,6	83,7	183,7
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZ.	785 196	100,0	724 579	100,0	-7,7	92,3

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)		
Saját tőke	394 920	50,3	465 267	64,2	17,8	117,8
Jegyzett tőke	50 000	6,4	50 000	6,9	0,0	100,0
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Tőketartalék	58 980	7,5	58 980	8,1	0,0	100,0
Eredménytartalék	263 379	33,5	285 940	39,5	8,6	108,6
Lekötött tartalék	5 255	0,7		0,0	-100,0	0,0
Értékelési tartalék	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Adózott eredmény	17 306	2,2	70 347	9,7	306,5	406,5
Céltartalékok	27 055	3,4	4 841	0,7	-82,1	17,9
Kötelezettségek	234 402	29,9	185 850	25,6	-20,7	79,3
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	18 507	2,4	4 493	0,6	-75,7	24,3
Rövid lejáratú kötelezettségek	215 895	27,5	181 357	25,0	-16,0	84,0
Passzív időbeli elhatárolások	128 819	16,4	68 621	9,5	-46,7	53,3
FORRÁSOK(PASSZIVÁK) ÖSSZ.	785 196	100,0	724 579	100,0	-7,7	92,3

11. A Cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása:a.) A befektetett eszközök állományának 2017. évi változása (beruházások nélkül)

Az immateriális javak változásának összetevői: (eFt)

2017. 01. 01-i állomány nagysága	1.013
2017. évi - beszerzés	984
- térítés nélküli átvétel	0
- értékesítés	0
- selejtezés	0
- értékcsökkenés	619
2017. 12. 31-i állomány nagysága	1.378

Tárgyi eszközök állomány változásának összetevői: (eFt)

2017. 01. 01-i állomány nagysága	293.322
2017. évi - beszerzés	57.923
- értékesítés, kivezetés	37.084
- selejtezés	0
- értékcsökkenés	58.774
- leltárhiány	0
- értékhelyesbítés	0
2017. 12. 31-i állomány nagysága	255.387

A tárgyévi beruházások, felújítások tételei:

(adatok eFt-ban)

Windows 2016 új szerverbe	596
térkövezés	9 718
lakatos csarnokban szerelőakna kial.	961
id. eszközön végz. beruh. Radnóti 4. sz. (Dorottya ABC)	5 117
hőközpontok felújítása	22 214
traktor ISEKI TH-4335	9 200
hótolólap (ISEKI traktor adapter)	526
szóró berendezés (ISEKI traktor adapter)	524
MOK-121 Iveco	660
Mercedes-Benz	1 620
szárzúzó	1 801
240 L hull.gy. haszn.135 Db. zöld	787
240 L hull.gy. haszn.135 Db. kék	787
egyéb 500 eFt alatti beszerzés	4 396
összesen:	58 907

A JMS 320 gázmotor 2016. június 08-án 1 Ft értéken került visszavásárlásra a Veolia Energia Magyarország Zrt-től. A gázmotor szakértő által becsült piaci értéke (bekerülési érték): 27.000 eFt.

Az eszközt 2017. január 18-án értékesítésre került az SZMK Energia Kft. (korábban: Exergy Kft.) részére 30.000 eFt + ÁFA eladási áron.

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., lejárat 2016. december 01 volt.
Az üzemeltetési szerződésben foglaltak alapján Szigetszentmiklós Város Önkormányzata a járművet térítésmentesen átadta Társaságunknak. Az eszköz – a M-U-T Hungária Kft. szakértői becslése alapján 1.620 eFt bruttó értéken került aktiválásra a Társaság könyveiben.

b./ a forgóeszközök értékének és összetételének alakulása:

FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)		
I. Készletek	3 072	0,9	4 424	2,0	44,0	144,0
Anyagok	3 056	0,9	4 240	1,9	38,7	138,7
Befejezetlen termelés és félkész termékek		0,0		0,0		
Növendék-, hizó- és egyéb állatok		0,0		0,0		
Késztermékek		0,0		0,0		
Áruk	16	0,0	184	0,1		
Készletre adott előlegek		0,0		0,0		
II. Követelések	138 838	38,7	120 548	53,7	-13,2	86,8
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	119 852	33,4	107 868	48,1	-10,0	90,0
Követelések kapcs. vállalkozással szemben		0,0		0,0		
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben		0,0		0,0		
Váltókövetelések		0,0		0,0		
Egyéb követelések	18 986	5,3	12 680	5,7	-33,2	66,8
III. Értékpapírok	0	0,0	0	0,0		
Részesedés kapcsolt vállalkozásban		0,0		0,0		
Egyéb részesedés		0,0		0,0		
Saját részvények, saját üzletrészek		0,0		0,0		
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok		0,0		0,0		
IV. Pénzeszközök	216 417	60,4	99 443	44,3	-54,1	45,9
Pénztár, csekkek	438	0,1	372	0,2	-15,1	84,9
Bankbetétek	215 979	60,3	99 071	44,1	-54,1	45,9
Forgóeszközök összesen	358 327	100,0	224 415	100,0	-37,4	62,6

A forgóeszközök állománya – 37,37 %-kal, 133.913 eFt összeggel csökkent az előző évhez képest, amelynek legfőbb oka a pénzeszközök állományában bekövetkezett csökkenés (-116.974 eFt).

Csökkenés mutatkozik továbbá -11.984 eFt összegben a vevőkövetelések állományában, -6.306 eFt összegben az egyéb követelések állományában, míg a készletek esetében kisebb növekedés (+ 1.352 eFt) mutatkozik.

A vevőkövetelések állománya a behajthatatlan követelések leírása és az értékvesztés elszámolásának állományt csökkentő hatása mellett jelentős részben arra vezethető vissza, hogy 2016. április 01-től a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellenértékét nem a közszolgáltató, hanem a 69/2016. (III.31.) Kormányrendelet alapján az NHKV Zrt. számlázza.

Az értékvesztés nélkül számított vevőkövetelések állománya behajthatatlan követelések leírását követően 2017. december 31-én 171.326 eFt volt, melyből 106.306 eFt a mérlegkészítésig pénzügyileg realizálódott. A fennmaradó 65.020 eFt összegre egyedi értékelés szerint az értékvesztés képzés megtörtént a 12-13. oldalon bemutatottak szerint.

c./ 2017. évi vevő és egyéb követelések értékvesztése vevőcsoportonként:

A tárgyévben 14.488 eFt követelés került leírásra, melyből 14.244 eFt összegű vevőkövetelésre a korábbi években 100 %-ban történt értékvesztés elszámolás.

A vevők és egyéb követelésekre vonatkozóan a 2017. december 31-én fennálló és a mérlegkészítésig pénzügyileg nem rendezett követeléseket megvizsgáltuk és a rendelkezésre álló információk birtokában – tértivevény, NAV honlap, Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat, peres akták – elvégeztük a vevőállomány minősítését.

A 2017. december 31-i leírás utáni, értékvesztéssel csökkentett vevők állománya az előző év ugyanezen időszakához viszonyítva tevékenységi relációnként az alábbiak szerint alakultak:

	(adatok eFt-ban)		
	2016.	2017.	Index (%)
közületi hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	47 049	43 197	91,8
lakossági hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	4 497	934	20,8
lakossági fűtés	4 314	4 291	99,5
ingatlankezelés lakbér + bérleti díj	3 569	1 791	50,2
közületi fűtés	191	125	65,4
intézm. energia	20 030	22 727	113,5
városgondozás	40 202	34 803	86,6
Összesen:	119 852	107 868	90,0

A 2017. december 31-i 107.868 eFt összegű – értékvesztéssel korrigált – vevőkövetelés 106.306 eFt le nem járt vevőkövetelést tartalmaz.

2017. évi értékvesztés alapját képező követelések és az értékvesztés vevőcsoportonként

(adatok eFt-ban)

	2017.12.31. állapot	Negatív egyenlegű vevők	2018-ban mérlegkészítésig befolyt, ill. le nem járt	vizsgált követelés	peresített, adók módjára átadott, felszámolás alatti cégek	1-180	181-360	360 napon túli	értékvesztés összege
Közületi hulladékgazd. közszolgáltatás	42 954	254	43 137	71	11	61	0	0	11
Lakossági hulladékgazd. közszolgáltatás	38 301	2 832	718	40 415	33 822	12	408	6 173	40 199
Lakossági táv hőszolgáltatás	23 485	465	3 177	20 773	18 546	0	2 227	0	19 659
Lakbér	3 866	10	248	3 628	2 896	27	198	506	3 501
Piaci asztalérbéret	67	0	67	0	0	0	0	0	0
Bérelti díj	1 335	19	1 344	10	0	8	10	0	5
Közületi táv hőszolgáltatás	130	78	85	123	0	0	64	51	83
Áthárított energia és egyéb	22 727	0	22 727	0	0	0	0	0	0
Városrendezés	34 803	0	34 803	0	0	0	0	0	0
Összesen:	167 668	3 658	106 306	65 020	55 275	108	2 907	6 730	
Értékvesztés százaléka					100%	0%	50%	100%	
Értékvesztés összege:					55 275	0	1 453	6 730	63 458

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

(adatok eFt-ban)

követelés fajtája	értékvesztés		
	alapja	%-a	összege
adók módjára történő behajtásra átadott, 360 napon túli, valamint felszámolás alatti cégekkel szembeni és a peresített követelés	55 275	100	55 275
a követelés 181-360 nap között	2 908	50	1 453
elismert 360 napon túli követelés	6 730	100	6 730
összesen	64 913		63 458

A vevő és egyéb követelések értékvesztésének halmozott állománya 2016. december 31-én 85.775 eFt összegű volt.

A 2017. évi behajthatatlan követelés leírása – a korábbi években képzett értékvesztéssel érintett tételek kivezetésével – 14.244 eFt-tal, valamint 8.136 eFt összegű értékvesztés visszaírása csökkentette ezt az állományt. A minősítés alapján halmozottan 63.815 eFt összegű értékvesztés szükséges, melyhez a 2017-es adóévre értékvesztés elszámolása megtörtént.

A vevő és egyéb követelések értékvesztésének halmozott állománya a 2017. évi leírást követően az alábbiak szerint alakul:

Értékvesztés 2017. év

(adatok eFt-ban)

Követelés megnevezése	2017. jan. 01. nyitó állomány	előző évben elszámoltból leírásra került	2017. évben elszámolt értékvesztés	visszaírt értékvesztés	2017. dec. 31. záró állomány
Lakossági hulladékgazd. közszolg. vevőkövetelés	54 361	-6 400	0	-7 762	40 199
Lakossági fűtés vevőkövetelés	25 513	-5794	0	-60	19 659
Lakbér	3 812	0	0	-311	3 501
Bérleti díj	55	-55	5	0	5
Közületi hulladékgazd. közszolg. vevőkövetelés	1 689	-1675	0	-3	11
Közületi fűtés vevőkövetelés	25	0	58	0	83
Vevők összesen	85 455	-13 924	63	-8 136	63 458
Egyéb követelések	320	-320	357		357
Mindösszesen	85 775	-14 244	420	-8 136	63 815

d./ források változása:

Saját tőke változása (eFt)

	2016.12.31.	2017.12.31.
I. Jegyzett tőke	50.000	50.000
II. Jegyzett, be nem fiz.tőke	0	0
III. Tőketartalék	58.980	58.980
IV. Eredménytartalék	263.379	285.940
V. Lekötött tartalék	5.255	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	17.306	70.347
Saját tőke összesen:	394.920	465.267

Az eredménytartalék és a lekötött tartalék állományának változása

	eredménytartalék	lekötött tartalék
2016. december 31-i állomány	263.379	5.255
2016. évi adózott eredmény	+ 17.306	
2017. évi fejl. tart. képzés	0	
Az átszervezés aktivált értékéből		
2017. évben fejlesztési tartalék felhasználás	+ 5.255	- 5.255
2017. december 31-i állomány	285.940	0

A 2015. évi eredmény terhére képzett 5.255 eFt lekötött tartalék (fejlesztési tartalék) felhasználása 2017. évben megtörtént.

e./ Rövidlejáratú hitelkötelezettség bemutatása:

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

2015. szeptember 21-én a hitelszerződés lejárt, új szerződés megkötésére továbbra sem került sor, arra 2017-ben nem volt szükség.

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

Egyéb követelések:

főkönyv	2016. elismert összeg (eFt)	2017.	követelés jellege
361	48	6	értékcikkek
362	149	0	Fővárosi Kormányhivatal visszaigényelhető követelés
363	2.959	0	2017. évi köv. időszakra átvihető ÁFA követelés

főkönyv	2016. elismert összeg (eFt)	2017.	követelés jellege
3682	1.274	995	NAV, energia adó követelés
3685	2.015	1.082	Országos Egészségpénztári ellátás
36861	884	0	önk. lakossági szemétdíj támogatás
3687	2.174	6.164	lakossági távhő ártámogatás
3688	491	293	gázolaj jövedéki adó visszaig.
369	772	97	dolgozói tartozások, egyéb követelések
461	4.097	332	visszaigényelhető társasági adó
4631	17	10	visszaigényelhető környezetterh.díj
4632	456	587	visszaigényelhető innovációs jár.
4634	41	0	visszaigényelhető rehab. hozzájár.
4639	9	162	visszaigényelhető illeték
466 – 468	0	1.286	visszaigényelhető ÁFA
4691	1.700	873	visszaigényelhető iparüzési adó
	<u>1.900</u>	<u>793</u>	„tartozik” egyenlegű szállító
Összesen:	18.986	12.680	

Egyéb kötelezettségek:

főkönyv	2016. elismert összeg (eFt)	2017.	kötelezettség jellege
4528	23.835	18.507	részletre vétel (a 16. oldalon részletesen bemutatva)
453	14.476	0	NHKV Zrt. elszámolási számla
457	254	0	beérkezett, nem számlázott vásárlás
458	432	1.907	ingatlankez. felújítási kötelezettség
459	33	0	be nem azonosítható vevő
462	5.207	6.298	SZJA 2017.12. havi kötelezettség
463	4.221	5.182	költségvetési kötelezettségek (bérjárulékok)
464	1.192	0	közművezetékek adója
(466, 467, 4682)	9.686	0	2017. évi teljesítésű ÁFA kötelezettség
471-472	16.494	20.374	2017. 12. havi jöv. elszám. szla
473	3.379	3.849	TB 2017. 12. havi kötelezettség

főkönyv	2016. elismert összeg (eFt)	2017.	kötelezettség jellege
475	8.591	8.244	szoc. hozzájár. adó
476	37	0	önellenőrzési pótlék
4791	1.337	1.602	bérlők által fizetett óvadék
4792	3.369	0	teljesítési biztosíték
4793	155	109	szakszervezet felé fennálló kötelezettség
4795	1.057	972	ÖNYP 2017. dec. kötelezettség
4796	538	527	ÖEP 2017. dec. kötelezettség
	<u>3.721</u>	<u>3.709</u>	„követel” egyenlegű vevők
Összesen:	98.014	71.280	

A 18.507 eFt összegű, 2017. december 31-i fordulónapon fennálló kötelezettség ismertetése:
A tevékenység ellátása, illetve a szolgáltatás színvonalának javítása érdekében történt eszközbeszerzések 2014-ben és 2015-ben részletre vétel keretében valósultak meg.

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

Részletre vétel keretében történt eszközbeszerzéshez kapcsolódó kötelezettségek bemutatása

Finanszírozó	szerződés kelte és lejárat	finanszírozott eszköz	beszerzési érték (eFt)	2017.12.31-én fennálló kötelezettség		a kötelezettség esedékes része éven belül éven túl	
				deviza neve	eFt	(eFt)	(eFt)
HE HANS EIBINGER Magyarország Kft.	2014.10.10. 2018.09.30.	síkosság mentesítő célgépek és tartozékai	116.840	Ft	18.507	18.507	0

A kötelezettségek mérleg fordulónapi állományának nagyságát befolyásolják Cégen kívüli tényezők, mint pl. a szállító számlák benyújtásának időpontja. A 2017. december 31-i kötelezettségek a mérlegkészítés időszakában, fizetési határidőn belül kiegyenlítést nyertek.

Kötelezettségek változása

	2016.12.31. (eFt)	2017.12.31. (eFt)	Változás (%)	Index (%)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	18 507	4 493	-75,7	24,3
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	98 014	71 280	-27,3	72,8
Szállítók	82 429	97 872	18,7	118,7
Rövid lejáratú hitel	0	0	0,0	0,0
Rövid lejáratú kölcsön	0	0	0,0	0,0
Vevőtől kapott előleg	35 452	12 205	-65,6	34,4
Kötelezettségek összesen	234 402	185 850	-20,7	79,3

A hosszúlejáratú kötelezettségek

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

Az "ARIES" Nonprofit Kft. és a Dorottya Family Bt. között 2017. július 31-én létrejött megállapodás szerint a bérlő által a saját költségén elvégzett felújítási munkák összegét (bruttó 6.498.500 Ft), a bérbeadó 2017.november hótól kezdődően 45+1 hónapon keresztül beszámítja a bérlőnek számlázott havi bérleti díjba oly módon, hogy ez idő alatt a bérlő a havi bérleti díj 50 %-át fizeti. A 2017. december 31-én fennálló kötelezettség 6.212 eFt, amelyből a hosszú lejáratú rész 4.493 eFt, míg az éven belül esedékes rövid lejáratú rész 1.719 eFt.

A hosszú lejáratú kötelezettségek változása (eFt):

- 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-től 2018. szeptember 30-ig terjedő időszakra vonatkozó szervizeléssel. A vételár 48 hónap alatt kerül kiegyenlítésre. A szerződés mellékletét képező pénzügyi ütemezés szerint – míg a vételárból 2016. december 31-én fennálló hátralékból – 18.507 eFt hosszúlejáratú kötelezettség volt, addig 2017. december 31-én a teljes fennálló tartozás (18.507 eFt) már éven belül esedékes rövid lejáratú kötelezettség.

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
2014/2015. évi részletre vétel	18.507	0
Dorottya Family Bt. bérbeszámítás	<u>0</u>	<u>4.493</u>
Összesen:	18.507	4.493

- A 2016. december 31-én a vevőktől kapott előlegek között kimutatott, a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás 2015. január 01 – 2016. március 31. közötti időszakának veszteségére adott, 21.553 eFt vissza nem térítendő támogatásból adott 80 % mértékű előleg (17.242 eFt) a Társaság által 2017-ben elkészített és az NFM által elfogadott záró beszámolót követően teljes egészében elszámolásra került az egyéb bevételek között.

A vevőktől kapott előlegek változása (eFt)

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
NFM támogatás	17.242	0
Szigetszentmiklós Város Önkormányzata (energiagazdálkodás)	<u>18.210</u>	<u>12.205</u>
Összesen:	35.242	12.205

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

g./ Céltartalék

Tárgyévi céltartalék feloldás:

A 2015. évi beszámolóban kimutatott 22.760 eFt összegű – távhőszolgáltatás vonatkozásában nyereségkorlát feletti eredmény realizálása miatt képzett – céltartalékból 2016-ban felhasználásra került 2.767 eFt a Szent Miklós útja 12. épület hőközpontjának felújítási költsége kapcsán. 2017-ben a fennmaradó 19.993 eFt felhasználásra került a jogszabályban meghatározott 2 éves határidőn belül.

A 2016. évi eredmény terhére ugyanezen okból képzett 7.062 eFt céltartalékból 2.221 eFt szintén felhasználásra került 2017-ben.

A tárgyévi céltartalék felhasználást az alábbi táblázat tartalmazza:

Tárgyévi céltartalék feloldás

(adatok eFt-ban)

Szent Miklós 12 Hk. felújít.	451
Szent Miklós 12 Hk. szivattyú	871
Szent Miklós 12/2 felújít.	3 807
Szent Miklós 6 Hk. felújít.	2 632
Szent Miklós 6 Hk. szivattyú	288
Szent Miklós 3 Hk. felújít.	3 349
Szent Miklós 3 Hk. szivattyú	496
Szent Miklós 18 Hk. szivattyú	209
Szent Miklós 16 Hk. szivattyú.	396
Jókai 33 Hk. szivattyú	182
Hőközpont 10/2 szivattyú	194
Hőközpont 10 szivattyú	612
Telephelyi hőközpont szivattyú	1 030
Hőközpont Bajcsy 43	182

Hőközpont 8 felújít.	987
Hőközpont 9 felújít.	653
Hőközpont 5 felújít.	375
Hőközpont 4. felújít.	413
Telephelyi hk. (környezet.gazd.)	1 230
Szivattyúház felújít.	3 310
Hőközpont 7/B felújít.	548
Összesen:	22 215

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

Tárgyévi céltartalék-képzés:

A távhőszolgáltatás támogatásáról szóló 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján – a 2017-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 bruttó eszközérték 2 %-át.

A 2017. évi beszámoló összeállítása során – a távhőszolgáltatás pozitív eredményére tekintettel – megvizsgáltuk az NFM rendeletben meghatározott nyereségkorlát szerinti eredményt és összehasonlítottuk a ténylegesen realizált adózás előtti eredménnyel.

2017. évben a Távhőszolgáltatási egység a hivatkozott törvény hatálya alá tartozó tevékenységből származó adózás előtti eredménye (2.191 eFt) nem haladta meg a bruttó eszköz érték 2 %-t, tehát nincs szükség céltartalék képzésre.

Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 2016. január 01-től hatályos módosítása alapján Társaságunknak a beszámoló letétbe helyezését követő 15 napon belül már nem kell kérelemmel fordulnia a Hivatalhoz, hogy a nyereségkorlát feletti összeget a jogszabályban meghatározott beruházásokra fordíthassa, azt a távhőszolgáltató köteles az eredmény keletkezését követő 2 éven belül a „*távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani*”.

12-13. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások rendje

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

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

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

2005. május 18-án kelt együttműködési megállapodás alapján 2015. október 26-án térítésmentesen átvett JTX-179 frsz-ú MAN hulladékgyűjtő célgép piaci értékét. A halasztott bevétel az eszköz évenkénti amortizációjával megegyező összegben kerül feloldásra.

A 2014. évi beszámolóban a céltartalékok között nyilvántartásba vett 9.295 eFt összegű – távhőszolgáltatás vonatkozásában nyereségkorlát feletti eredmény realizálása miatt képzett – kötelezettség visszafizetés alól a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a 2015. augusztus 28-án kelt, 5399/2015. számú Határozatával mentesítette Cégünket. A céltartalék az egyéb bevételekkel szemben 2015-ben felhasználásra került. 2017. december 31-én még fennálló elhatárolás összege 7.452 eFt.

A 2015. évi nyereségkorlát feletti eredményből képzett céltartalékból (22.760 eFt) megvalósult, 2016-ban üzembe helyezett 2.767 eFt összegű hőközponti felújításnak megfelelő halasztott bevétel szintén elhatárolásra került, a 2016. január 01-től hatályos módosított 50/2011.(IX.30.) NFM rendelet alapján, melyből 2017. december 31-én fennálló elhatárolás összege 2.246 eFt.

A 2015-ben képzett céltartalékból 2016.01-01-jén még fennmaradó 19.993 eFt 2017-ben teljes egészében felhasználásra került. Az ebből végrehajtott energiahatékonyságot növelő, illetve költségcsökkenést eredményező beruházások 2017.12.31-én kerültek aktiválásra, így a 2017.12.31-én fennálló elhatárolás összege megegyezik a feloldásra került céltartalék összegével (19.993 eFt).

A 2016. évi nyereségkorlát feletti eredmény terhére képzett céltartalékból 2017-ben végrehajtott fejlesztések szintén 2017.12.31-én kerültek aktiválásra, így az év végén fennálló elhatárolás összege (2.221 eFt) szintén megegyezik a 2017-ben felhasznált céltartalék összegével.

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

12. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolás

2018-ban számlázott 2017. évet érintő bevételek 240.450 eFt

Költségek aktív időbeli elhatárolások

2017. évben jelentkezett 2018. évi előfizetési és biztosítás díjak 245 eFt

2017. évben jelentkezett 2018. évi szolgáltatási díjak 317 eFt

2017. évben keletkezett 2018. évi anyagköltség 2.388 eFt

Ktg. aktív időbeli elhat. összesen: 2.950 eFt

Aktív időbeli elhatárolás összesen: 243.399 eFt

A bevételek aktív időbeli elhatárolásából 215.609 eFt a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységből származó, az NHKV Zrt-vel (44.404 eFt) és az ÉTH Nonprofit Kft-vel (171.205 eFt) szemben fennálló szolgáltatási díj, további 16.925 eFt a 2017/12 havi hődíj, illetve 7.909 eFt áthárított költségekből származó árbevétel elhatárolás.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év		Tárgyév			
	Összeg (eFt)	Rész- arány (%)	Összeg (eFt)	Rész- arány (%)	Változás (%)	Index (%)
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	128 094	96,6	240 449	98,8	87,7	187,7
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	4 440	3,4	2 950	1,2	-33,6	66,4
Halasztott ráfordítások	0	0,0		0,0	0,0	0,0
Aktív időbeli elhatárolások össz.	132 534	100,0	243 399	100,0	83,7	183,7

13. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

- ARIES NKft. által elszámolt, de az NHKV Zrt-nek járó bevételek	5.117 eFt
- mérleg fordulónapja előtt befolyt, 2018. évet érintő bevétel	<u>9.490 eFt</u>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	14.607 eFt

Költségek passzív időbeli elhatárolása

- dolgozók útiköltség térítése, gk.ktg. térítés (2017. december havi 2018. januári kifizetésű)	568 eFt
- 2017. évi prémium és a kifizetett előleg közötti különb.	1.767 eFt
- 2018-ban számlázott 2017. évi szolgáltatási díjak	13.282 eFt
- NHKV Zrt-t megillető haszonanyag átvételi díja	<u>849 eFt</u>
Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen:	16.466 eFt

Halasztott bevételek

- térítés nélkül tulajdonba vett (JTX -179 frsz-ú) célgép	4.016 eFt
- térítés nélkül tulajdonba vett (KFB-357 frsz-ú) célgép	1.620 eFt
- 2014. évi nyereségkorl. megvalós. kazán beruházás	7.452 eFt
- 2015. évi nyereségkorl. megvalós. hőközpont felújítás	22.239 eFt
- 2016. évi nyereségkorl. megvalós. beruházások	<u>2.221 eFt</u>
Halasztott bevételek összesen:	37.548 eFt

Passzív időbeli elhatárolás összesen: **68.621 eFt**

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	55 280	42,9	14 607	21,3	-73,6	26,4
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	30 713	23,8	16 466	24,0	-46,4	53,6
Halasztott bevételek	42 826	33,2	37 548	54,7	-12,3	87,7
Passzív időbeli elhatárolások	128 819	100,0	68 621	100,0	-46,7	53,3

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

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

A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 2012. január 01. napjával beiktatott 18/A – 18/C. § alapján a Cég engedélyköteles távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységére vonatkozó számviteli szétválasztási kötelezettségét a Cég 2017-ben is teljesítette.

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

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

- távhőtermelésre,
- távhőszolgáltatásra (elosztásra),
- hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra,
- és a fenti három tevékenységen kívüli egyéb tevékenységekre

vonatkozó gazdasági folyamatait tükröző mérlegek és eredmény-kimutatások formájában.

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

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

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

Értelmező rendelkezések 2. §

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

50. § (1)

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

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

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

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

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

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

24. A számviteli szétválasztásra vonatkozó részletes szabályokat;

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

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

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

Az Ajánlásban foglaltak alapelveit tekintve nem térnek el távhőtermelők és távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról szóló 1/2013. MEKH Ajánlástól, ezért Társaságunk a 2012-től azonos szétválasztási szabályokat alkalmazta a 2017. évi beszámoló összeállításánál is.

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

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

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

17. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

a., Környezetvédelmi politika

Környezetünk védelmét szolgáltatóként kiemelt fontosságú feladatként kezeljük.

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

- Távfűtés
- Hulladékgazdálkodási szolgáltatás
- Városgondozási feladatok

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

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

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

- Folyamatosan fejleszti szolgáltatásait és technológiáját a környezeti szempontok, az erőforrás megkímélés, az újrahasznosítás valamint a költségcsökkentés lehetőségeinek figyelembevételével.

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

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

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

- távhőtermelés és távhőszolgáltatás,
- hulladékgazdálkodási szolgáltatás.

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

A 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.

A hulladékgazdálkodási tevékenység végzésének szabályairól szóló 2012. évi CLXXXV. törvényben a szolgáltatás alapelveinek megfelelően szervezetünk kiemelt célja, hogy a környezetvédelmi szempontok figyelembevétele mellett ügyfeleink igényeit a lehető legmagasabb színvonalon, minőségi szolgáltatásokkal elégítse ki, ezért 2013-ban a minőség- és környezetirányítási rendszer kialakítása mellett döntöttünk.

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

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

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

A gazdaságos működés érdekében szervezetünk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtásnak azokat a pontjait kereste, amelyekkel minőségben előnyösebb szolgáltatást nyújthat, továbbá csökkenthetők a kiadások. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás kiadásaihoz nagymértékben járul hozzá a hulladék gyűjtése, elszállítása során az üzemanyag költség, továbbá a kezelés során az esetlegesen túlzott energiafelhasználás. Ennek érdekében olyan eljárásokat, technológiákat kerestünk és vezettünk be, amelyek csökkentik a felhasznált energiát (üzemanyag norma ellenőrzése, GPS rendszer alkalmazása, EURO IV-es motorral rendelkező gépjárművek számának növelése stb.),

vagy növelik az újrahasznosítható hulladékok arányát (házhoz menő rendszerben gyűjthető szelektív hulladék frakciók, továbbá a házhoz menő gyűjtés társasházi övezetre történő kibővítése).

Az eljárások, belső szabályozások alkalmazásával egyben az anyag és energia felhasználás csökkentésére irányuló intézkedésekkel a környezettudatos működés még hatékonyabb megvalósulása felé fordulást jelentette társaságunk életében.

A vállalatnak a rendszer kiépítése előtt meg kellett győződnie a jogszabályi és a szabványpontoknak való megfeleléséről, valamint a jelentős minőségi és környezeti tényezőiről. A három kulcsfontosságú tényező ismerete nélkül nem lehet a MIR/KIR-t megvalósítani.

Jogszabályi előírás alapján a bevezetés évétől két éven át, évente az irányítási rendszer felülvizsgálata szükséges. 2014. és 2015. évben is sikeres felülvizsgálati auditot folytattunk le. 2015. évben a környezetirányítási rendszerünk részeként működő cél-programunkat dicsérettel illették, és elkérték az anyagot, hogy példaértékkel a többi hasonló tevékenységet végző cégnek bemutathassák.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásának színvonala alapján a közszolgáltatók tevékenységét különböző kategóriákban és minősítési osztályokba sorolja a hatóság. A betű jel a minősítési kategória, mely a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység szolgáltatásbiztonsági szintjét tükrözi. A minősítési osztály a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység minőségét tükrözi.

A minősítési engedélyünk társaságunkat a B/II minősítési osztályba sorolta, mely kategória kiemelkedő szolgáltatási színvonalat jelez. A B/II osztály követelményrendszere szerint társaságunknak környezetirányítási programmal rendelkezik.

A környezetirányítási céloknak való megfelelést évente vizsgálja a hatóság. Az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség Nemzeti Hulladékgazdálkodási Igazgatósága (NHI) által 2016-ban történt felülvizsgálat eredményeként megállapításra került, hogy társaságunk a vállalt kötelezettségeknek eleget tett, így a B/II kategória előírásainak továbbra is megfelelt.

A környezetirányítási programban 5 kötelezően előírt cél közül már az induláskor két célértéket teljesítettünk. Ezekből az elkülönítetten gyűjtött hulladék mennyiségének növelése érdekében, a szervezetünk által elsők között bevezetett ún. házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszerünket kibővítettük. Társaságunk korábban a házhoz menő szelektív hulladékbegyűjtés keretén belül kizárólag a műanyag PET és HDPE hulladékokat szállította el, azonban 2015. március 1-jétől lehetőséget biztosítottunk a házhoz menő szelektív hulladékbegyűjtés során, a papír és fém csomagolási hulladék elkülönített gyűjtésére is. Az EURO 4 minősítésű motorral rendelkező célgépeink aránya is megfelelő.

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

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

A hulladékgazdálkodási rendszer átalakulása során 2017. október 01-jétől a közszolgáltatói státusz megszűnését követően – mint alvállalkozó –, társaságunk a minősítési osztályba sorolásra nem kötelezett, azonban a környezetvédelmi intézkedéseket a fent felvázolt céloknak megfelelően fenn kívánja tartani.

A környezeti irányítási program céljaival összhangban társaságunknak a célja, hogy – a környezetvédelem érdekében – a kibocsátott hulladék szabályozott módon kerüljön elszállításra. Az illegális hulladék lerakások megelőzésére Szigetszentmiklós város önkormányzata képviselő-testületének döntése alapján díjmentes hulladék befogadást biztosítunk telephelyünkön a zöldhulladék (100 kg-ig), az elektromos, elektronikai-, távközlési berendezési hulladék, a használt autógumi (max. 8 db/év), valamint az építési-bontási hulladék (max. 1,3 tonna/év) esetében.

A hulladékgazdálkodási rendszerünk működését folyamatosan vizsgáljuk és lehetőségeinket figyelembe véve folyamatosan fejlesztjük.

A tevékenységeink környezeti hatásainak felmérésére kockázat elemzést készítettünk Cégünk. A vizsgálat során tevékenységenként dokumentáltuk a környezet védelmének érdekében elvégzendő feladatokat.

A tevékenység végzéséhez igazodóan, valamint a környezetvédelmi feladatokat figyelembe véve biztosítja társaságunk a szakmai továbbképzéseket, környezetvédelmi teljesítményünk növelése érdekében.

b., Környezetvédelmi hatósági előírások betartásának folyamatos ellenőrzése

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

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

A Gépműhely tevékenysége során 2017. évben termelődött veszélyes hulladékok mennyisége a következő:

Fáradt olaj	
2017. január 1. állapot	0 kg
2017. évben keletkezett	323 kg
2017. évben átadott	205 kg
2017. december 31. állapot	118 kg
Olajjal szennyezett textil	
2017. január 1. állapot	0 kg
2017. évben keletkezett	30 kg
2017. évben ártalmatlanításra átadott	0 kg
2017. december 31. állapot	30 kg

Levegőszűrő - olajszűrő	
2017. január 1. állapot	0 kg
2017. évben keletkezett	13 kg
2017. évben átadott	0 kg
2017. december 31. állapot	13 kg

Veszélyes anyagokkal szennyezett csomagolás hulladék (üres hordó)	
2017. január 1. állapot	0 kg
2017. évben keletkezett	23 kg
2017. évben átadott	18 kg
2017. december 31. állapot	5 kg

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

c/ Egyéb a hulladékgazdálkodási tevékenységhez kapcsolódó környezetvédelmi intézkedések.

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

**Immateriális javak és tárgyi eszközök állományának változása
2017. január - december hó**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Értéksökkenés						Nettó érték		
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés		Átsorolás	Záró
							Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
Alapítás-át szervezés aktivált értéke	1 833	0	0	0	1 833	1 833	0	0	0	0	0	1 833	0
Kisértéti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	8 858	720	0	0	9 578	7 845	423	0	98	0	0	8 366	1 212
Szellemi termék	0	264	0	0	264	0	98	0	0	0	0	98	166
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
IMMATERIÁLIS JAVAK	10 691	984	0	0	11 675	9 678	521	0	98	0	0	10 297	1 378
Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	228 675	17 059	0	0	245 734	102 216	7 602	0	0	0	0	109 818	135 916
Műszaki berendezések, gépek, járművek	460 026	38 714	45 468	0	453 272	306 842	46 228	0	2 389	15 757	0	339 702	113 570
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41 841	1 800	748	0	42 893	36 177	1 453	0	1 102	740	0	37 992	4 901
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások	8 015	350	7 365	0	1 000	0	0	0	0	0	0	0	1 000
TÁRGYI ESZKÖZÖK	738 557	57 923	53 581	0	742 899	445 235	55 283	0	3 491	16 497	0	487 512	255 387
MINDÖSSZESEN	749 248	58 907	53 581	0	754 574	454 913	55 804	0	3 589	16 497	0	497 809	256 765

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2017. év

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Tartósan befektett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>294 335</u>	<u>256 765</u>	37,49	35,44	94,53
	Eszközök összesen	785 196	724 579			
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u>	<u>358 327</u>	<u>224 415</u>	45,64	30,97	67,87
	Eszközök összesen	785 196	724 579			
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>394 920</u>	<u>465 267</u>	134,17	181,20	135,05
	Befektetett eszközök	294 335	256 765			
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>394 920</u>	<u>465 267</u>	134,64	182,18	135,31
	Tárgyi eszközök	293 322	255 387			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u>	<u>394 920</u>	<u>465 267</u>	50,30	64,21	127,67
	Források összesen	785 196	724 579			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>215 895</u>	<u>181 357</u>	27,50	25,03	91,03
	Források összesen	785 196	724 579			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>18 507</u>	<u>4 493</u>	2,36	0,62	26,31
	Források összesen	785 196	724 579			
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u>	<u>234 402</u>	<u>185 850</u>	29,85	25,65	85,92
	Források összesen	785 196	724 579			

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 313 225</u>	<u>1 289 277</u>	1,67	1,78	106,39
	Eszközök összesen	785 196	724 579			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 313 225</u>	<u>1 289 277</u>	4,48	5,05	112,76
	Tárgyi eszközök	293 322	255 387			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 313 225</u>	<u>1 289 277</u>	854,96	343,99	40,23
	Átlagos készletek	1 536	3 748			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 313 225</u>	<u>1 289 277</u>	3,33	2,77	83,33
	Saját tőke	394 920	465 267			

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2017. 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>358 327</u> 215 895	<u>224 415</u> 181 357	165,97	123,74	74,56
Lidviditási mutató II. (gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>355 255</u> 215 895	<u>219 991</u> 181 357	164,55	121,30	73,72
Lidviditási mutató III. (pénzeszközarány)	<u>Pénzeszk.+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>216 417</u> 215 895	<u>99 443</u> 181 357	100,24	54,83	54,70
Lidviditási mutató IV. (pénzeszközarány)	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>216 417</u> 215 895	<u>99 443</u> 181 357	100,24	54,83	54,70

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>138 838</u> 215 895	<u>120 548</u> 181 357	64,31	66,47	103,36
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>234 402</u> 785 196	<u>185 850</u> 724 579	29,85	25,65	85,92
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>19 592</u> 215 895	<u>76 061</u> 181 357	9,07	41,94	462,16
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>119 852</u> 82 429	<u>107 868</u> 97 872	145,40	110,21	75,80
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>59 926</u> 1 313 225	<u>113 860</u> 1 289 277	16,66	32,23	193,53
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>41 215</u> 878 816	<u>90 151</u> 826 967	17,12	39,79	232,45

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Index (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	294 335 785 196	37,49	256 765 724 579	35,44	94,53
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások Eszközök összesen	490 861 785 196	62,51	467 814 724 579	64,56	103,28
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	394 920 785 196	50,30	465 267 724 579	64,21	127,67
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	234 402 785 196	29,85	185 850 724 579	25,65	85,92
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	785 196 394 920	198,82	724 579 465 267	155,73	78,33
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel Saját tőke	1 313 225 394 920	332,53	1 289 277 465 267	277,10	83,33
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	216 417 215 895	100,24	99 443 181 357	54,83	54,70
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	216 417 215 895	100,24	99 443 181 357	54,83	54,70
Likviditási mutató V.	Pénzeszközök+Értékpapírok+Követelések Rövid lejáratú kötelezettségek	355 255 215 895	164,55	219 991 181 357	121,30	73,72
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	358 327 215 895	165,97	224 415 181 357	123,74	74,56
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	17 306 394 920	4,38	70 347 465 267	15,12	345,03
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	19 592 1 313 225	1,49	76 061 1 289 277	5,90	395,44
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	19 592 394 920	4,96	76 061 465 267	16,35	329,53
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	19 592 785 196	2,50	76 061 724 579	10,50	420,70

2017. december 31.

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

CASH-FLOW kimutatás

1 / 1

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	134 288	-52 848
01.	Adózás előtti eredmény +/-	19 293	76 067
02.	Elszámolt amortizáció +	59 932	59 394
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	-10 649	-7 716
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	4 295	-22 214
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		28 288
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-18 882	15 443
07.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása +/-	24 758	-49 981
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	97 340	-60 198
09.	Vevő követelés változása +/-	59 145	19 700
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	7 305	4 954
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-106 262	-110 865
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 987	-5 720
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-59 417	-50 112
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-59 417	-51 542
02.	Beruházási szállítók állomány változása		
15.	Befektetett eszközök eladása +		1 430
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-23 836	-14 014
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 -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	-23 836	-14 014
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	51 035	-116 974

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

Statistikai számjel

6.sz. melléklet

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

Cégjegyzék száma

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

a vállalkozás megnevezése

2310, Szigetszentmiklós Határ út 12-14.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2017. december 31.

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

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

szétválasztott éves beszámoló



ARIES" Nonprofit Kft.

Szigetszentmiklós, Határ út 12-14.

10553846-2-13 Környéki Törvényszék Cégbíróságán

10553846-2-13 cégjegyzékszámon nyilvántartva

Adószám: 10553846-2-13

Szigetszentmiklós, 2018. április 21.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 1

Eszközök (aktívák)


adatok eFt-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladékgazd. közszolg.	Társaság egyéb tevékenys	Társaság összesen
a	b	c	d		e	f
1.	A. Befektetett eszközök	22 363	50 153	62 889	121 360	256 765
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			92	1 286	1 378
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
5.	Vagyoni értékű jogok			92	1 120	1 212
6.	Szellemi termékek				166	166
7.	Üzleti vagy cégérték					
8.	Immateriális javakra adott előlegek					
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	22 363	50 153	62 797	120 074	255 387
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	178	25 097	31 160	79 481	135 916
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 765	24 636	29 666	37 503	113 570
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	420	420	1 971	2 090	4 901
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások				1 000	1 000
16.	Beruházásokra adott előleg					
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK					
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21.	Egyéb tartós részesedés					
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll-ban					
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön					
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése					
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					



Szigetszentmiklós, 2018. április 21.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 2

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladékgazd. közszolg.	Társaság egyéb tevékenys	Társaság összesen
a	b	c	d		e	f
27.	B. Forgóeszközök	7 220	21 317	74 602	121 276	224 415
28.	I. KÉSZLETEK	274	662	1 274	2 214	4 424
29.	Anyagok	263	634	1 221	2 122	4 240
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek					
31.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok					
32.	Késztermékek					
33.	Áruk	11	28	53	92	184
34.	Készletekre adott előlegek					
35.	II. KÖVETELÉSEK	785	5 771	44 696	69 296	120 548
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)		3 873	41 045	62 950	107 868
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	785	1 898	3 651	6 346	12 680
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	6 161	14 884	28 632	49 766	99 443
50.	Pénztár, csekkek	23	56	107	186	372
51.	Bankbetétek	6 138	14 828	28 525	49 580	99 071
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	15 079	36 429	70 081	121 810	243 399
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 896	35 987	69 232	120 334	240 449
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	183	442	849	1 476	2 950
55.	Halasztott ráfordítások					
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	44 662	107 899	207 572	364 446	724 579



Szigetszentmiklós, 2018. április 21.

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

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 3

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladékgyzd. közzszolg.	Társaság egyéb tevékenys	Társaság összesen
a	b	c	d		e	f
57.	D. Saját tőke	29 728	66 982	138 168	230 389	465 267
58.	I. JEGYZETT TŐKE	3 082	7 446	14 323	25 149	50 000
59.	I/a Ebből : visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken					
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
61.	III. TŐKETARTALÉK	3 635	8 783	16 896	29 666	58 980
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	18 675	45 119	86 797	135 349	285 940
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka					
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 336	5 634	20 152	40 225	70 347
68.	E. Céltartalékok		4 841			4 841
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		4 841			4 841
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					
71.	Egyéb céltartalék					
72.	F. Kötelezettségek	10 704	25 857	49 745	99 544	185 850
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, 2018. április 21.

"ARIES" Nonprofit Kft.
1055 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14.
Budapesti Környéki Törvényszék Cégbíróságán
a 13-09-063424 cégjegyzékszámon nyilvántartva
Adószám: 10553846-2-13


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 4

Források (passzívák)


adatok eFt-ban

Sor- szá- m	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladékgazd. közszolg.	Társaság egyéb tevékenys	Társaság összesen
a	b	c	d		e	f
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	277	669	1 287	2 260	4 493
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	277	669	1 287	2 260	4 493
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 427	25 188	48 458	97 284	181 357
87.	Rövid lejáratú kölcsönök					
88.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények					
89.	Rövid lejáratú hitelek					
90.	Vevőtől kapott előlegek				12 205	12 205
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 033	14 574	28 038	49 227	97 872
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	4 394	10 614	20 420	35 852	71 280
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 230	10 219	19 659	34 513	68 621
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	900	2 176	4 185	7 346	14 607
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 015	2 452	4 717	8 282	16 466
101.	Halasztott bevételek	2 315	5 591	10 757	18 885	37 548
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	44 662	107 899	207 572	364 446	724 579



"ARIES" Nonprofit Kft.
1055 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14.
Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-09-063424
Adószám: 10553846-3811-572-13

Szigetszentmiklós, 2018. április 21.


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 / 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		189 846	606 699	492 732	1 289 277
2.	Export értékesítés nettó árbevétele					
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)		189 846	606 699	492 732	1 289 277
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása					
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				14 269	14 269
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.)				14 269	14 269
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	956	41 531	35 405	64 611	142 503
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés		60	7 765	311	8 136
5	Anyagköltség	108 882	10 034	55 147	51 993	226 056
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 283	6 768	44 702	17 934	75 687
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	902	690	5 116	1 637	8 345
8.	Eladott áruk beszerzési értéke				2 396	2 396
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	293	34	242 546	271 610	514 483
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.)	116 360	17 526	347 511	345 570	826 967
10.	Béreköltség	40 613	18 315	176 231	73 414	308 573
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 229	3 023	29 993	15 110	56 355
12.	Bérfelrakások	9 810	4 356	39 549	16 152	69 867
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	58 652	25 694	245 773	104 676	434 795
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 747	6 823	30 935	18 889	59 394
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	389	1 952	10 091	36 400	48 832
VII/a.	Ebből: értékvesztés		58	357	5	420
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-177 192	179 382	7 794	66 077	76 061

Szigetszentmiklós, 2018. április 21.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ARIES Nonprofit Kft.
1030 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14.
Budapest Környéki Törvényszék Cégbíróságán
13-09-063424 cégjegyzékszám nyilvántartva
Adószám: 10553846-2-13

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

2 / 2

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgált.	Hulladék- közszolg.	Társaság egyéb tevékenys	Társaság összesen
a	b	c	d		e	f
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeres					
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
15.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű be	1		4	1	6
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					
17/a.	Ebből: értékelési különbözet					
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+	1		4	1	6
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztes					
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordításo					
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek érté					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai					
21/a.	Ebből: értékelési különbözet					
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.					
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X	1		4	1	6
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-177 191	179 382	7 798	66 078	76 067

Szigetszentmiklós, 2018. április 21.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



ARIES Nonprofit Kft.
13-09-063424 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14.
Közmű, ex: Törvényszék Cégbíróságán
13-09-063424 cégjegyzékszámmon nyilvántartva
Adószám: 10553846-2-13