

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzékszám: 13-09-063424

Adószám: 10553846-2-13

Székhely: 2310 Szigetszentmiklós, Határ út 12-14.

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

2022. évi éves beszámoló

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

ARIES Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlát a vállalkozás megnevezése

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

2022. december 31.

Éves beszámoló

Keltezés: Szigetszentmiklós, 2023. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2022. 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	276 275		343 265
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	12 104		10 124
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 445		934
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	10 659		9 190
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	264 171		333 141
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	136 405		126 801
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	93 117		183 281
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 191		19 888
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	2 459		1 045
16.	Beruházásokra adott előleg	13 999		2 126
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, 2023. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 2

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27.	B. Forgóeszközök	666 132		963 604
28.	I. KÉSZLETEK	6 619		20 677
29.	Anyagok	6 013		19 906
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növedék-, hizó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk	606		771
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK	335 723		208 127
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	281 264		64 591
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	54 459		143 536
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	323 790		734 800
50.	Pénztár, csekkek	894		900
51.	Bankbetétek	322 896		733 900
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	58 782		140 074
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	57 759		137 999
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 023		2 075
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 001 189		1 446 943

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2022. 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	641 715		684 528
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	486 106		531 803
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 444		932
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	45 185		42 813
68.	E. Céltartalékok	17 908		32 793
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	17 908		32 793
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek	275 128		376 404
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, 2023. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 4

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			1 786
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			1 786
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	275 128		374 618
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)	144 077		157 059
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú köt.ek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	Rövid lejáratú köt.ek egyéb rész.visz. lévő váll. szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	118 846		205 354
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	66 438		353 218
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	45 047		324 082
101.	Halasztott bevételek	21 391		29 136
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 001 189		1 446 943

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 530 326		1 656 216
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 530 326		1 656 216
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 095		823
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	5 095		823
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	103 602		649 536
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	991		1 754
5.	Anyagköltség	294 458		834 120
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	140 608		174 084
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	18 527		22 415
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 689		12 016
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	338 972		291 305
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	796 254		1 333 940
10.	Béreköltség	541 046		592 093
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	79 366		162 512
12.	Bérfelrakások	95 210		90 273
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	715 622		844 878
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	42 608		40 581
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	34 347		54 421
VII/a.	Ebből: értékvesztés	1 486		3 550
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	50 192		32 755

Szigetszentmiklós, 2023. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2022. december 31.

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	.Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			16 189
16/a	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
17/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			16 189
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
21/a.	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE			16 189
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	50 192		48 944
X.	Adófizetési kötelezettség	5 007		6 131
	Ebből: társasági adó (tárgyévi)	5 007		6 131
	Ebből: társasági adó (előző évek önellenőrzése)			
	Ebből: hulladékgazd. közszolg. nyereségadó (tárgyévi)			
	Ebből: hulladékgazd. közsz. nyereségadó (előző évek önel			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	45 185		42 813

Szigetszentmiklós, 2023. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2022. 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	1 530 326		1 656 216
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 530 326		1 656 216
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	983 522		1 661 057
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 689		12 016
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	338 972		291 305
II.	Értékesítés közvetlen költségei	1 326 183		1 964 378
III.	Értékesítés bruttó eredménye	204 143		-308 162
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
7.	Igazgatási költségek	163 365		181 051
8.	Egyéb általános költségek	59 841		73 147
IV.	Értékesítés közvetett költségei	223 206		254 198
V.	Egyéb bevételek	103 602		649 536
V/a	Ebből: visszaírt értékvesztés	991		1 754
VI.	Egyéb ráfordítások	34 347		54 421
VI/a	Ebből: értékvesztés	1 486		3 550
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	50 192		32 755

Szigetszentmiklós, 2023. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2022. 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			16 189
12/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
13/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			16 189
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
17/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE			16 189
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	50 192		48 944
IX.	Adófizetési kötelezettség	5 007		6 131
	Ebből: társasági adó (tárgyévi)			
	Ebből: társasági adó (előző évek önellenőrzése)			
	Ebből: hulladékgazd. közszolg. nyereségadó (tárgyévi)			
	Ebből: hulladékgazd. közsz. nyereségadó (előző évek önellenőrzése)			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	45 185		42 813

Szigetszentmiklós, 2023. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Az "ARIES" Nonprofit Kft.

2022. évi éves beszámolójának

kiegészítő melléklete

Szigetszentmiklós, 2023. március 31.

**Viola Károlyné
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 hulladék szállítási és az intézmények kisebb építőipari karbantartási munkáinak végzésére. A költségvetési üzem 1991. május 15-én alakult át Kft-vé, mely a Társaság jelenlegi gazdasági formája.

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

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

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

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

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

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

Az éves beszámolót aláíró vezető neve:
Viola Károlyné ügyvezető igazgató

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

A társaság éves beszámolóját összeállította:
Wiezner Katalin az *”ARIES” Nonprofit Kft.* – a Pénzügyminisztérium 205682 számú nyilvántartása szerint könyvviteli szolgáltatását végző - munkavállalója.

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

1. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

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

A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31., a mérlegkészítés időpontja 2023. március 31.

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

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

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

A Társaság 2022-ben a könyvvezetésnél a számviteli alapelvektől nem tért el.

2. Az árbevétel alakulása

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 1.656.216 eFt, amely az előző évi árbevételtől 125.890 eFt-tal, 8,23 %-kal magasabb.

A tevékenységek árbevétele és megoszlásának bemutatása:

Szakágazati kód	Tevékenység	2022. évi árbevétel (eFt)	Megoszlás (%)
3811	hulladékgazdálkodási közszolg.	727 365	43,92
3811	hulladék. közszolg. kívüli egyéb tev.	93 048	5,62
3530	távhőszolgáltatás	238 052	14,37
6820	ingatlan bérbeadás	29 673	1,79
8130	közterület kezelés, parkfenntartás	284 624	17,19
6832	ingatlankezelés	40 357	2,44
8129	síkosság-mentesítés	52 049	3,14
4311-4391	ENT, bontás, tetőfed., burkolás, ingatlanfelúj.	4 724	0,29
4322	víz-, villany-, gáz-, fűtésszerelés és egyéb	0	0,00
7120	műszaki (energetikai) elemzés, gazd.	8 531	0,52
7739	egyéb eszköz bérbeadás	7 041	0,43
	áthárított szolgáltatás	170 752	10,31
		1 656 216	100,00

Áthárított szolgáltatás összetevői

	(eFt)	(%)
energia felhasználás	99 858	58,48
intézmény és ingatlankezelés, felújítás, műszaki ell., közbesz. bonyolítás, stb.	28 646	16,78
parkfenntartás, fakivágás, közterület	4 393	2,57
önk. javára besz. bérleti díj	37 855	22,17
	170 752	100,00

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

	(fő)		
3.1. Átlagos létszám	fizikai	szellemi	összesen
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	87	30	117
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	4	1	5
Foglalkoztatott nyugdíjasok (nem teljes munkaidős)	2	1	3
Összes foglalkoztatott	93	32	125

2022-ben az előző évhez viszonyítva 7 fővel csökkent az éves átlagos létszám.

	(eFt)		
3.2. Bér	fizikai	szellemi	összesen
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	368 961	183 148	552 109
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	8 830	4 811	13 641
Foglalkoztatott nyugdíjasok	4 070	3 595	7 665
Összes foglalkoztatott	381 861	191 554	573 415
Tiszteletdíj	0	6 480	6 480
Megbízási díj	0	1 232	1 232
Egyszerűsített foglalk. bér	10 966	0	10 966
Bérköltség	392 827	199 266	592 093
Személyi jellegű egyéb kifizetések			162 512
Bérbírálat			90 273
Személyi jellegű ráfordítások összesen			844 878

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

Tiszteletdíjként a Felügyelő Bizottság tagjai részére 2022-ben 6.480 eFt került elszámolásra.

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

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

A Képviselő-testület 108/2022. (IV.27.) számú Önkormányzati Határozatával elfogadott "ARIES" Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti terve, valamint jelen beszámoló adatainak egybevetése, illetve a tulajdonossal kötött szerződések határidőben, minőségileg és mennyiségileg is megfelelő teljesítésének figyelembevételével az ügyvezető 2022. 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 37/2022. (XI.16) számú Felügyelőbizottsági Határozat alapján a 2022. évi prémium terhére, annak 60%-a mértékéig 2022. december 20-ig prémium előleg kifizetés megtörtént.

A Javadalmazási Szabályzat alapján 2022. évre járó – a 2022. 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: 48.944 eFt

b., Számított adóalap levezetése:

(adatok eFt-ban)

Tao. Tv. szerinti §.	Adózás előtti eredményt növelő, illetve csökkentő jogcímek	8. §. (1) az adózás előtti eredményt növeli	7. §. (1) az adózás előtti eredményt csökkenti
8. § (1) Növelő tételek	a) távhőszolgáltatás nyereségkorlát feletti eredmény miatt képzett céltartalék, egyéb jogcímen képzett céltartalék	28.052	-
	b) az adóévben <u>terv szerinti értékcsökkenési leírásként és 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	43.470	-
	d) a TAO törvény 3 sz. melléklete szerinti költségek és ráfordítások - egyszerűsített foglalkoztattak után - adott támogatás - könyvelési rendezések	289 960 118	-
	e) az adózás rendjéről, továbbá a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezményekből adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege	396	-
	gy) követelésre elszámolt értékvesztés	3.550	-
	h) behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	0	-
	p) önellenőrzés során megállapított korrekció	0	-
7. § (1) Csökkentő tételek	b) a várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	-	13.167
	d) értékcsökkenési leírásként az 1. és 2. számú mellékletben foglalt előírások szerint az adóévre megállapított összeg, továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor az eszköz számított nyilvántartási értékének a készletre vett hulladékanyag, haszonanyag értékét meghaladó összeg, tárgyi eszköz eladás, selejtezés	-	42.739
	f) fejlesztési tartalék	-	0
	n) a számviteli törvény szerint <u>behajthatatlanná</u> vált követelés, mely tételeknél a korábbi években adóalap növelő tételként az értékvesztés elszámolása megtörtént. Visszaírt értékvesztés	-	1.754
	x) adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	-	0
	y) az SZJA törvény szerinti mobilitási célú lakhatási támogatás adóévben juttatott összege	-	0

	Növelő és csökkentő tételek összesen:	76.835	57.660
	Adózás előtti eredmény	48.944	
	Számított adóalap	68.119	
	Társasági adó (9%)	6.131	

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

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

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

Terv szerinti leírás összesen:	40.581 eFt
- lineáris	37.509 eFt
- degresszív	-
- teljesítményarányos	-
- használatbavételkor	-
- egyösszegű leírás	3.072 eFt
<u>Terven felüli leírás</u>	59 eFt

8. Aktívált saját teljesítmények értékének részletezése a mérleg fordulónapján:

Saját termelésű készlet állományváltozása	0 eFt
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	823 eFt
Összesen:	823 eFt

9. Költségek részletezése költségnemenként

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (eFt)	Változás (%)
Anyagköltség	294 458	834 120	539 662	283,27%
Igénybe vett anyagjellegű szolg. értéke	140 608	174 084	33 476	123,81%
Egyéb szolgáltatások értéke	18 527	22 415	3 888	120,99%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 689	12 016	8 327	325,73%
Eladott közvetített szolgáltatás	338 972	291 305	-47 667	85,94%
Anyagjellegű ráfordítások	796 254	1 333 940	537 686	167,53%
Béreköltség	541 046	592 093	51 047	109,43%
Személyi jellegű egyéb kifiz.	79 366	162 512	83 146	204,76%
Bérfelrakások	95 210	90 273	-4 937	94,81%
Személyi jellegű ráfordítások	715 622	844 878	129 256	118,06%
Értékcsökkenési leírás	42 608	40 581	-2 027	95,24%
Aktívált saját teljesítmény értéke	-5 095	-823	4 272	16,15%
Összesen	1 549 389	2 218 576	669 187	143,19%

Az igénybevett anyagjellegű szolgáltatások 174.084 eFt értékéből a könyvvizsgáló díjazása 720 eFt összeget képvisel.

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

(adatok eFt)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (eFt)	Változás (%)
bérelti díjak	68 561	70 861	2 300	103,35%
karbantartási és fenntartási költségek	38 072	63 074	25 002	165,67%
hirdetés, reklám	4 324	6 179	1 855	142,90%
oktatás és továbbképzés költségei	1 082	232	-850	21,44%
szakmai utak	103	1 118	1 015	1085,44%
posta-, telefonköltség, internet használati díj, felhőmatrac	2 885	3 267	382	113,24%
foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás	2 502	1 684	-818	67,31%
vagyonvédelem, portaszolgálat	8 148	9 198	1 050	112,89%
jogi képviselet díja	6 387	6 116	-271	95,76%
tagsági díjak	433	1 980	1 547	457,27%
szakértői díjak	2 357	1 969	-388	83,54%
tűz- és munkavédelmi szolgáltatás	600	1 135	535	189,17%
társasházak közös költsége	3 607	4 443	836	123,18%
egyéb igénybe vett szolgáltatások	1 547	2 828	1 281	182,81%
Összesen	140 608	174 084	33 476	123,81%

10. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

(adatok eFt-ban)

Magnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)		
Befektetett eszközök	276 275	27,6	343 265	23,7	24,2	124,2
Immateriális javak	12 104	1,2	10 124	0,7	-16,4	83,6
Tárgyi eszközök	264 171	26,4	333 141	23,0	26,1	126,1
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Forgóeszközök	666 132	66,5	963 604	66,6	44,7	144,7
Készletek	6 619	0,7	20 677	1,4	212,4	312,4
Követelések	335 723	33,5	208 127	14,4	-38,0	62,0
Értékpapírok	0	0,0		0,0	0,0	0,0
Pénzeszközök	323 790	32,3	734 800	50,8	126,9	226,9
Aktív időbeli elhatárolások	58 782	5,9	140 074	9,7	138,3	238,3
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZ.	1 001 189	100,0	1 446 943	100,0	44,5	144,5

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)		
Saját tőke	641 715	64,1	684 528	47,3	6,7	106,7
Jegyzett tőke	50 000	5,0	50 000	3,5	0,0	100,0
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Tőketartalék	58 980	5,9	58 980	4,1	0,0	100,0
Eredménytartalék	486 106	48,6	531 803	36,8	9,4	109,4
Lekötött tartalék	1 444	0,1	932	0,1	0,0	0,0
Értékelési tartalék	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Adózott eredmény	45 185	4,5	42 813	3,0	-5,2	94,8
Céltartalékok	17 908	1,8	32 793	2,3	0,0	0,0
Kötelezettségek	275 128	27,5	376 404	26,0	36,8	136,8
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,0	1 786	0,1	0,0	0,0
Rövid lejáratú kötelezettségek	275 128	27,5	374 618	25,9	36,2	136,2
Passzív időbeli elhatárolások	66 438	6,6	353 218	24,4	431,7	531,7
FORRÁSOK(PASSZIVÁK) ÖSSZ.	1 001 189	100,0	1 446 943	100,0	44,5	144,5

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

a.) A befektetett eszközök állományának 2022. évi változása (beruházások és beruházásokra adott előlegek nélkül)

<u>Az immateriális javak változásának összetevői:</u>	(eFt)
2022. 01. 01-i állomány nagysága	12.104
2022. évi - beszerzés	1.057
- térítés nélküli átvétel	0
- értékesítés	0
- selejtezés	0
- értékcsökkenés	- 3.037
2022. 12. 31-i állomány nagysága	10.124

<u>Tárgyi eszközök állomány változásának összetevői:</u>	(eFt)
2022. 01. 01-i állomány nagysága	247.713
2022. évi - beszerzés	122.632
- értékesítés, kivezetés	0
- selejtezés	-2.831
- értékcsökkenés	-37.544
- leltárhiány	0
- értékhelyesbítés	0
2022. 12. 31-i állomány nagysága	329.970

A tárgyévi beruházások, felújítások tételei:

(adatok eFt-ban)

Beruházás, felújítás megnevezése	Összege
Kazánegység 1.1 MW-os	5 840
Kazánházi átalakítás beruházás (Fűtőmű)	43 122
Homlokvillás targonca	3 822
Lombszívó emelőkocsival	3 397
KTM-784 Ford Tranzit motor felújítása	1 385
TES Mercedes-Benz hulladékgyűjtő	38 785
KSC-452 Mercedes Econic hulladékgyűjtő	8 000
THR 840 Piaggio	6 901
JTX-179 MAN hulladékgyűjtő	2102
Fűnyírótraktor Husqvana	1 362
500 eFt alatti tételek	8 972
Összesen	123 688

Értékben nyilván nem tartott eszköz ismertetése

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

b./ a forgóeszközök értékének és összetételének alakulása:

FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)		
I. Készletek	6 619	1,0	20 677	2,1	212,4	312,4
Anyagok	6 013	0,9	19 906	2,1	231,0	331,0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Késztermékek	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Áruk	606	0,1	771	0,1	0,0	0,0
Készletre adott előlegek	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
II. Követelések	335 723	50,4	208 127	21,6	-38,0	62,0
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	281 264	42,2	64 591	6,7	-77,0	23,0
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Váltókövetelések	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Egyéb követelések	54 459	8,2	143 536	14,9	163,6	263,6
III. Értékpapírok	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Egyéb részesedés	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
IV. Pénzeszközök	323 790	48,6	734 800	76,3	126,9	226,9
Pénztár, csekkek	894	0,1	900	0,1	0,7	100,7
Bankbetétek	322 896	48,5	733 900	76,2	127,3	227,3
Forgóeszközök összesen	666 132	100,0	963 604	100,0	44,7	144,7

A forgóeszközök állománya 44,65 %-kal, 297.472 eFt összeggel növekedett az előző évhez képest, amelynek legfőbb oka a pénzeszközök állományában bekövetkezett növekedés (411.010 eFt).

Jelentős csökkenés mutatkozik az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések (vevők) esetében (-216.673 eFt) összegben, ugyanakkor az egyéb követelések állományában 89.077 eFt összegben és 14.058 eFt összegben a készleteknél emelkedés történt.

A pénzeszközök állományában a kivételesen magas összegnek több oka van:

- Az ÉTH Nonprofit Kft. fizetési morálja 2022. évben még tovább javult a 2021. évhez képest is. A szolgáltatási díj elszámolási módszert tartalmazó jogszabály módosult 2021. évben és a közszolgáltató NHKV Zrt.-vel kötött megállapodás alapján a havi előleg-kifizetéseknek köszönhetően az ÉTH NKft. minden hónapban az alvállalkozói díj 75 %-át köteles cégünk részére átutalni. A fennmaradó 25%-ot az éves zárást követően téríti meg az NHKV Zrt. a közszolgáltatók részére, és ezáltal az ÉTH NKft. Társaságunk számára. Az ÉTH NKft. a Beszámolónk készítésének időpontjáig nem kapta meg az NHKV Zrt.-től a fennmaradó 25 % szolgáltatási díjat, azonban a korrekt együttműködés eredményeként Társaságunk részére a teljes 2022. évi alvállalkozói díj kifizetésre került.
- A 2022. december havi távhőtámogatási összeget előlegként, az igényelt összegnél 19 MFt-tal magasabb összegben a MAVIR Zrt. már a tárgyhónapban átutalta 2023. január hónap helyett. (Összesen 266 mFt-ot).

Áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések (vevők):

- Az értékvesztés nélkül számított vevőkövetelések állománya 2021. december 31-én 287.737 eFt volt (melyből az ÉTH NKft.: 193.538 eFt), 2022. december 31-én 72.791 eFt (melyből az ÉTH NKft.: 5.686 eFt).
- A 2022. december 31-ei állományból 60.601 eFt mérlegkészítésig pénzügyileg befolyt, illetve még le nem járt követelés. A fennmaradó 12.190 eFt összegre egyedi értékelés szerint összesen 8.200 eFt értékvesztés képzés történt a 12-13. oldalon bemutatottak szerint.

Készletek:

Az előző évek általános készletértékéhez képest a magas állomány okai:

- 2022. évben az alacsonyabb zsákértékesítés és a magasabb beszerzési ár következtében a készlet értéke 5.600 eFt-tal magasabb az előző évhez képest.
- a 2022. évi enyhe időjárásnak köszönhetően a síkosságmentesítéshez kisebb mennyiségben volt szükség az útszóró só felhasználására, emellett a beszerzési ár a korábbi 25.000 Ft/tonna helyett 56.500 Ft/tonnára emelkedett. Ebből a készletünk 5.000 eFt értékben magasabb, mint a 2021. évben.
- a 2022. évben tapasztalt átmeneti üzemanyag hiányra való tekintettel a szolgáltatások zavartalan ellátása érdekében Társaságunk kisebb üzemanyagkészletet raktároz. Értéke 2022.12.31-én 1.900 eFt.
- a biztonságos üzemeltetés érdekében - figyelembe véve az eszköz 3 hónapos szállítási idejét - beszerzésre és készletre került 1 db gázmágnesszelep, így azonnal cserélhető válik az alkatrész szükség esetén. Értéke: 1.100 eFt.

Egyéb követelések állományában történt változást a 16. oldalon részletezzük.

c./ 2022. évi vevő és egyéb követelések értékvesztése csoportonként:

A vevők és egyéb követelésekre vonatkozóan a 2022. 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 2022. december 31-i leírás utáni, értékvesztéssel csökkentett vevők állománya az előző év ugyanezen időszakához viszonyítva tevékenységi relációnként az alábbiak szerint alakultak:

(adatok eFt-ban)

	2021.12.31	2022.12.31	Index (%)
közületi hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	198 656	23 758	12,0
lakossági hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	23	115	500,0
lakossági fűtés	5 351	6 207	116,0
ingatlankezelés lakbér + bérleti díj+ piac asztalbérlet	2 704	3 948	146,0
közületi fűtés	137	11 443	8352,6
intézm. energia	10 798	17 267	159,9
városgondozás	63 595	1 853	2,9
Összesen:	281 264	64 591	23,0

2022. évi értékvesztés alapját képező követelések és az értékvesztés vevőcsoportonként

főkönyv		2022.12.31. állapot	Negatív egyenlegű vevők	2022-ben mérlegképzíté sig befolyt, ill. le nem járt	vizsgált követelés	nem lejárt	peresített, adók módjára átadott, felszámolás alatti partnerek	1-180	181-360	360 napon túli	2022.12.31-re képzett értékvesztés összege
311	Közületi hulladékgyazd. köszolgáltatás	23 728	165	23 627	8 051	7 785	0	129	5	132	135
312	Lakossági hulladékgyazd. köszolgáltatás	-428	558	113	54	37	0	1	3	14	15
313	Lakossági távhőszolgáltatás	10 024	836	5 149	5 796	85	1 807	712	692	2 500	4 653
314	Lakbér	6 932	57	920	6 077	8	969	1 984	1 424	1 691	3 373
315	Piaci asztalbérlet	130	0	130	0	0	0	0	0	0	0
316	Bérleti díj	204	0	160	111	67	0	41	3	1	2
317	Közületi távhőszolgáltatás	11 460	5	11 418	46	0	0	14	20	12	22
	Áthárított energia és egyéb	17 259	8	17 267	15 310	15 310	0	0	0	0	0
318	Városgondozás	1 627	226	1 817	1 239	1 203	0	36	0	0	0
	Összesen:	70 936	1 855	60 601	36 684	24 495	2 776	2 917	2 147	4 350	8 200
	Értékvesztés százaléká						100%	0%	50%	100%	
	Értékvesztés összege:						2 776	0	1 074	4 350	8 200

adatok eFt

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

(adatok eFt-ban)

követelés fajtája	értékvesztés		
	alapja	%-a	összege
adók módjára történő behajtásra átadott, valamint felszámolás alatti cégekkel szembeni és a peresített követelés	2 776	100	2 776
a követelés 181-360 nap között	2 147	50	1 074
elismert 360 napon túli követelés	4 350	100	4 350
összesen	9 273		8 200

A vevő és egyéb követelések értékvesztésének halmozott állománya 2021. december 31-én 6.830 eFt összegű volt.

A 2022. évben 1.754 eFt összegű értékvesztés visszairás csökkentette az állományt. A minősítés alapján halmozottan 8.627 eFt összegű értékvesztés szükséges, melyhez a 2022-es adóévre további 3.550 eFt értékvesztés elszámolása megtörtént

A vevő és egyéb követelések értékvesztésének halmozott állománya a 2022. évi leírást követően az alábbiak szerint alakul:

Értékvesztés 2022. év

(eFt)

Követelés megnevezése	2022. jan. 01. nyitó állomány	2022. évben elszámolt értékvesztés	visszaírt értékvesztés	2022. dec. 31. záró állomány
Közületi hulladékgazd. közszolg. vevőkövetelés	72	63	0	135
Lakossági hulladékgazd. közszolg. vevőkövetelés	10	5	0	15
Lakossági fűtés vevőkövetelés	4 856	1353	-1 556	4 653
Lakbér	1 490	2047	-164	3 373
Bérleti díj	25	2	-25	2
Közületi fűtés vevőkövetelés	20	10	-8	22
Vevők összesen	6 473	3 480	-1 753	8 200
Egyéb követelések	357	70	0	427
Mindösszesen	6 830	3 550	-1 753	8 627

d./ források változása:

Saját tőke változása (eFt)

		2021.12.31	2022.12.31
I.	Jegyzett tőke	50 000	50 000
II.	Jegyzett, be nem fiz.tőke	0	0
III.	Tőketartalék	58 980	58 980
IV.	Eredménytartalék	486 106	531 803
V.	Lekötött tartalék	1 444	932
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	45 185	42 813
Saját tőke összesen:		641 715	684 528

Az eredménytartalék és a lekötött tartalék állományának változása (eFt)

	eredménytartalék	lekötött tartalék
- 2021. december 31-i állomány	486.106	1.444
- 2021. évi adózott eredmény átvezetése	+ 45.185	0
- Alapítás-átszervezés aktivált értékének megfelelő, lekötött tartalék képzése		
- Alapítás-átszervezés aktivált értékéből a 2022-ben elszámolt értékcsökkenés után feloldott összeg	+ 512	- 512
2022. december 31-i állomány	531.803	932

e./ Rövidlejáratú hitelkötelezettség bemutatása:

A Társaság önfinanszírozással működik, idegen források igénybevételére, banki hitelek felvételére 2022. évben nem volt szükség.

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

főkönyv	2021.	2022.	követelés jellege
	elismert összeg (eFt)		
352	118	0	Adott előleg
3616	0	40	Ajándékutalvány (megmaradt)
3654	25 401	104 569	Következő évi telj. Visszaig. Áfa
3683	7 425	2 374	Megállapodás szerinti bérbeszámítás (Pro U)
3685	876	0	6/2021. (VI.24) TB Hat. visszafiz. Tiszteletdíj (részl.fiz)
36911	661	604	NAV, energiaadó követelés
36912	1 946	1 254	OEP ellátás (2/3ad)
36914	14 963	0	Lakossági távhő ártámogatási igény
36915	179	349	Gázolaj jövedéki adó visszaig.
369	70	0	Dolgozói tartozások, egyéb követelések
3697	2 570	4 193	Jó teljesítési biztosíték
4644	0	5	Környezetterhelési díj túlfizetés
4645	0	401	Innovációs járulék túlfizetés
466,467,468	0	11 221	ÁFA túlfizetés
4691	0	7 474	Iparüzési adó túlfizetés
4693	0	27	Gépjárműadó túlfizetés
	250	11 025	"tartozik" egyenlegű szállító
Összesen	54 459	143 536	

Egyéb kötelezettségek

főkönyv	2021.	2022.	követelés jellege
	elismert összeg (eFt)		
368	21	358	Függő tételek
36914	0	19 812	Lakossági távhő ártámogatás MAVIR túlfizetése
3883	0	21	Távhő függő
4532	49	25	Foldana Kft. elszámolási számla
458	0	155	Bérbeszámítás 2023. évi kötelezettség
4591	32	32	Egyeztetésre váró vevő
4611	131	1 446	Társasági adó 2022. évi kötelezettség
4622	9 355	17 833	SZJA 12. havi kötelezettség
4645	281	0	Innovációs járulék
4654	51 267	51 267	Következő évi telj fiz.Áfa
4631	1 558	2 115	Rehabilitációs hozzájárulás IV.n.é
4632	952	0	Szakképzési hozzájárulás 12.hó
4633	9 054	14 519	Szociális hozzájárulási adó 12. hó
4635	7	45	Nyugdíjjárulék 12. hó
4636	77	122	Egyszerűsített fogl. Közteher 12. hó
4638	11 431	21 399	TB járulék 12. hó
466, 467, 4682	4 535	0	Tárgyévi teljesítésű ÁFA kötelezettség
4691	650	0	Iparüzési adó kötelezettség
4697	2 569	4 106	Jó teljesítési biztosíték
471-472	21 616	66 425	12. havi jöv. elszám. számla
4791	1 532	1 537	Bérlők által fizetett óvadék
4725	475	536	szakszervezet felé fennálló kötelezettség
4726	1 159	1 273	ÖNYP 12. havi kötelezettség
4727	484	473	ÖEP 12. havi kötelezettség
	1 611	1 855	"követel" egyenlegű vevők
Összesen	118 846	205 354	

A kötelezettségek mérleg fordulónapi állományának mértékét olyan Társaságon kívüli tényezők is befolyásolják, mint pl. a szállító számlák benyújtásának időpontja. A 2022. december 31-i kötelezettségek a mérlegkészítés időszakában, minden esetben fizetési határidőn belül kiegyenlítésre kerültek.

Kötelezettségek változása

	2021.12.31. (eFt)	2022.12.31. (eFt)	Változás (%)	Index (%)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	1 786	0,0	0,0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	118 846	205 354	72,8	172,8
Szállítók	144 077	157 059	9,0	109,0
Rövid lejáratú hitel	0		0,0	0,0
Rövid lejáratú kölcsön	0		0,0	0,0
Vevőtől kapott előleg	12 205	12 205	0,0	100,0
Kötelezettségek összesen	275 128	376 404	36,8	136,8

A hosszú lejáratú kötelezettségek

- Szigetszentmiklós Város Önkormányzatának Városüzemeltetési és Környezetvédelmi Bizottsága, - mint az Önkormányzat tulajdonában álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérbeadói jogkörének gyakorlójaként - a 27/2022. (II.22.) sz. határozata alapján hozzájárult a Szigetszentmiklós, Deák Ferenc u., 34 m2 alapterületű önkormányzati tulajdonú ingatlan korszerűsítési munkáihoz (klíma berendezés felszerelése).

Az "ARIES" Nonprofit Kft. és a bérlő között 2022. november 16-án létrejött megállapodás szerint a bérlő által a saját költségén elvégzett korszerűsítési munkák összegét (bruttó 354.000 Ft) a bérbeadó 2022. december hónaptól kezdődően beszámítja a bérlőnek számlázott havi lakásbérleti díjba oly módon, hogy a bérlő a mindenkor aktuális havi lakásbérleti díj 50 %-át fizeti. (jelenlegi lakbér 14.246,- Ft/hónap, bérbeszámítás: 7.123,- Ft/ hónap).

- Szigetszentmiklós Város Önkormányzatának Városüzemeltetési és Környezetvédelmi Bizottsága, - mint az Önkormányzat tulajdonában álló lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérbeadói jogkörének gyakorlójaként - a 26/2022. (II.22.) sz. határozata alapján hozzájárult a Szigetszentmiklós, Akácfa krt. 59 m2 alapterületű önkormányzati tulajdonú ingatlan felújítási és korszerűsítési munkáihoz (2 db redőnycsere, ablakpárkánycsere, ház vakolása, külső szigetelése, kerítészsere, terasz tető építés).

Az "ARIES" Nonprofit Kft. és a bérlő között 2022. november 24-én létrejött megállapodás szerint a bérlő által a saját költségén elvégzett felújítási munkák összegét (bruttó 1.598.033,- Ft) a bérbeadó 2022. december hónaptól kezdődően beszámítja a bérlőnek számlázott havi lakásbérleti díjba oly módon, hogy a bérlő a mindenkor aktuális havi lakásbérleti díj 50 %-át fizeti. (jelenlegi lakbér 11.505,- Ft/hónap, bérbeszámítás: 5.753,- Ft/ hónap).

A hosszú lejáratú kötelezettségek változása (eFt):

	2021.12.31. (eFt)	2022.12.31. (eFt)
Lakásbérlet SZSZM, Deák F. u. bérbeszámítás	0	263
Lakásbérlet SZSZM, Akácfa krt. bérbeszámítás	0	1 523
Kötelezettségek összesen	0	1 786

A vevőktől kapott előlegek

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

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

g./ Céltartalék változásának bemutatása

Céltartalék feloldás:

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

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

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

2021. évben a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő beruházásra (a Társaság telephelyén lévő kazánház átalakítására) előleg fizetés történt. A beruházás 2022. december hónapban fejeződött be, így a 12.657 eFt céltartalék feloldásra került.

A kazánokat hőcserélőkkel választottuk le a primer gerincvezetékéről. Az átalakítás után a kazánok vezérlése finomhangolható, illetve további energiahatékonyságot növelő beruházások válnak elérhetővé (pl. kondenzációs kazánok beszerzése).

A fentiek szerint feloldott és az egyéb bevételek között elszámolt céltartalék halasztott bevételként a passzív időbeli elhatárolások között került kimutatásra, mely ezt követően az eszközök után elszámolt értékcsökkenéssel egy időben kerül feloldásra.

Az "ARIES" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit KFT., mint felperes volt munkavállalója, mint alperes ellen - kártérítés megfizetése iránt – indított pert a Budapest Környéki Törvényszék előtt (28.M.70.655/2020.) A per költségeinek fedezetére 2021. évben 510.490 Ft céltartalék képzés történt az óvatosság elve alapján. *(Az alperes részére a perköltség: 400.000,-Ft, valamint a Magyar Állam javára megfizetendő 110.490,- Ft illeték).* A pert Társaságunk nem nyerte meg, a 2022. május 5. napján kézhez vett Ítélet alapján. Cégünk fellebbezést nem nyújtott be. A 400.000,- Ft perköltség 2022.05.18-án átutalásra került az alperes részére, a 110.490,- Ft illeték 2022.09.05-én, az Ítéletben foglaltaknak megfelelően került átutalásra az Államkincstárnál vezetett illetékbeszedési számlára.

Céltartalék képzés:

A távhőszolgáltatás támogatásáról szóló 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján – a 2022-es adóévben a lakossági felhasználók felé történt távhőértékesítésre vonatkozóan, Cégünk közszolgáltatási kötelezettsége hatékony ellátásához – a MAVIR által nyújtott támogatásoknak (639.985 eFt) köszönhetően a távhőszolgáltatás eredménye pozitív volt.

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

A 2022. évi beszámoló összeállítása során – a távhőtermelés és távhőszolgáltatás pozitív eredményére tekintettel – megvizsgáltuk az NFM rendeletben meghatározott nyereségkorlát szerinti eredményt és összehasonlítottuk a ténylegesen realizált adózás előtti eredménnyel.

2022. évben a Távhőszolgáltatási egység a hivatkozott törvény hatálya alá tartozó tevékenységből származó adózás előtti eredménye (33.254 eFt) meghaladta bruttó eszközérték 2 %-át, (amely 5.202 eFt), így a tárgyévi eredmény terhére, a hivatkozott rendelet 5§-ában meghatározott nyereségkorlát feletti eredmény összegével megegyezően 28.052 eFt céltartalék képzésre volt szükség.

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

A céltartalék változása (eFt)

2021. december 31-i állomány	17 908
Feloldás	
1. 2020. évi nyereségkorlát felett képzett céltartalék felhasználása a kazánházi átalakításra	-12 657
2. 2021 évben a 28.M.70.655/2020 ügyszámú per várható költségeire képzett CT feloldása	-510
Feloldás összesen	-13 167
Képzés	
1. 2022. évi távhőszolgáltatás nyereségkorlát feletti eredményére képzett CT	28 052
Képzés összesen	28 052
2022. december 31-i állomány	32 793

12-13. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások rendje

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

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

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

A Szigetszentmiklós Város Önkormányzat által 2006. március 14-én 10 évre, üzemeltetésre átadott KFB-357 frsz-ú Mercedes Benz típusú kommunális célgépet Társaságunk 2016. december 1-jén térítésmentesen vette át az önkormányzattól. A szakértői értékbecslés alapján meghatározott 1.620 eFt piaci értékéből 2022.12.31-én még fennálló elhatárolás összege 810 eFt.

A 2014. évi beszámolóban a céltartalékok között nyilvántartásba vett 9.295 eFt összegű – távhőszolgáltatás vonatkozásában nyereségkorlát feletti eredmény realizálása miatt képzett – kötelezettség visszafizetés alól a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a 2015. augusztus 28-án kelt, 5399/2015. számú Határozatával mentesítette Cégünket. A céltartalék az egyéb bevételekkel szemben 2015-ben felhasználásra került. 2022.12.31-én még fennálló elhatárolás összege 3.278 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 2022.12.31-én fennálló elhatárolás összege 0 eFt.

A 2015-ben képzett céltartalékból 2016.01.01-jén még fennmaradó 19.993 eFt 2017-ben teljes egészében felhasználásra került. Az ebből végrehajtott energiahatékonyságot növelő, illetve költségcsökkenést eredményező beruházásokkal kapcsolatos elhatárolásból 2022.12.31-én még 8.640 eFt áll fenn.

A 2016. évi nyereségkorlát feletti eredmény terhére képzett céltartalékból (7.062 eFt) 2017-ben végrehajtott 2.221 eFt értékű fejlesztésekből (beépített frekvenciaváltóval rendelkező keringtető szivattyúk) 2022.12.31-én fennálló elhatárolás összege 902 eFt.

A 2016. évben képzett céltartalékból 2018.01.01-jén még fennálló 4.841 eFt-ből beszerzésre került, a Fűtőmű épületén telepített napelemes rendszer 2018.12.18-án került aktiválásra. A 2021.12.31-én fennálló elhatárolás összege 2.877 eFt.

A 2020. évi nyereségkorlát feletti eredményből képzett céltartalék (12.657 eFt) 2022-ben teljes egészében felhasználásra került a kazánházi átalakításra. A beruházás 2022. december 1-én került aktiválásra, így az átalakításra elhatárolt összegből a 2022.12.31-én fennálló összeg 12.629 eFt.

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

12. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolás

- 2022. IV. negyedévi ingatlankezelés árbevétele	8.806 eFt
- 2022 III. és IV negyedévi Kétkő és Üdülő elszámolása	5.759 eFt
- 2022. 12. hó Közterület fenntartás árbevétele	4.597 eFt
- 2022.12. hó Parkfenntartás árbevétele	10.115 eFt
- 2022. évi Parkrekonstrukciós munkák árbevétele	11.656 eFt
- 2022. 12. hó Gyepmesteri tevékenység árbevétele	172 eFt
- 2022. 12. hó Fakivágás, gallyazás és zöld munkák árbevétele	312 eFt
- 2022. évi Játsszóteri fejlesztés árbevétele	2.727 eFt
- 2022.12. hó Egyéb nem tervezői tevékenység árbevétele	630 eFt
- 2022. IV. negyedévi közcélú tevékenység árbevétele	615 eFt
- 2022.12 hó telephelyi bérleményből származó árbevétel	693 eFt
- 2022.12 hónapra vonatkozó távhőszolgáltatás-fűtési hődíj	44.557 eFt
- 2022. évi Intézményi áthárított áram	34 eFt
- 2022 évi Intézményi áthárított gáz	1.762 eFt
- 2022. évi Energiagazdálkodás és földgáz közbeszerzés	1.426 eFt
- 2022 IV. negyedévre vonatkozó közszolgáltatási hulladékgazdálkodás (ÉTH NKft.)	30.945 eFt
- 2022 évre vonatkozó közszolgáltatási tevékenységen kívüli hulladékgazdálkodás (építési-bontási, illegális, szelektív átvevőhely)	2.416 eFt
- 2022. 12. hó Síkosságmentesítési feladatok	10.777 eFt

Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen: 137.999 eFt

Költségek aktív időbeli elhatárolások

- 2023 évre vonatkozó hírlap, szakkönyv, közlöny előfiz. elhatárolása	229 eFt
- 2023. évre vonatkozó RHD kapacitásdíj ktg. elhatárolása	919 eFt
- 2023. évre vonatkozó egyéb igénybevett szolgáltatások elhatárolása	583 eFt
- <u>2023. évre vonatkozó városgondozás faápolási munkák ktg. elhat.</u>	<u>344 eFt</u>

Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen: 2.075 eFt

Aktív időbeli elhatárolás összesen: 140.074 eFt

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	57 759	98,3	137 999	98,5	138,9	238,9
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	1 023	1,7	2 075	1,5	102,8	202,8
Halasztott ráfordítások	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Aktív időbeli elhatárolások össz.	58 782	100,0	140 074	100,0	138,3	238,3

13. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

0 eFt

Költségek passzív időbeli elhatárolása

- 2022. évre vonatkozó gázdíj és extrakapacitás díj	267.335 eFt
- 2022. évre vonatkozó közüzemi díjak (víz, áram)	2.269 eFt
- 2022. évre vonatkozó gyepmesteri szolg. és állati tetemek elszállítása	277 eFt
- 2022. IV. negyedévre vonatkozó ingatlankezelés elszámolás	9.543 eFt
- 2022. évre vonatkozó hulladékszállítási, lerakói díj, gépi rakodás ktg.	24.968 eFt
- 2022. évre vonatkozó szakértői díjak (munkavédelem, munka alkalmassági, kamarai tagdíjak, megfelelési tanácsadó)	1.335 eFt
- 2022. évre vonatkozó bérleti díjak, karbantartás, javítás	15.564 eFt
- 2022. évre vonatkozó egyéb szolg. (vagyonvédelem,posta, stb)	1.165 eFt
- dolgozók útiköltség és gépkocsi költségtérítés	595 eFt
- <u>2022. évet terhelő 2023. évben kifizetésre kerülő prémium</u>	<u>1.031 eFt</u>

Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen

324.082 eFt

Halasztott bevételek

- térítés nélkül tulajdonba vett (KFB-357 frsz-ú) célgép	810 eFt
- 2014. évi nyereségkorl. megvalós. kazán beruházás	3.278 eFt
- 2015. évi nyereségkorl. megvalós. hőközpont felújítás	8.640 eFt
- 2016. évi nyereségkorl. megvalós. beruházások	3.779 eFt
- 2020. évi nyereségkorl. megvalós. kazánházi átalakítás	12.629 eFt

Halasztott bevételek összesen:

29.136 eFt

Passzív időbeli elhatárolás összesen:

353.218 eFt

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	45 047	67,8	324 082	91,8	619,4	719,4
Halasztott bevételek	21 391	32,2	29 136	8,2	36,2	136,2
Passzív időbeli elhatárolások	66 438	100,0	353 218	100,0	431,7	531,7

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 2022-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),
- és a fenti kettő tevékenységen kívüli egyéb tevékenységekre

vonatkozó gazdasági folyamatait tükröző mérlegek és eredmény-kimutatások formájában.

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

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

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

50. § (1)

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

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

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

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

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

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

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

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

A 2022. évi Üzleti terv és a megvalósult gazdálkodási adatok összevetését egységenkénti bontásban – az adózás előtti eredmény szintig - a 7. számú melléklet tartalmazza.

18. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

a., Környezetvédelmi politika

Környezetünk védelmét szolgáltatóként kiemelt fontosságú feladatként kezeljük.

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

- Távhőtermelés és -szolgáltatás
- Hulladékgazdálkodási szolgáltatás
- Városgondozási feladatok

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

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

- Különös figyelmet fordít a környezeti terhelések, valamint a hulladék technológiák kockázatainak csökkentésére, a környezetszennyezés megelőzésére;
- Elkötelezettséget vállal a Társaságra vonatkozó jogszabályok, valamint a Társaság által – a környezeti tényezők vonatkozásában – vállalt egyéb követelményeknek a teljesítésére;
- Folyamatosan gondoskodik a munkatársak környezettudatosságának fokozásáról;
- Kiemelt figyelmet fordít a környezeti nevelésre, elsősorban a gyermekek szemléletének környezettudatossá formálásában. A gyermekeken keresztül elérhetővé válnak a szülők, így a szemléletváltás megjelenik és beépül a családok gondolkodásába. Ennek keretében a Társaság telephelyén folyamatosan fogad iskolás, óvodás csoportokat, ahol a szelektív hulladékgyűjtésről tartanak a szakemberek előadásokat;
- A minőség- és környezetirányítási rendszer működését biztosító elemeit és annak dokumentációját (ISO Kézikönyv) szükség esetén aktualizálja, és gondoskodik arról, hogy valamennyi személy megismerje annak rávonatkozó tartalmát, különös tekintettel a hulladékgazdálkodási 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 vállalat.

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

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

- távhőtermelés és távhőszolgáltatás,
- hulladékgyűjtési szolgáltatás.

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

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

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

A Gépműhely tevékenysége során 2022. évben termelődött veszélyes hulladékok mennyisége a következő:

Fáradt olaj

2022. január 1. állapot	150 kg
2022. évben keletkezett	270 kg
2022. évben ártalmatlanításra átadott	0 kg
2022. december 31. állapot	420 kg

Olajjal szennyezett textil

2022. január 1. állapot	58 kg
2022. évben keletkezett	18 kg
2022. évben ártalmatlanításra átadott	0 kg
2022. december 31. állapot	76kg

Levegőszűrő - olajszűrő

2022. január 1. állapot	44 kg
2022. évben keletkezett	0 kg
2022. évben ártalmatlanításra átadott	0 kg
2022. december 31. állapot	44 kg

Veszélyes anyagokkal szennyezett csomagolás hulladék

2022. január 1. állapot	10 kg
2022. évben keletkezett	24 kg
2022. évben ártalmatlanításra átadott	0 kg
2022. december 31. állapot	34 kg

**Immateriális javak és tárgyi eszközök állományának változása
2022. január - december hó**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékkökenés							Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró		
							Terv szerinti	Tervben felüli	Kisértékű					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	4 392	0	0	0	4 392	2 946	512	0	0	0	0	0	3 458	934
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	22 978	1 056	0	0	24 034	12 319	1 438	0	1 087	0	0	0	14 844	9 190
Szellemi termék	264	0	0	0	264	264	0	0	0	0	0	0	264	0
Üzleti vagy cégérték	0	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	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	27 634	1 056	0	0	28 690	15 529	1 950	0	1 087	0	0	0	18 566	10 124
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	282 008	0	0	0	282 008	145 603	9 604	0	0	0	0	0	155 207	126 801
Műszaki berendezések, gépek, járművek	532 684	115 967	12 104	0	636 547	439 567	22 433	0	540	9 274	0	0	453 266	183 281
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	66 784	6 665	1 339	0	72 110	48 594	3 522	0	1 445	1 339	0	0	52 222	19 888
Beruházásokra adott előlegek	13 999	2 126	13 999	0	2 126	0	0	0	0	0	0	0	0	2 126
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások	2 459	108 334	109 689	0	1 104	0	0	59	0	0	0	0	59	1 045
TÁRGYI ESZKÖZÖK	897 934	233 092	137 131	0	993 895	633 764	35 559	59	1 985	10 613	0	0	660 754	333 141
MINDÖSSZESEN	925 568	234 148	137 131	0	1 022 585	649 293	37 509	59	3 072	10 613	0	0	679 320	343 265

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2022. év

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Tartósan befektett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>276 275</u> 1 001 189	<u>343 265</u> 1 446 943	27,59	23,72	85,97
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>666 132</u> 1 001 189	<u>963 604</u> 1 446 943	66,53	66,60	100,09
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>641 715</u> 276 275	<u>684 528</u> 343 265	232,27	199,42	85,85
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>641 715</u> 264 171	<u>684 528</u> 333 141	242,92	205,48	84,59
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>641 715</u> 1 001 189	<u>684 528</u> 1 446 943	64,10	47,31	73,81
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>275 128</u> 1 001 189	<u>374 618</u> 1 446 943	27,48	25,89	94,21
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 1 001 189	<u>1 786</u> 1 446 943	0,00	0,12	0,00
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>275 128</u> 1 001 189	<u>376 404</u> 1 446 943	27,48	26,01	94,66

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>1 530 326</u> 1 001 189	<u>1 656 216</u> 1 446 943	1,53	1,14	74,89
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>1 530 326</u> 264 171	<u>1 656 216</u> 333 141	5,79	4,97	85,82
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>1 530 326</u> 3 310	<u>1 656 216</u> 13 648	462,40	121,35	26,24
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>1 530 326</u> 641 715	<u>1 656 216</u> 684 528	2,38	2,42	101,46

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2022. 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>666 132</u> 275 128	<u>963 604</u> 374 618	2,42	2,57	106,24
Lidviditási mutató II. (gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>659 513</u> 275 128	<u>942 927</u> 374 618	2,40	2,52	105,00
Lidviditási mutató III. (pénzeszközarány)	<u>Pénzeszk.+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>323 790</u> 275 128	<u>734 800</u> 374 618	1,18	1,96	166,67
Lidviditási mutató IV. (pénzeszközarány)	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>323 790</u> 275 128	<u>734 800</u> 374 618	1,18	1,96	166,67

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>335 723</u> 275 128	<u>208 127</u> 374 618	1,22	0,56	45,53
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>275 128</u> 1 001 189	<u>376 404</u> 1 446 943	0,27	0,26	94,66
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>50 192</u> 275 128	<u>32 755</u> 374 618	0,18	0,09	47,93
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>281 264</u> 144 077	<u>64 591</u> 157 059	1,95	0,41	21,07
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány *365</u> Nettó árbevétel	<u>140 632</u> 1 530 326	<u>172 928</u> 1 656 216	33,54	38,11	113,62
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány*365</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>72 039</u> 796 254	<u>150 568</u> 1 333 940	33,02	41,20	124,76

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

2022. év

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Index (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	276 275 1 001 189	27,59	343 265 1 446 943	23,72	85,97
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások Eszközök összesen	724 914 1 001 189	72,41	1 103 678 1 446 943	76,28	105,35
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	641 715 1 001 189	64,10	684 528 1 446 943	47,31	73,81
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	275 128 1 001 189	27,48	376 404 1 446 943	26,01	94,66
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	1 001 189 641 715	156,02	1 446 943 684 528	211,38	135,48
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevételel Saját tőke	1 530 326 641 715	238,47	1 656 216 684 528	241,95	101,46
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	323 790 275 128	117,69	734 800 374 618	196,15	166,67
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	323 790 275 128	117,69	734 800 374 618	196,15	166,67
Likviditási mutató V.	Pénzeszközök+Értékpapírok+Követelések Rövid lejáratú kötelezettségek	659 513 275 128	239,71	942 927 374 618	251,70	105,00
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	666 132 275 128	242,12	963 604 374 618	257,22	106,24
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	45 185 641 715	7,04	42 813 684 528	6,25	88,82
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	50 192 1 530 326	3,28	32 755 1 656 216	1,98	60,30
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	50 192 641 715	7,82	32 755 684 528	4,79	61,18
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	50 192 1 001 189	5,01	32 755 1 446 943	2,26	45,16

Statistikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2022. december 31.

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

1 / 1

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	228 886	518 995
1a.	Adózás előtti eredmény +	50 192	48 944
	<i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	93 719	639 985
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	50 192	48 944
2.	Elszámolt amortizáció +	42 608	40 581
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	722	4 685
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +	5 251	14 885
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	355	-689
6.	Szállítói kötelezettség változása +	49 160	12 982
7.	Egyéb rövidelejratú kötelezettség változása +	523	85 062
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	2 505	286 780
9.	Vevő követelés változása +	21 196	214 877
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-23 011	-103 135
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	84 261	-81 292
12.	Fizetett (nyereség után) -	-4 876	-4 685
13.	Fizetett osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-34 024	-109 771
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-34 716	-110 460
	<i>Előző évi nyitó korrekció (készlet - TE rendezés miatt)</i>		
15.	Befektetett eszközök eladása +	692	689
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		1 786
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		1 786
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III.)	194 862	411 010
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+IV.+27. sorok)	194 862	411 010

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

Statistikai számjel

6.sz.melléklet

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

Cégjegyzék száma

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

a vállalkozás megnevezése

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

2022. december 31.

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

szétválasztott éves beszámoló

Szigetszentmiklós, 2023. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladék gazdálk. közszolg	Társaság egyéb tevékenység ei	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g
1.	A. Befektetett eszközök	29 633	71 339	87 941	154 352	343 265
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK				10 124	10 124
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				934	934
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
5.	Vagyoni értékű jogok				9 190	9 190
6.	Szellemi termékek					
7.	Üzleti vagy cégérték					
8.	Immateriális javakra adott előlegek					
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	29 633	71 339	87 941	144 228	333 141
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		18 210	32 361	76 230	126 801
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 192	49 624	53 301	59 164	183 281
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 441	3 505	2 279	5 663	19 888
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások				1 045	1 045
16.	Beruházásokra adott előleg				2 126	2 126
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK					
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21.	Egyéb tartós részesedés					
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vál					
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön					
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése					
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbö					

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

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladék gazdálk. közzszolg	Társaság egyéb tevékenységei	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g
27.	B. Forgóeszközök	65 357	213 814	270 291	414 142	963 604
28.	I. KÉSZLETEK	1 503	4 511	5 667	8 996	20 677
29.	Anyagok	1 447	4 343	5 456	8 660	19 906
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek					
31.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok					
32.	Késztermékek					
33.	Áruk	56	168	211	336	771
34.	Készletekre adott előlegek					
35.	II. KÖVETELÉSEK	10 435	48 970	63 215	85 507	208 127
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból		17 650	23 872	23 069	64 591
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	10 435	31 320	39 343	62 438	143 536
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	53 419	160 333	201 409	319 639	734 800
50.	Pénztár, csekkek	64	196	247	393	900
51.	Bankbetétek	53 355	160 137	201 162	319 246	733 900
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	10 184	30 564	38 395	60 931	140 074
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 033	30 111	37 826	60 029	137 999
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	151	453	569	902	2 075
55.	Halasztott ráfordítások					
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	105 174	315 717	396 627	629 425	1 446 943

Szigetszentmiklós, 2023. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladék gazdálk. közzolg	Társaság egyéb tevékenységei	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g
57.	D. Saját tőke	52 140	128 463	196 627	307 298	684 528
58.	I. JEGYZETT TŐKE	3 634	10 910	13 706	21 750	50 000
59.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névérté					
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE					
61.	III. TŐKETARTALÉK	4 287	12 869	16 167	25 657	58 980
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	38 655	116 038	145 774	231 336	531 803
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	68	203	255	406	932
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka					
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 496	-11 557	20 725	28 149	42 813
68.	E. Céltartalékok		28 052		4 741	32 793
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		28 052		4 741	32 793
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					
71.	Egyéb céltartalék					
72.	F. Kötelezettségek	27 360	82 131	103 178	163 735	376 404
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK					
74.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szembe					
75.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. sze					
76.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szembe					

Szigetszentmiklós, 2023. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ARIES Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
MERLEG

4 / 4

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladék gazdálk. közzszolg	Társaság egyéb tevékenységei	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	130	390	490	776	1 786
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	130	390	490	776	1 786
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	27 230	81 741	102 688	162 959	374 618
87.	Rövid lejáratú kölcsönök					
88.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények					
89.	Rövid lejáratú hitelek					
90.	Vevőtől kapott előlegek	887	2 663	3 346	5 309	12 205
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállít	11 416	34 270	43 052	68 321	157 059
92.	Váltótartozások					
93.	Rövid lejáratú köt.ek kapcsolt vállalkozással szem					
94.	Rövid lejáratú köt.ek egyéb rész.visz. lévő váll. sz					
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	14 927	44 808	56 290	89 329	205 354
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbö					
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	25 674	77 071	96 822	153 651	353 218
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása					
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolá	23 556	70 714	88 835	140 977	324 082
101.	Halasztott bevételek	2 118	6 357	7 987	12 674	29 136
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	105 174	315 717	396 627	629 425	1 446 943

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Szigetszentmiklós, 2023. március 31.

ARIES Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)

1 / 2

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladék gazdálk. közszolg	Társaság egyéb tevékenységei	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		238 052	727 365	690 799	1 656 216
2.	Export értékesítés nettó árbevétele					
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)		238 052	727 365	690 799	1 656 216
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása					
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		823			823
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.)		823			823
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	5 065	641 939	1 307	1 225	649 536
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés		1 564		190	1 754
5	Anyagköltség	656 755	20 223	99 170	57 972	834 120
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 712	2 391	126 926	36 055	174 084
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 016	615	15 669	4 115	22 415
8.	Eladott áruk beszerzési értéke				12 016	12 016
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			76 330	214 975	291 305
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.)	667 483	23 229	318 095	325 133	1 333 940
10.	Béreköltség	81 493	19 462	285 436	205 702	592 093
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 882	5 748	76 503	56 379	162 512
12.	Bérfelrakások	15 576	3 253	42 891	28 553	90 273
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	120 951	28 463	404 830	290 634	844 878
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	7 074	6 227	13 551	13 729	40 581
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	618	33 274	10 371	10 158	54 421
VII/a.	Ebből: értékvesztés		1 364	139	2 047	3 550
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V±VI-VII)	-791 061	789 621	-18 175	52 370	32 755

Szigetszentmiklós, 2023. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ARIES Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

2 / 2

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Hulladék gazdálk. közszolg	Társaság egyéb tevékenységei	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
14.	.Részesedések értékesítésének árfolyamnyereség					
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 bevétel	6 197	445	5 999	3 548	16 189
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					
17/a.	Ebből: értékelési különbözet					
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.)	6 197	445	5 999	3 548	16 189
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége					
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítéséből származó bevételek					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai					
21/a.	Ebből: értékelési különbözet					
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.)					
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	6 197	445	5 999	3 548	16 189
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-784 864	790 066	-12 176	55 918	48 944

Szigetszentmiklós, 2023. március 31.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

Az "Aries" Nonprofit Kft. 2022. évi tervezett és a megvalósult gazdálkodási adatainak összehasonlítása

(adatok eFt-ban)

Költségnevezés	"ARIES" NKft összesen			
	2022. (terv)	2022. (tény)	Eltérés terv/ tény	Eltérés %
Közvetlen anyagköltség	408 064	824 421	416 357	102,03%
ELÁBÉ	3 869	12 016	8 147	210,57%
Áthárított szolgáltatások	187 657	170 095	-17 562	-9,36%
Alvállalkozói teljesítések	113 213	121 210	7 997	7,06%
Belső számlák	1 431	608	-823	-57,51%
Egyéb közvetlen költségek	138 321	159 851	21 530	15,57%
Közvetlen bérköltség	451 499	456 653	5 154	1,14%
Közvetlen Szem.jell.kif.	59 924	126 300	66 376	110,77%
Közvetlen bérjárulék	68 136	62 530	-5 606	-8,23%
ÉCS	40 128	31 517	-8 611	-21,46%
Aktivált Saját Teljesítmények Értéke	0	-823	-823	-100,00%
Közvetlen költség össz.	1 472 242	1 964 378	492 136	33,43%
Üzemi általános ktg.	68 323	73 147	4 824	7,06%
Vállalati általános ktg.	170 787	181 051	10 264	6,01%
Közvetett költség össz.	239 110	254 198	15 088	6,31%
Egyéb önköltség	31 442	54 421	22 979	73,08%
Teljes önköltség	1 742 794	2 272 997	530 203	30,42%
Árbevétel	1 551 930	1 656 216	104 286	6,72%
Egyéb és pénzügyi műv. bevétele	138 829	665 725	526 896	379,53%
Bevételek összesen	1 690 759	2 321 941	631 182	37,33%
EREDMÉNY (adózás e.)	-52 035	48 944	100 979	-194,06%

Jelentős eltérések magyarázata:

Közvetlen anyagköltség és eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ):

Az ELÁBÉ emelkedésének oka, hogy a környezetgazdálkodási egységnél a biológiailag lebomló zsákok az anyagköltség (zsák felhasználás) sorról átsorolásra kerültek az ELÁBÉ (értékesítés miatti felhasználás) sorra, emellett a zsákforgalmazó cég áremelést (40%) hajtott végre az orosz-ukrán háború következtében történt gyártási költségek és az üzemanyagárak

megemelkedése miatt 2022. április 29-től. A 2022. március 3-án készült üzleti tervünkben 18,5%-os növekedéssel terveztünk.

Az anyagköltség drasztikus emelkedésének több oka van:

1. Az üzemanyagot 2022.03.14-től a hatósági ár helyett piaci áron kellett megvásárolnunk, mert a gyűjtést, szállítást végző hulladékszállító célgépeink nem tartoztak a 94/2022. (III. 10.) Korm. rendelet „a veszélyhelyzettel összefüggő egyes szabályozási kérdésekről szóló 2021. évi CXXX. törvény eltérő alkalmazásáról” 1.§ (3) bekezdés a kivételes szabályának hatálya alá. A 2022. évi átlag piaci ár 215%-al magasabb mértékű volt, mint a 2021. évi átlagos, a NAV által közzétett üzemanyagár. A városgondozási egységnél lévő kisgépek és fűnyíró traktorokhoz használt üzemanyagot 2022. június 24-étől Társaságunk már szintén csak piaci áron tudta beszerezni, továbbá 2022. július 30-tól már a 7,5 tonna össztömeget meg nem haladó gépjárműveinkbe is csak piaci áron vásárolt üzemanyagot tudtuk tankolni.
2. A Lakás/Nem lakás célú ingatlanok felújítására a 2022. évre nem jutott fedezet a 2021. évi beszedett lakbér és bérleti díjakból (melyet a tervezés során már figyelembe vettünk), azonban az év során - a Hivatallal történt egyeztetés alapján - a szükséges munkálatokat karbantartás keretén belül elvégeztük. A karbantartásokhoz szükséges anyagok árai – napi szinten - folyamatosan emelkedtek.
3. A legmarkánsabb eltérést a távhőszolgáltatási egységnél a gázköltség okozza. A bázis időszak (2021. év) időjárását, az Üzleti terv készítésekor érvényben lévő szerződéses árat, valamint az akkor várható áremelkedést figyelembe véve az 1-12 hónapra tervezett gáz- és vásárolt hő költsége 253.759 eFt volt.

Az október 1-el induló új gázév költségei azonban, minden korábbi tervhez képest rosszabbul alakultak. Az augusztus hónap folyamán a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal iránymutatása alapján, több távhőszolgáltató közös beszerzésében fixált, a gázév első három hónapjára (2022. október 1 - december 31) vonatkozó ár 139.933 Ft / MWh. Ez a korábban (2022. október 1-ig) érvényes, 6.338 Ft / MWh árhoz képest 22,08-szoros árat jelent. Az év utolsó negyedével kezdődő gázév szerződéses árai miatt, a tényleges gázköltségek jóval – összesen 394.419 eFt-tal - meghaladják az év elején tervezett összeget.

Áthárított szolgáltatások értéke:

Az Intézmény felújítási tevékenység esetében 2,6 mFt költség merült fel az I. félévben. (2021. évről áthúzódó Csicsergő Óvoda 4. fejezet). Május hónapban Képviselő-testületi döntés született arról, hogy az intézmény felújítási munkák kivitelezését a Polgármesteri Hivatal saját hatáskörben kívánja intézni, annak ellenére, hogy az Aries NKft. több, mint 10 éve végezte e tevékenységét a városvezetés megalgódására. Így Társaságunk 2022-ben már csak részfeladatokat látott el. A Tipegő óvoda szennyvíz-alapvezeték részleges cseréjének műszaki átadás-átvételi eljárása október hónapban zárult le, így abban a hónapban 10 mFt költségünk merült fel. (Összesen 12,6 mFt a tervezett 38,2 mFt helyett.)

Szigetszentmiklós Város Képviselő-testülete 2022. szeptember hónapban döntött a Spar parkrekonstrukciós munkálatairól, valamint december hónapban a kapcsolódó pótmunkák elvégzéséről, mellyel kapcsolatosan +14,2 mFt áthárított költség merült fel.

Továbbá 2022-ben a Polgármesteri Hivatal 4 db sakkasztal (0,5 mFt) kihelyezésével bízta meg Társaságunkat, mellyel a terv készítésekor nem számoltunk, valamint Képviselő-testületi döntés alapján több helyszínen új játszótéri eszközök telepítését végeztük el (2,5 mFt).

A városgondozási egységhez tartozó tevékenységek tekintetében az elmaradt önkormányzati munkák helyett kapott feladatok elvégzésével a felmerült áthárított költség nem érte el a tervezett értéket, az 10,59%-al (8,4 mFt) alacsonyabb lett, mert a pluszban kapott munkák egy részét saját munkavállalókkal végeztük el.

A megemelkedett energiaköltségek miatt az intézményekben kiemelt figyelmet kapott az energiatakarékosság, amelyet az enyhe őszi időjárás is támogatott. Ennek köszönhetően a (korábbi évek fogyasztása alapján) tervezettnél kevesebb volt az intézmények gáz- és villamos energia felhasználása 2022-ben. Ezt a hatást némileg ellensúlyozták a 2022. július 1-től, jogszabály alapján drasztikusan megemelkedő rendszerhasználati díjak, de összességében így is 9,1 mFt-tal kevesebb áthárított (Társaságunk által megfizetett és az intézmények felé továbbszámlázott) gáz és áram költség merült fel.

Egyéb közvetlen költségek:

A 21,5 mFt eltérés oka, hogy a gépjármű javítási, karbantartási díjakat a partnercégek átlagosan 50%-al emelték a II. félévtől, emellett jóval nagyobb volumenű karbantartásra volt szükség az idei évben a bázisévhez képest. (+28,5 mFt) Ugyanakkor az új nagyobb teljesítményű útszegélytisztító célgép tartós bérleti konstrukcióban történő beszerzése július hónapban zárult le. (A korábbi gépet a folyamatos műszaki hibák miatt a bérbeadó részére visszaadtuk.) Így a bérleti díj nem terhelte Cégünket az első félévben. Ez közel -7 mFt költségelmaradást jelent, mert üzleti tervünkben havi 1 mFt bérleti díjjal számoltunk.

Közvetlen személy jellegű ráfordítások (bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések, bérjárulék):

Összességében az eltérés 65,9 mFt növekmény a tervhez képest. A létszámot tekintve a környezetgazdálkodási egységnél az év 1. felében kisebb mértékben csökkent a létszám, de a 2. félévre stabilizálódott az állomány. A városgondozási egységnél a tervezett új munkavállalók felvétele csak részben tudott megvalósulni. A távhőszolgáltatási egységnél szinte az egész év folyamán a betegállományban lévő munkavállalók létszáma és az állományok időhosszai jelentősek voltak. (műtét, egyéb betegség).

Az üzleti tervben meghatározott 5%-os béremelésen felül július hónaptól további 10%-al növekedtek a bérek a munkaerő megtartása érdekében. Ugyanezen célból és a megemelkedett energiaárak kompenzálására a munkavállalók nettó 200 eFt/fő rezsitámogatásban részesültek október és december hónapokban is. A támogatással az Üzleti terv készítésekor nem terveztünk, hiszen az orosz-ukrán háború hatásai az energiaárakra még nem voltak ismertek.

Közvetlen értékcsökkenési leírás:

A tervezett síkosságmentesítési célgép beszerzése nem valósult meg, a hulladékgyűjtő célgép közbeszerzése június hónapban zárult le. A kazánházi átalakítás (beruházás) aktiválása december hónapban valósult meg a munkálatok lezárásával. Így ezen eszközökre a tervezett értékcsökkenés nem vagy csak részben képződött meg az év során.

Aktivált saját teljesítések értéke:

A kazánházi átalakításhoz 823 eFt saját munkaerő és anyagbeszerzés vált szükségessé. Az üzleti terv készítésekor csak külső vállalkozó igénybevételével terveztünk.

Egyéb önköltség (egyéb ráfordítások):

A 2022. évi tényleges helyi iparüzési adóalap (így az adó is) jelentősen elmarad az üzleti tervezés során - a rendelkezésre álló adatok alapján - számított értéktől, mert az anyagköltség, mint adóalap csökkentő tétel magasabb mértékű, mint az árbevétel növekedés.

(A HIPA alapja = árbevétel – anyagköltség – ELÁBÉ – közvetített szolgáltatások.)

Ugyanakkor jogszabályi kötelezettségként a távhőszolgáltatási egység távhőtermelés és szolgáltatás (közszolgáltatás) tevékenységből származó nyereségkorlát feletti részre céltartalékot kell képezni. (2022-ben a nyereségkorlát 5 mFt volt.) A távhőtermelés és szolgáltatásból származó eredmény 33.254 eFt lett, így 28.052 eFt céltartalékot kellett képeznünk, mely összeget a következő 2 éven belül a távhőtermelés és szolgáltatás energiahatékonyságát szolgáló beruházásra kell majd fordítani.

Bevétel:

Az árbevétel 104,3 mFt-tal meghaladja a tervezett értéket.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység tekintetében 5,5%-os díjemeléssel terveztünk. Az ÉTH NKft-vel a szerződés megkötésére június hónapban került sor. A közszolgáltatónál a hosszú tárgyalássorozat után 12%-os visszamenőleges hatályú emelést sikerült elérni. A 12%-os áremelés pozitív eredménye, hogy 40.844 eFt-al magasabb az árbevétel. A liter mennyiség növekedés miatt további 15.087 eFt-al. (összesen: 55.931 eFt). (Azonban a közszolgáltatás eredményét nagyban befolyásolta az üzemanyagár drasztikus növekedése, illetve az alvállalkozóink, beszállítóink - a kialakult világpiacon miatti - áremelései. Ezek az emelések magasabbak voltak, mint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységünkben származó árbevétel növekedése, így a tervezett 7 MFt nyereség helyett -18 mFt veszteség képződött.)

A síkosságmentesítés 5 havi időszakára az éves Üzleti tervünkben 3 havi árbevétel volt tervezve. A 1-3 havi időszakra megkapott átalánydíjnak kellett volna fedezetet nyújtania a november-decemberi időszakra is. 2022. április hónapban az orosz-ukrán háború miatt megemelkedett rezsziárokra tekintettel írásban kértük az Önkormányzatot, hogy a novemberi és decemberi összeget is biztosítsák a Cég számára a likviditás fenntartása érdekében. Kérésünket figyelembe véve a 285/2022. (IX. 7.) sz. Önkormányzati Határozat alapján mind az 5 teljesítési időszakra Társaságunk megkapta az összesen 51.462,3 eFt összeget (30.708,7

eFt/3 hó + 20.753,6 eFt/2 hó). Így az éves tervhez képest 20,7 mFt lett több a síkosságmentesítési tevékenységből származó árbevétel.

A városgondozási egység bevételei a tervezett összeghez képest 10 mFt-al elmaradtak.

A 91/2022 (III.21) sz. Önkormányzati Határozatban foglaltak alapján a Tanösvény fenntartásának munkálatait 2022. március 16-tól a Felső-Dunaági Természet- és Környezetvédelmi Közalapítvány látja el. Üzleti tervünk készítésekor egész éves árbevétellel számoltunk. Ez Társaságunknak 2022 évben -3,8 mFt árbevétel kiesést okozott.

Szintén az árbevételünk elmaradását eredményezte, hogy a Tulajdonos részéről a közterületfenntartási tevékenységre meghatározott keretösszegeből 2022 december hónapban 4,6 mFt összeg visszavonásra került, mert vagy objektív körülmények (pl. járda építés) miatt, vagy Megrendelői módosítás következtében a közterületfenntartás keret terhére elvégzendő munka mennyisége lecsökkent.

A parkfenntartási tevékenységünkön a technológiai leírás keretszáma alapján éves szinten 127 db facsemete pótlására van lehetőség, azonban a 2022-es évben ekkora mennyiség pótlása nem volt indokolt. Emiatt az éves keretösszegeből 1 mFt visszavonásra került, így az árbevételünk ezzel az összeggel is kevesebb lett.

Továbbá a 2022. május hónapban született Képviselő-testületi döntés szerint az intézmény felújítási munkák kivitelezését a Polgármesteri Hivatal a továbbiakban saját hatáskörben kívánja intézni, annak ellenére, hogy az Aries NKft. több, mint 10 éve végezte e tevékenységét a városvezetés megalapozására. Így Társaságunk csak részfeladatokat látott el, ilyen volt a Típegő óvoda szennyvíz-alapvezeték részleges cseréje, melynek átadás-átvétele október hónapban zárult le. Így az e tevékenységből származó bevétel jóval elmaradt a tervezett értéktől az év végére. Az elmaradt bevételre az év során az önkormányzat által átadott kisebb feladatok (pl: sakkasztalok telepítése, buszmegálló tetőjavítás, üvegezés stb.) és a parkrekonstrukciós munkálatok fedezetet biztosítottak.

A távhőszolgáltatásból származó árbevétel az enyhébb időjárás miatt a 2021-es évhez képest (a tervezés szempontjából bázis év) kevesebb volt, azonban az október 1-től a nem lakossági fogyasztókkal szemben érvényesíthető új árak (3.914 Ft/GJ-ről 58.110 Ft/GJ-ra emelkedett az ár) nagymértékben emelték az értékesítés nettó árbevételét (+42,6 mFt)

Az egyéb és pénzügyi műveletek bevétele 526,9 mFt-tal haladták meg a tervezett értéket.

Az Üzleti terv készítésekor még nem rendelkezünk információval az október 1-el induló gázév szerződéses áráról és a kapcsolódó távhőtámogatás nagyságrendi összegéről sem. A tervezett, 138 MFt-os éves támogatás a jelentősen megemelkedett költségek ellentételezése okán magasabb összegben realizálódott: az október-decemberi időszakra eső összege elérte az 548 MFt-ot. A 2022. évben kapott teljes távhőtámogatás összege 639,9 mFt volt.

2022. év végén a Társaság banki elszámolószámláján lévő összeg kivételesen magas volt. Ennek legfőbb oka, hogy a december havi távhőtámogatási összeget előlegként, az igényelt összegnél 19 mFt-tal magasabb összegben a MAVIR Zrt. már a tárgy hónapban átutalta 2023. január hónap helyett. (Összesen 266 mFt-ot utalt át decemberben, mely összegből a 19 mFt túlfizetést januárban vissza kellett adni). Mindemelllett a jegybanki alapkamat mértéke az év során markánsan megemelkedett, míg 2022. január 1-jén 2,4% volt, addig 2022. szeptember 28-tól már 13%. A bank által fizetett kamat éves szinten 16,2 mFt volt, mely összeggel az

üzleti tervezés során nem számoltunk, hisz a 2021. bázisévben ugyanezen jogcímen kapott bevételünk az 1 eFt-ot sem érte el.

Eredmény:

A Társaság - az időben meghozott, helyes vezetői döntéseknek köszönhetően - a 2022. évi háborús helyzet és egyéb nehezítő körülmények (energiaválság, évek óta nem látott magas inflációs mérték) ellenére is gazdaságilag stabil tudott maradni, az évet 48,9 mFt adózás előtti nyereséggel zárja.