

*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**

**2023. 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 Korlátolt Felelősségű Társaság**  
a vállalkozás megnevezése

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

**2023. december 31.**

## **Éves beszámoló**

Keltezés: Szigetszentmiklós, 2024. március 31.

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

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2023. december 31.

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 1

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>343 265</b>		<b>377 972</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	10 124		9 167
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	934		422
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	9 190		8 745
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	333 141		368 805
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	126 801		125 379
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	183 281		177 472
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 888		43 120
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	1 045		3 494
16.	Beruházásokra adott előleg	2 126		19 340
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, 2024. 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>B. Forgóeszközök</b>	<b>963 604</b>		<b>793 548</b>
28.	I. KÉSZLETEK	20 677		17 977
29.	Anyagok	19 906		17 186
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növedék-, hizó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk	771		791
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK	208 127		288 894
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	64 591		119 384
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	143 536		169 510
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	734 800		486 677
50.	Pénztár, csekkek	900		1 076
51.	Bankbetétek	733 900		485 601
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>140 074</b>		<b>158 798</b>
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	137 999		156 708
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 075		2 090
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 446 943</b>		<b>1 330 318</b>

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2023. december 31.

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

## MÉRLEG

1 / 3

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	<b>D. Saját tőke</b>	<b>684 528</b>		<b>760 171</b>
58.	I. JEGYZETT TŐKE	50 000		50 000
59.	I/a <b>Ebből:</b> visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK	58 980		58 980
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	531 803		575 127
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	932		421
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	42 813		75 643
68.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>32 793</b>		<b>8 051</b>
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	32 793		8 051
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>376 404</b>		<b>426 698</b>
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
74.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
76.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben			

Szigetszentmiklós, 2024. 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		1 593
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		1 593
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	374 618		425 105
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőtől kapott előlegek	12 205		31 255
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	157 059		157 688
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	205 354		236 162
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>353 218</b>		<b>135 398</b>
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			364
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	324 082		89 843
101.	Halasztott bevételek	29 136		45 191
102.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 446 943</b>		<b>1 330 318</b>

"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	1 656 216		2 034 273
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>1 656 216</b>		<b>2 034 273</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			1 250
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	823		1 409
<b>II.</b>	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE</b>	<b>823</b>		<b>2 659</b>
<b>III.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>649 536</b>		<b>656 108</b>
<b>III/a.</b>	<b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>	<b>1 754</b>		<b>2 704</b>
5.	Anyagköltség	834 120		925 933
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	174 084		155 661
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	22 415		24 765
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	12 016		9 352
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	291 305		361 720
<b>IV.</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>1 333 940</b>		<b>1 477 431</b>
10.	Béreköltség	592 093		750 567
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	162 512		214 067
12.	Bérbírálatok	90 273		113 956
<b>V.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>844 878</b>		<b>1 078 590</b>
<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>40 581</b>		<b>50 154</b>
<b>VII.</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>54 421</b>		<b>35 065</b>
<b>VII/a.</b>	<b>Ebből: értékvesztés</b>	<b>3 550</b>		<b>6 073</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>32 755</b>		<b>51 800</b>

Szigetszentmiklós, 2024. március 31.

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

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2023. december 31.

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(Összköltség eljárással)

2 / 2

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>13.</b>	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	.Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
<b>15/a.</b>	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	16 189		29 214
16/a	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
17/a.	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet			
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	<b>16 189</b>		<b>29 214</b>
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
19/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			2
21/a.	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet			
<b>IX.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>			<b>2</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>16 189</b>		<b>29 212</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>48 944</b>		<b>81 012</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>6 131</b>		<b>5 369</b>
	<b>Ebből:</b> társasági adó (tárgyévi)	6 131		5 369
	<b>Ebből:</b> társasági adó (előző évek önellenőrzése)			
	<b>Ebből:</b> hulladékgazd. közszolg. nyereségadó (tárgyévi)			
	<b>Ebből:</b> hulladékgazd. közsz. nyereségadó (előző évek önel			
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>42 813</b>		<b>75 643</b>

Szigetszentmiklós, 2024. március 31.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Statistikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2023. 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	1 656 216		2 034 273
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	1 656 216		2 034 273
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 661 057		1 893 547
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	12 016		9 352
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	291 305		361 720
<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei</b>	1 964 378		2 264 619
<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye</b>	-308 162		-230 346
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
7.	Igazgatási költségek	181 051		248 553
8.	Egyéb általános költségek	73 147		90 344
<b>IV.</b>	<b>Értékesítés közvetett költségei</b>	254 198		338 897
<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	649 536		656 108
<b>V/a</b>	<b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>	1 754		2 704
<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	54 421		35 065
<b>VI/a</b>	<b>Ebből: értékvesztés</b>	3 550		6 073
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	32 755		51 800

Szigetszentmiklós, 2024. március 31.

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

Statistikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2023. 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.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
10/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
11.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
11/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	16 189		29 214
12/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
13/a.	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet			
<b>VII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	16 189		29 214
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
14/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
15/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott			
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			2
17/a.	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet			
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>			2
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	16 189		29 212
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	48 944		81 012
<b>IX.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	6 131		5 369
	<b>Ebből:</b> társasági adó (tárgyévi)			
	<b>Ebből:</b> társasági adó (előző évek önellenőrzése)			
	<b>Ebből:</b> hulladékgazd. közszolg. nyereségadó (tárgyévi)			
	<b>Ebből:</b> hulladékgazd. közsz. nyereségadó (előző évek önellenőrzése)			
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	42 813		75 643

Szigetszentmiklós, 2024. március 31.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

**2023. évi éves beszámolójának**

**kiegészítő melléklete**

**Szigetszentmiklós, 2024. 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 hulladékszállítási 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 2024. 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 egyenként kerül a leírási kulcs meghatározásra.

A Társaság 2023-ban a könyvvezetésnél a számviteli alapelvektől nem tért el.

## 2. Az árbevétel alakulása

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 2.034.273 eFt, amely az előző évi árbevételtől 378.057 eFt-tal, 22,8 %-kal magasabb.

A tevékenységek árbevétele és megoszlásának bemutatása:

Szakágazati kód	Tevékenység	2023. évi árbevétel (eFt)	Megoszlás (%)
3811	hulladékgazdálkodási közszolg. (I.félév)	<b>464 309</b>	22,82
3811	hulladékgazdálkodási közszolg.-i részttev. (II.félév)	<b>455 746</b>	22,40
3811	hulladék. közszolg. kívüli egyéb tev.	<b>81 404</b>	4,00
3530	távhőszolgáltatás	<b>228 893</b>	11,25
6820	ingatlan bérbeadás	<b>29 170</b>	1,43
8130	közterület kezelés, parkfenntartás	<b>370 892</b>	18,23
6832	ingatlankezelés	<b>49 075</b>	2,41
8129	síkosság-mentesítés	<b>21 900</b>	1,08
4311-4391	ENT, bontás, tetőfed., burkolás, ingatlanfelúj.	<b>6 843</b>	0,34
4322	víz-,villany-,gáz-, fűtésszerelés és egyéb	<b>12 382</b>	0,61
7120	műszaki (energetikai) elemzés, gazd.	<b>9 543</b>	0,47
	áthárított szolgáltatás	<b>304 116</b>	14,95

**2 034 273**

**100,00**

Áthárított szolgáltatás összetevői

	(eFt)	(%)
energia felhasználás	187 919	61,79
intézmény és ingatlankezelés, felújítás, műszaki ell., közbesz. bonyolítás, stb.	59 945	19,71
parkfenntartás, fakivágás, közterületfennt.	7 239	2,38
önk. javára besz. bérleti díj	49 013	16,12
	<b>304 116</b>	<b>100,00</b>

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

(fő)			
3.1. Átlagos létszám	fizikai	szellemi	összesen
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	97	30	127
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	3	2	5
Foglalkoztatott nyugdíjasok (nem teljes munkaidős)	3	2	5
<b>Összes foglalkoztatott</b>	<b>103</b>	<b>34</b>	<b>137</b>

2023-ban az előző évhez viszonyítva 12 fővel nőtt az éves átlagos létszám.

(eFt)			
3.2. Bér	fizikai	szellemi	összesen
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	476 619	229 601	706 220
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	6 148	7 186	13 334
Foglalkoztatott nyugdíjasok	6 257	7 817	14 074
<b>Összes foglalkoztatott</b>	<b>489 024</b>	<b>244 604</b>	<b>733 628</b>
Tiszteletdíj	0	7 209	7 209
Megbízási díj	0	1 128	1 128
Egyszerűsített foglalk. bér	8 602	0	8 602
<b>Bérköltség</b>	<b>497 626</b>	<b>252 941</b>	<b>750 567</b>
Személyi jellegű egyéb kifizetések			214 067
Bérráruclék			113 956
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>			<b>1 078 590</b>

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

Tiszteletdíjként a Felügyelő Bizottság tagjai részére 2023-ban 7.209 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 310/2023. (XI.30.) számú Önkormányzati Határozatával elfogadott "ARIES" Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti terve, valamint jelen beszámoló adatainak egybevetése, illetve a tulajdonossal kötött szerződések határidőben, minőségileg és mennyiségileg is megfelelő teljesítésének figyelembevételével az ügyvezető 2023. 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 26/2023. (XII.01) számú Felügyelőbizottsági Határozat alapján a 2023. évi prémium terhére, annak 60%-a mértékéig 2023. december 31-ig prémium előleg kifizetés megtörtént.

A Javadalmazási Szabályzat alapján 2023. évre járó – a 2023. évi beszámolóban elszámolt – prémium fennmaradó 40%-ának kifizetése a beszámoló elfogadását követően esedékes.

5. **Társasági adó és energiaellátók jövedelemadójának megállapítása**

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

a., adózás előtti eredmény: 81.012 eFt

b., Számított társasági 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
<b>8. § (1) Növelő tételek</b>	a) távhőszolgáltatás nyereségkorlát feletti eredmény miatt képzett céltartalék, egyéb jogcímen képzett céltartalék	-	-
	b) az adóévben <u>terv szerinti értékcsökkenési leírásként</u> és <u>terven felüli értékcsökkenésként</u> elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, <u>a tárgyi eszköz eladás könyv szerinti értéke</u> , <u>tárgyi eszköz selejtezés</u> könyv szerinti érték	50.154	-
	d) a TAO törvény 3 sz. melléklete szerinti költségek és ráfordítások - egyszerűsített foglalkoztattak után - adott támogatás - könyvelési rendezések - elévült követelés kivezetése	35 0 23 725	-
	e) az adózás rendjéről, továbbá a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezményekből adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege	86	-
	gy) követelésre elszámolt értékvesztés	6.073	-
	h) behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	0	-
	p) önellenőrzés során megállapított korrekció	0	-
	<b>7. § (1) Csökkentő tételek</b>	b) a várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	-
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		-	51.009
f) fejlesztési tartalék		-	0
n) a számviteli törvény szerint <u>behajthatatlanná</u> vált követelés, mely tételknél a korábbi években adóalap növelő tételként az értékvesztés elszámolása megtörtént. Visszaírt értékvesztés		-	2.704
x) adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás		-	0
y) az SZJA törvény szerinti mobilitási célú lakhatási támogatás adóévben juttatott összege		-	0

	<b>Növelő és csökkentő tételek összesen:</b>	<b>57.096</b>	<b>78.455</b>
	Adózás előtti eredmény	81.012	
	<b>Számított adóalap</b>	<b>59.653</b>	
	<b>Társasági adó (9%)</b>	<b>5.369</b>	

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.



c., Energiaellátók jövedelemadója

A távhőszolgáltatás versenyképesebbé tételéről szóló 2008. évi LXVII. törvény II. fejezetének megfelelően a hulladékról szóló törvény szerinti hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevőket végző gazdálkodó szervezeteknek jövedelemadót kell fizetniük.

Az adóalap levezetése:

		(adatok eFt-ban)	
2008. LXVII. tv	<b>Adózás előtti eredményt növelő, illetve csökkentő jogcímek</b>	<b>6. §. (2) az adózás előtti eredményt növeli</b>	<b>6. §. (3) az adózás előtti eredményt csökkenti</b>
<b>6. § (2) Növelő tételek</b>	b) a visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, véglegesen átadott pénzeszköz, a térítés nélkül átadott eszköz könyv szerinti értéke, az ellenérték nélkül átvállalt kötelezettség az adóévi adózás előtti eredmény terhére elszámolt összege, az adóévben térítés nélkül nyújtott szolgáltatás bekerülési értéke, valamint e juttatásokkal kapcsolatban ráfordításként elszámolt általános forgalmi adó, ide nem értve az állam vagy a helyi önkormányzat részére történő, törvényben meghatározott kötelezettségen alapuló juttatást	-	-
	g) az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg	-	-
	h) a várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg következtében az adóévben elszámolt ráfordítás	-	-
<b>6. § (3) Csökkentő tételek</b>	b) az adózás előtti eredmény javára elszámolt visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszköz, a térítés nélkül átvett eszköz bekerülési értéke, az ellenérték nélkül átvállalt tartozásnak az adóévi adózás előtti eredmény javára elszámolt összege, az adóévben térítés nélkül kapott szolgáltatás bekerülési értéke, ide nem értve a helyi önkormányzat által adott, törvényben meghatározott kötelezettségen alapuló juttatást	-	638.300
	h) a várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg, ha azt az adózó korábban a (2) bekezdés c) vagy h) pontja alapján az adózás előtti eredményt növelő tételként vette számításba, amelyet az erre vonatkozó adóbevallással és az azt alátámasztó kimutatásokkal igazol	-	-

	<b>Növelő és csökkentő tételek összesen:</b>	<b>0</b>	<b>638.300</b>
	Adózás előtti eredmény	81.012	
	Adóalap	0 (-577.288)	
	A hulladékg.közszolg. résztev. (II.félév) árbevételének aránya az összes árbevételhez képest (6§. (11))	22,40%	
	Energiaellátók jövedelemadója (41%)	0	

A 496/2022. (XII.7.) Kormányrendelet az energiaellátók jövedelemadójának mértékét 41%-ra módosította.

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:	50.154 eFt
- lineáris	43.331 eFt
- degresszív	-
- teljesítményarányos	-
- használatbavételkor	-
- egyösszegű leírás	6.823 eFt
<u>Terven felüli leírás</u>	0 eFt

8. Aktivált saját teljesítmények értékének részletezése a mérleg fordulónapján:

Saját termelésű készlet állományváltozása	1.250 eFt
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1.409 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>2.659 eFt</b>

9. Költségek részletezése költségnemenként

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (eFt)	Változás (%)
Anyagköltség	834 120	925 933	91 813	111,01%
Igénybe vett anyagjellegű szolg. értéke	174 084	155 661	-18 423	89,42%
Egyéb szolgáltatások értéke	22 415	24 765	2 350	110,48%
Eladott áruk beszerzési értéke	12 016	9 352	-2 664	77,83%
Eladott közvetített szolgáltatás	291 305	361 720	70 415	124,17%
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>1 333 940</b>	<b>1 477 431</b>	<b>143 491</b>	<b>110,76%</b>
Béreköltség	592 093	750 567	158 474	126,77%
Személyi jellegű egyéb kifiz.	162 512	214 067	51 555	131,72%
Bérfelrakások	90 273	113 956	23 683	126,23%
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>844 878</b>	<b>1 078 590</b>	<b>233 712</b>	<b>127,66%</b>
Értékcsökkenési leírás	40 581	50 154	9 573	123,59%
Saját termelésű készletek állományvált.	0	-1 250	-1 250	-
Aktivált saját teljesítmény értéke	-823	-1 409	-586	171,20%
<b>Összesen</b>	<b>2 218 576</b>	<b>2 603 516</b>	<b>384 940</b>	<b>117,35%</b>

Az igénybevett anyagjellegű szolgáltatások 155.661 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 (%)
bérleti díjak	70 861	58 459	-12 402	82,50%
karbantartási és fenntartási költségek	63 074	61 778	-1 296	97,95%
hirdetés, reklám	6 179	3 209	-2 970	51,93%
oktatás és továbbképzés költségei	232	809	577	348,71%
szakmai utak	1 118	1 847	729	165,21%
posta-, telefonköltség, internet használati díj, felhőmatrac	3 267	3 550	283	108,66%
foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás	1 684	2 062	378	122,45%
vagyonvédelem, portaszolgálat	9 198	988	-8 210	10,74%
jogi képviselő díja	6 116	7 553	1 437	123,50%
tagsági díjak	1 980	1 675	-305	84,60%
szakértői díjak	1 969	3 158	1 189	160,39%
tűz- és munkavédelmi szolgáltatás	1 135	1 500	365	132,16%
társasházak közös költsége	4 443	5 858	1 415	131,85%
egyéb igénybe vett szolgáltatások	2 828	3 215	387	113,68%
<b>Összesen</b>	<b>174 084</b>	<b>155 661</b>	<b>-18 423</b>	<b>89,42%</b>

**10. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

**ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE**

(adatok eFt-ban)

Magnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)		
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>343 265</b>	<b>23,7</b>	<b>377 972</b>	<b>28,4</b>	<b>10,1</b>	<b>110,1</b>
Immateriális javak	10 124	0,7	9 167	0,7	-9,5	90,5
Tárgyi eszközök	333 141	23,0	368 805	27,7	10,7	110,7
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
<b>Forgóeszközök</b>	<b>963 604</b>	<b>66,6</b>	<b>793 548</b>	<b>59,7</b>	<b>-17,6</b>	<b>82,4</b>
Készletek	20 677	1,4	17 977	1,4	-13,1	86,9
Követelések	208 127	14,4	288 894	21,7	38,8	138,8
Értékpapírok		0,0		0,0	0,0	0,0
Pénzeszközök	734 800	50,8	486 677	36,6	-33,8	66,2
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>140 074</b>	<b>9,7</b>	<b>158 798</b>	<b>11,9</b>	<b>13,4</b>	<b>113,4</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZ.</b>	<b>1 446 943</b>	<b>100,0</b>	<b>1 330 318</b>	<b>100,0</b>	<b>-8,1</b>	<b>91,9</b>

## FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)		
<b>Saját tőke</b>	<b>684 528</b>	<b>47,3</b>	<b>760 171</b>	<b>57,1</b>	<b>11,1</b>	<b>111,1</b>
Jegyzett tőke	50 000	3,5	50 000	3,8	0,0	100,0
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Tőketartalék	58 980	4,1	58 980	4,4	0,0	100,0
Eredménytartalék	531 803	36,8	575 127	43,2	8,1	108,1
Lekötött tartalék	932	0,1	421	0,0	-54,8	45,2
Értékelési tartalék	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Adózott eredmény	42 813	3,0	75 643	5,7	76,7	176,7
<b>Céltartalékok</b>	<b>32 793</b>	<b>2,3</b>	<b>8 051</b>	<b>0,6</b>	<b>-75,4</b>	<b>24,6</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>376 404</b>	<b>26,0</b>	<b>426 698</b>	<b>32,1</b>	<b>13,4</b>	<b>113,4</b>
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 786	0,1	1 593	0,1	-10,8	89,2
Rövid lejáratú kötelezettségek	374 618	25,9	425 105	32,0	13,5	113,5
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>353 218</b>	<b>24,4</b>	<b>135 398</b>	<b>10,2</b>	<b>-61,7</b>	<b>38,3</b>
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK) ÖSSZ.</b>	<b>1 446 943</b>	<b>100,0</b>	<b>1 330 318</b>	<b>100,0</b>	<b>-8,1</b>	<b>91,9</b>

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

a.) A befektetett eszközök állományának 2023. évi változása (beruházások és beruházásokra adott előlegek nélkül)

<u>Az immateriális javak változásának összetevői:</u>	(eFt)
2023. 01. 01-i állomány nagysága	10.124
2023. évi - beszerzés	1.632
- térítés nélküli átvétel	0
- értékesítés	0
- selejtezés	0
- értékcsökkenés	-2.589
2023. 12. 31-i állomány nagysága	9.167

<u>Tárgyi eszközök állomány változásának összetevői:</u>	(eFt)
2023. 01. 01-i állomány nagysága	329.970
2023. évi - beszerzés	63.566
- értékesítés, kivezetés	0
- selejtezés	-12.522
- értékcsökkenés	-47.565
- leltárhiány	0
- értékhelyesbítés	0
2023. 12. 31-i állomány nagysága	345.971

A tárgyévben aktivált (üzembe helyezett) beruházások, felújítások tételei:

(adatok eFt-ban)

<b>Beruházás, felújítás megnevezése</b>	<b>Összege</b>
Weboldal fejlesztése	1 480
Faház (Környezetgazd.) felújítása	1 409
Átrakó állomás nyitott rész betonozása	6 780
GN-31 tip. Nyitott konténer beszerzése	2 470
1100 literes hulladékgyűjtők	4 154
MAN Hull.gyűjtő. Tgk.RLP-002 beszerzés	4 947
MAN Hull.gyűjtő Tgk.RLP-003 beszerzés	4 947
Mercedes Atego 1218 Hull. gy.JYH-233 beszerzése	4 990
RVR 492 Volkswagen Crafter motor felújítás	2 515
Napelemes rendszer bővítése	20 001
Kertészeti kisgépek beszerzése	797
Biztonsági kamerarendszer telepítése	1 777
500 eFt alatti beszerzések	8 931
<b>Összesen</b>	<b>65 198</b>

2023.12.31. még befejezetlen beruházások, felújítások tételei

(adatok eFt-ban)

<b>Befejezetlen beruházás, felújítás megnevezése</b>	<b>Összege</b>
Raktárhelyiség irodahelyiséggé történő átalakítása	1 369
Kazánház átalakítás - szoftveres fejlesztés	2 125
<b>Összesen</b>	<b>3 494</b>

Beruházásokra adott előlegek részletezése

(adatok eFt-ban)

<b>Beruházásra adott előlegek</b>	<b>Összege</b>
Átrakóállomás - nyitott kocsisor	13 459
Átrakóállomás - vezérlőrendszer	5 670
Raktárhelyiség irodahelyiséggé történő átalakítása	211
<b>Összesen</b>	<b>19 340</b>

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)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)		
<b>I. Készletek</b>	<b>20 677</b>	<b>2,1</b>	<b>17 977</b>	<b>2,3</b>	<b>-13,1</b>	<b>86,9</b>
Anyagok	19 906	2,1	17 186	2,2	-13,7	86,3
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	771	0,1	791	0,1	2,6	102,6
Készletre adott előlegek	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
<b>II. Követelések</b>	<b>208 127</b>	<b>21,6</b>	<b>288 894</b>	<b>36,4</b>	<b>38,8</b>	<b>138,8</b>
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	64 591	6,7	119 384	15,0	84,8	184,8
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	143 536	14,9	169 510	21,4	18,1	118,1
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>734 800</b>	<b>76,3</b>	<b>486 677</b>	<b>61,3</b>	<b>-33,8</b>	<b>66,2</b>
Pénztár, csekkek	900	0,1	1 076	0,1	19,6	119,6
Bankbetétek	733 900	76,2	485 601	61,2	-33,8	66,2
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>963 604</b>	<b>100,0</b>	<b>793 548</b>	<b>100,0</b>	<b>-17,6</b>	<b>82,4</b>

A forgóeszközök állománya 17,6 %-kal, 170.056 eFt összeggel csökkent az előző évhez képest, amelynek legfőbb oka a pénzeszközök állományában bekövetkezett csökkenés (248.123 eFt).

Jelentős növekedés mutatkozik az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések (vevők) esetében 54.793 eFt összegben és az egyéb követelések állományában is 25.974 eFt összegben, ugyanakkor 2.700 eFt összegben a készleteknél csökkenés történt.

A pénzeszközök állományában történt változás legfőbb oka:

- A 2022. évi záróállomány volt kimagaslóan magas, melynek kettő oka volt. Egyrészt az akkori hulladékgazdálkodási közszolgáltató (ÉTH Nonprofit Kft.) fizetési morálja 2022-ben jelentősen javult a korábbi évekhez képest, és a Társaságaink között fennálló korrekt együttműködés eredményeként az Aries NKft. részére a teljes 2022. évi alvállalkozói díj 99,4%-a kifizetésre került. Másrészt a 2022. 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).

Áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések (vevők):

- Az értékvesztés nélkül számított vevőkövetelések állománya 2022. december 31-én 72.791 eFt volt (melyből az ÉTH NKft.: 5.686 eFt, Szigetszentmiklós Város Önkormányzata 26.126 eFt). 2023. december 31-én 130.953 eFt (melyből a DTKH NKft. és MOHU MOL Zrt. együtt: 99.340 eFt, Szigetszentmiklós Város Önkormányzata 4.028 eFt) Ugyanakkor a távhőszolgáltatás 13.554 eFt-tal, az áthárított energiára nyilvántartott vevőállomány pedig 11.597 eFt-tal marad el 2022. december 31-éhez képest. Ezzel szemben az ingatlankezelési szerződésünk értelmében, az önkormányzati lakások bérbeadásából származó kintlévőség jelentősen, 5.008 eFt-tal megnövekedett. A kintlévőség emelkedését részben a jogcímnélküli lakáshasználók által nem fizetett lakás bérleti díjak okozzák. A helyi lakásrendelet szerint a lakbér kétszeresének megfelelő összeget lennének kötelesek fizetni azok a jogcím nélküli lakáshasználók, akik korábban a lakbért sem fizették meg, főleg a szociális helyzetükre hivatkozva.
- A 2023. december 31-ei állományból 114.604 eFt mérlegkészítésig pénzügyileg befolyt, illetve még le nem járt követelés. A fennmaradó 16.349 eFt összegre egyedi értékelés szerint összesen 11.569 eFt értékvesztés képzés történt a 14-15. oldalon bemutatottak szerint.

Egyéb követelések állományában történt változást a 17. oldalon részletezzük.

c./ 2023. évi vevő és egyéb követelések értékvesztése csoportonként:

A vevők és egyéb követelésekre vonatkozóan a 2023. 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 2023. december 31-i leírás utáni, értékvesztéssel csökkentett vevők állománya az előző év ugyanezen időszakához viszonyítva tevékenységi relációnként az alábbiak szerint alakultak:

(adatok eFt-ban)

	2022.12.31	2023.12.31	Index (%)
közületi hulladékgazdálkodás és közszolgáltatás	23 758	102 300	430,6
lakossági hulladékgazdálkodás	115	84	73,0
lakossági fűtés	6 207	4 680	75,4
ingatlankezelés lakbér + bérleti díj+ piac asztalbérlet	3 948	5 655	143,2
közületi fűtés	11 443	103	0,9
intézm. energia	17 267	5 670	32,8
városgondozás	1 853	892	48,1
<b>Összesen:</b>	<b>64 591</b>	<b>119 384</b>	184,8



## 2023. évi értékvesztés alapját képező követelések és az értékvesztés vevőcsoportonként

adatok eft

		2023.12.31. állapot	Negatív egyenlegű vevők	2023-ban mérlegkészítés ig befolyt, ill. le nem járt	vizsgált követelés	nem lejárt	peresített, adók módjára átadott, felszámolás alatti partnerek	1-180	181-360	360 napon túli	2023.12.31 -re képzett értékveszté s összege
311	Közileti hulladékgyazd. és közszolgáltatás	102 296	130	102 288	102 153	102 015	0	12	0	126	126
312	Lakossági hulladékgazdálkodá s	100	31	54	77	0	0	0	62	16	47
313	Lakossági távhőszolgáltatás	7 928	701	3 451	5 179	0	1 538	959	540	2 142	3 949
314	Lakbér	11 502	495	2 137	9 865	5	2 989	2 764	1 428	2 679	6 383
315	Piaci asztalbérllet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
316	Bérlői díj	46	0	19	27	0	0	20	4	3	5
317	Közileti távhőszolgáltatás	132	10	95	47	0	0	5	5	36	39
	Áthárított energia és egyéb	5 559	111	5 670	2 927	2 927	0	0	0	0	0
318	Városgondozás	1 894	18	891	1 026	5	984	1	0	36	1 020
	<b>Összesen:</b>	<b>129 457</b>	<b>1 496</b>	<b>114 605</b>	<b>121 301</b>	<b>104 952</b>	<b>5 511</b>	<b>3 761</b>	<b>2 039</b>	<b>5 038</b>	<b>11 569</b>
	Értékvesztés százaléka						100%	0%	50%	100%	
	Értékvesztés összege:						5 511	0	1 020	5 038	11 569

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 partnerekkel szembeni és a peresített követelés	5 511	100	5 511
a követelés 181-360 nap között	2 039	50	1 020
elismert 360 napon túli követelés	5 038	100	5 038
<b>összesen</b>	<b>12 588</b>		<b>11 569</b>

A vevő és egyéb követelések értékvesztésének halmozott állománya 2022. december 31-én 8.627 eFt összegű volt.

A 2023. évben 2.704 eFt összegű értékvesztés visszairás csökkentette az állományt. A minősítés alapján halmozottan 11.996 eFt összegű értékvesztés szükséges, melyhez a 2023-as adóévre további 6.073 eFt értékvesztés elszámolása megtörtént

A vevő és egyéb követelések értékvesztésének halmozott állománya a 2023. évi leírást követően az alábbiak szerint alakul:

#### Értékvesztés 2023. év

(eFt)

Követelés megnevezése	2023. jan. 01. nyitó állomány	2023. évben elszámolt értékvesztés	visszaírt értékvesztés	2023. dec. 31. záró állomány
Közületi hulladékgazd. és közszolgáltatás	135	2	-11	126
Lakossági hulladékgazdálkodás	15	33	-1	47
Lakossági fűtés vevőkövetelés	4 653	1372	-2 076	3 949
Lakbér	3 373	3622	-612	6 383
Bérleti díj	2	3	0	5
Közületi fűtés vevőkövetelés	22	21	-4	39
Városgondozás	0	1020	0	1 020
Vevők összesen	8 200	6 073	-2 704	11 569
Egyéb követelések	427	0	0	427
Mindösszesen	8 627	6 073	-2 704	11 996

d./ források változása:

Saját tőke változása (eFt)

		<b>2022.12.31</b>	<b>2023.12.31</b>
I.	Jegyzett tőke	50 000	50 000
II.	Jegyzett, be nem fiz.tőke	0	0
III.	Tőketartalék	58 980	58 980
IV.	Eredménytartalék	531 803	575 127
V.	Lekötött tartalék	932	421
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	42 813	75 643
<b>Saját tőke összesen:</b>		<b>684 528</b>	<b>760 171</b>

Az eredménytartalék és a lekötött tartalék állományának változása (eFt)

	eredménytartalék	lekötött tartalék
- 2022. december 31-i állomány	531.803	932
- 2022. évi adózott eredmény átvezetése	+ 42.813	0
- Alapítás-átszervezés aktivált értékének megfelelő, lekötött tartalék képzése		
- Alapítás-átszervezés aktivált értékéből a 2023-ben elszámolt értékcsökkenés után feloldott összeg	+ 511	- 511
2023. december 31-i állomány	575.127	421

e./ Rövidlejáratú hitelkötelezettség bemutatása:

A Társaság önfinanszírozással működik, idegen források igénybevételére, banki hitelek felvételére 2023. évben nem volt szükség.

f./ Egyéb rövid lejáratú követelések és kötelezettségek változásának bemutatása (adatok eFt):

### Egyéb követelések

főkönyv	2022.	2023.	követelés jellege
	elismert összeg (eFt)		
352	0	15 000	Adott nettó előleg (Parkrekonstrukció)
3616	40	40	Ajándékutalvány (megmaradt)
3654	104 569	52 897	Következő évi telj. Visszaig. Áfa
36815	0	4 050	Kapott előleg áfa
3683	2 374	0	Megállapodás szerinti bérbeszámítás (Pro U)
36911	604	362	NAV, energiaadó követelés
36912	1 254	1 868	OEP ellátás (2/3ad)
36914	0	62 926	Lakossági távhő ártámogatás (MAVIR)
36915	349	186	Gázolaj jövedéki adó visszaig.
3697	4 193	2 247	Jó teljesítési biztosíték
4611	0	202	Társasági adó túlfizetés
4644	5	6	Környezetterhelési díj túlfizetés
4645	401	0	Innovációs járulék túlfizetés
466,467,468	11 221	0	ÁFA túlfizetés
4691	7 474	0	Iparüzési adó túlfizetés
4693	27	27	Gépjárműadó túlfizetés
	11 025	29 699	"tartozik" egyenlegű szállító
<b>Összesen</b>	<b>143 536</b>	<b>169 510</b>	

### Egyéb kötelezettségek

főkönyv	2022.	2023.	követelés jellege
	elismert összeg (eFt)		
368	358	47	Függő tételek
36913	0	61	Önkormányzat lakossági távhő hozzájárulása
36914	19 812	0	Lakossági távhő ártámogatás MAVIR túlfizetése
3883	21	0	Távhő függő
4532	25	0	Foldana Kft. elszámolási számla
458	155	482	Bérbeszámítás 2023. évi kötelezettség
4591	32	0	Egyeztetésre váró vevő
4611	1 446	0	Társasági adó 2022. évi kötelezettség
4622	17 833	25 720	SZJA 12. havi kötelezettség
4645	0	477	Innovációs járulék
4654	51 267	51 267	Következő évi telj fiz.Áfa
4631	2 115	2 923	Rehabilitációs hozzájárulás IV.n.é
4632	0	0	Szakképzési hozzájárulás 12.hó
4633	14 519	19 990	Szociális hozzájárulási adó 12. hó
4635	45	50	Nyugdíjjárulék 12. hó
4636	122	154	Egyszerűsített fogl. Közteher 12. hó
4638	21 399	29 043	TB járulék 12. hó
466, 467, 4682	0	13 219	Tárgyévi teljesítésű ÁFA kötelezettség
4691	0	4 395	Iparüzési adó kötelezettség
4697	4 106	1 756	Jó teljesítési biztosíték
471-472	66 425	80 610	12. havi jöv. elszám. számla
4791	1 537	1 482	Bérlők által fizetett óvadék
4725	536	549	szakszervezet felé fennálló kötelezettség
4726	1 273	1 832	ÖNYP 12. havi kötelezettség
4727	473	609	ÖEP 12. havi kötelezettség
	1 855	1 496	"követel" egyenlegű vevők
<b>Összesen</b>	<b>205 354</b>	<b>236 162</b>	

A kötelezettségek mérleg fordulónapi állományának mértékét olyan Társaságon kívüli tényezők is befolyásolják, mint pl. a szállító számlák benyújtásának időpontja. A 2023. december 31-i kötelezettségek a mérlegkészítés időszakában, minden esetben fizetési határidőn belül kiegyenlítésre kerültek.

#### Kötelezettségek változása

	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)	Változás (%)	Index (%)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 786	1 593	-10,8	89,2
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	205 354	236 162	15,0	115,0
Szállítók	157 059	157 688	0,4	100,4
Rövid lejáratú hitel	-	-	0,0	0,0
Rövid lejáratú kölcsön	-	-	0,0	0,0
Vevőtől kapott előleg	12 205	31 255	156,1	256,1
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>376 404</b>	<b>426 698</b>	<b>13,4</b>	<b>113,4</b>

#### 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 16.320,- Ft/hónap, bérbeszámítás: 8.160,- 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 14.495,- Ft/hónap, bérbeszámítás: 7.247,- Ft/ hónap).

A hosszú lejáratú kötelezettségek változása (eFt):

	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)
Lakásbérlet SZSZM, Deák F. u. bérbeszámítás	263	161
Lakásbérlet SZSZM, Akácfa krt. bérbeszámítás	1 523	1 432
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>1 786</b>	<b>1 593</b>

### A vevőktől kapott előlegek

- A vevőktől kapott előlegek között kimutatott 31.255 eFt-ból 12.205 eFt a Szigetszentmiklós Város Önkormányzata által, 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. Ezen felül 2023. évben Szigetszentmiklós Város Önkormányzatától további 19.050 eFt összegű előleget kapott Társaságunk a 2023. évi parkrekonstrukcióra (Illés Gyula park felújítása) kötött szerződésünk alapján. A szerződésben vállalt feladatok teljesítési határideje 2024. április 30., melybe a közműszolgáltatói ügyintézés igazolt időtartama nem számít bele.

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 adózás előtti eredménye, 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.

2022. évben a Távhőszolgáltatási egység a hivatkozott törvény hatálya alá tartozó tevékenységből származó adózás előtti eredménye meghaladta a bruttó eszköz érték 2 %-át, így a 2022. 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*”.

2023. évben a távhőtermelésre és távhőszolgáltatásra fordított költségek csökkenése érdekében, a már meglévő háztartási méretű kiserőművünket (napelemes rendszer) bővítettük a jogszabály szerinti maximumra, 50kW kapacitásra. A beruházás 2023. szeptember hónapban fejeződött be, így 20.001 eFt összegű céltartalék feloldásra került. A még fennmaradt 8.051 eFt összegű céltartalékot 2024. december 31-ig szükséges a

távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítania Társaságunknak.

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.

Volt munkavállalónk, mint felperes a Budapest Környéki Törvényszék Munkaügyi Kollégiumánál - munkaviszonya jogellenes megszüntetésének megállapítása tárgyában - kezdeményezett pert, az "ARIES" Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit KFT-vel, mint alperessel szemben. (28.M.70.578/2020.) Első fokon a per kimenetele Társaságunk számára nem alakult kedvezően, ezért az Ítéletet másodfokra vitte Cégünk jogi képviselője. A Fővárosi Ítéltábla, mint másodfokú bíróság az elsőfokú bírósági döntést hatályon kívül helyezte, és az elsőfokú bíróságot új eljárásra és új határozat hozatalára utasította. A Budapest Környéki Törvényszék Munkaügyi Kollégiuma új eljárást indított, (28.M.70.462/2021.) A bíróság a megismételt eljárásban is tárgyalást tartott, az alperesi Aries Nonprofit Kft. pedig az Mt.-re hivatkozva nyilatkozatra hívta fel felperest. Az eljárásban a felperes beadványában bejelentette elállását a teljes keresetétől. A bíróság ezt követően mérsékelt mértékben, de megállapította az alperesi perköltséget, amellyel szemben a felperes fellebbezést nyújtott be. Ennek elbírálására akként került sor, hogy 2022. november 22-én a fellebbezést a bíróság visszautasította, amely 2022. december 23-án emelkedett jogerőre és amely jogerőre emelkedést a bíróság 2023. február 2-án kelt végzésével (2.Mpkf.35.129/2022/4.) állapította meg. A felperes a bíróság által mérsékelt mértékben megállapított 447.000. Ft perköltséget 2023. június 6. napján térítette meg az Aries Nonprofit Kft. részére. Ennek megfelelően az esetleges jövőbeni költségeink fedezetére, az óvatosság elve alapján 2021. évben megképzett céltartalékot (4.740.860,- Ft) 2023-ban feloldottuk.

#### Céltartalék képzés:

A távhőszolgáltatás támogatásáról szóló 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján – a 2023-as adóévben a lakossági felhasználók felé történt távhőértékesítésre vonatkozóan, Cégünk közszolgáltatási kötelezettsége hatékony ellátásához – a MAVIR által nyújtott támogatások (638.300 eFt) ellenére a távhőszolgáltatás eredménye veszteséges lett, így céltartalék képzésére ezen a jogcímen nem került sor.

**A céltartalék változása (eFt)**

2022. december 31-i állomány	32 793
Feloldás	
1. 2022. évi nyereségkorlát felett képzett céltartalék felhasználása a napelemes rendszer bővítésére	-20 001
2. 2021 évben a 28.M.70.462/2021 ügyszámú per várható költségeire képzett CT feloldása	-4 741
<b>Feloldás összesen</b>	<b>-24 742</b>
Képzés	
-	0
<b>Képzés összesen</b>	<b>0</b>
<b>2023. december 31-i állomány</b>	<b>8 051</b>

**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 árbevételt, egyéb bevételt, 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 időszokban 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 2023.12.31-én még fennálló elhatárolás összege 648 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. 2023.12.31-én még fennálló elhatárolás összege 2.934 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 2023.12.31-én még 6.779 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 keringető szivattyúk) 2023.12.31-én fennálló elhatárolás összege 696 eFt.

A 2016. évben képzett céltartalékból 2018.01.01-jén még fennálló 4.841 eFt-ból beszerzésre került, a Fűtőmű épületén telepített napelemes rendszer 2018.12.18-án került aktiválásra. A 2023.12.31-én fennálló elhatárolás összege 2.390 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 2023.12.31-én fennálló összeg 11.995 eFt.

A 2022. évi nyereségkorlát feletti eredményből képzett céltartalék (28.052 eFt) 2023-ban részben felhasználásra került a napelemes rendszer bővítésére (20.001 eFt). A beruházás 2023. szeptember 30-án került aktiválásra, így a bővítésre elhatárolt összegből a 2023.12.31-én fennálló összeg 19.749 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

- 2023. IV. negyedévi ingatlankezelés árbevétele	1.305 eFt
- 2023.12. hó Közterületfenntartás árbevétele	7.408 eFt
- 2023.12. hó Parkfenntartás árbevétele	13.894 eFt
- 2023.12. hó Egyéb nem tervezői tevékenység árbevétele	1.053 eFt
- 2023. IV. negyedévi Kéktó és Üdülő üzemeltetés elszámolása	1.227 eFt
- 2023.12. hó Gyepmesteri tevékenység árbevétele	208 eFt
- 2023. IV. negyedévi közcélú tevékenység árbevétele	716 eFt
- 2023.évi Pumpapálya fenntartása árbevétel	1.735 eFt
- 2023.12 hó reklám felület bérbeadás árbevétele	55 eFt
- 2023.12 hó Telephelyi bérlemény áth. áram, telefon árbevétele	1.183 eFt
- 2023.12 hó Egyéb zöld munkák keret árbevétele	46 eFt
- 2023.12 hó Ingatlankezelés áthárított víz, gáz	557 eFt
- 2023.12 Közterületfenntartás áth.víz,áram	71 eFt
- 2023.12 hó Parkrekonstrukció (vízjogi felülv. eng.) árbevétele	749 eFt
- 2023.12. hónapra vonatkozó távhőszolgáltatás-fűtési hődíj	43.512 eFt
- 2023.évi Energiagazdálkodás és energia közbeszerzés árb.	4.265 eFt
- 2023.12. havi Szelektív hulladékgy. üzemeltetés árbevétele	1.074 eFt
- 2023.12. havi Illegális hulladék elszállítás árbevétele	116 eFt
- 2023.12 havi Építési-bontási hulladék elsz. árbevétele	43 eFt
- 2023.12 havi Dunai repülőgépgyár síkosság ment. árbevétele	470 eFt
- 2023.12 havi Átrakó állomás üzemeltetési díj árbevétele (MOHU MOL)	7.806 eFt
- 2023.12. havi Síkosság mentesítés (Önk.) árbevétele	10.315 eFt
- <u>2023.12 havi DTKH hulladékgyűjtés-szállítás , ügyfélsz.üz.</u>	<u>58.900 eFt</u>

**Bevételek aktív időbeli elhatárolás összesen: 156.708 eFt**

### Költségek aktív időbeli elhatárolások

- 2024. évre vonatkozó hírlap, szakkönyv, közlöny előfiz. elhatárolása	200 eFt
- 2024. évre vonatkozó víz, gáz, áram elhatárolása	997 eFt
- 2024. évre vonatkozó egyéb igénybevett szolgáltatások elhatárolása	837 eFt
- <u>2024. évre vonatkozó áthárított energia elhatárolása</u>	<u>55 eFt</u>

**Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen: 2.090 eFt**

**Aktív időbeli elhatárolás összesen: 158.798 eFt**

### Aktív időbeli elhatárolások összetétele

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	137 999	98,5	156 708	98,7	13,6	113,6
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	2 075	1,5	2 090	1,3	0,7	100,7
Halasztott ráfordítások	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
<b>Aktív időbeli elhatárolások össz.</b>	<b>140 074</b>	100,0	<b>158 798</b>	100,0	13,4	113,4

#### 13. Passzív időbeli elhatárolások

##### Bevételek passzív időbeli elhatárolása

- 2023. II. félév útszegélytisztításból származó hull. ártalmatlanítási díj jóváírása 364 eFt

**Bevételek passzív időbeli elhatárolása 364 eFt**

##### Költségek passzív időbeli elhatárolása

- 2023. évre vonatkozó gázdíj és vásárolt hő díja 66.193 eFt
- 2023. évre gáz felülvételezés kötbér 2.282 eFt
- 2023. évre vonatkozó közüzemi díjak (víz, áram) 479 eFt
- 2023. évre vonatkozó gyepmesteri szolg. és állati tetemek elszállítása 218 eFt
- 2023. IV. negyedévre vonatkozó ingatlankezelés elszámolás 12.680 eFt
- 2021-2023. évre vonatkozó hulladékiszáll., lerakói díj, gépi rakodás ktg. 4.105 eFt
- 2023. évre vonatkozó szakértői díjak (munkavédelem, munka alkalmassági, kamarai tagdíjak, megfelelési tanácsadó) 900 eFt
- 2023. évre vonatkozó bérleti díjak, karbantartás, javítás 586 eFt
- 2023. évre vonatkozó egyéb szolg. (posta, telefon, stb) 195 eFt
- dolgozók útiköltség és gépkocsi költségtérítés 795 eFt
- 2023. évet terhelő 2024. évben kifizetésre kerülő prémium 1.410 eFt

**Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen 89.843 eFt**

Halasztott bevételek

- térítés nélkül tulajdonba vett (KFB-357 frsz-ú) célgép	648 eFt
- 2014. évi nyereségkorl. megvalós. kazán beruházás	2.934 eFt
- 2015. évi nyereségkorl. megvalós. hőközpont felújítás	6.778 eFt
- 2016. évi nyereségkorl. megvalós. beruházások	3.087 eFt
- 2020. évi nyereségkorl. megvalós. kazánházi átalakítás	11.995 eFt
- 2022. évi nyereségkorl. megvalós. napelemes r. bővítés	19.749 eFt

**Halasztott bevételek összesen: 45.191 eFt**

**Passzív időbeli elhatárolás összesen: 135.398 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	364	0,3	0,0	0,0
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	324 082	91,8	89 843	66,4	-72,3	27,7
Halasztott bevételek	29 136	8,2	45 191	33,4	55,1	155,1
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>353 218</b>	<b>100,0</b>	<b>135 398</b>	<b>100,0</b>	<b>-61,7</b>	<b>38,3</b>

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

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

A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 2012. január 01. napjával beiktatott 18/A – 18/C. § alapján a Cég engedélyköteles távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységére vonatkozó számviteli szétválasztási kötelezettségét a Cég 2023-ban 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 (I. félév) és a Koncesszió hatálya alá tartozó Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység ről (II. félév) 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 koncessziós társaság, a koncesszori alvállalkozó, a 18/A. § (1) bekezdése szerinti hulladékégető mű, valamint a B3 alkategóriájú hulladéklerakó üzemeltetője (a továbbiakban e § alkalmazásában együtt: kötelezett) 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 kötelezett – a számviteli politika részeként – olyan számviteli szétválasztási szabályzatot dolgoz ki, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

(3) A (2) bekezdés szerinti elkülönült nyilvántartás

a) a koncessziós társaság és a koncesszori alvállalkozó esetében

aa) a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység,

ab) az ingatlanhasználó hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység körébe nem tartozó települési hulladékával kapcsolatos hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység,

ac) a közterületi köztisztasági önkormányzati közfeladattal összefüggésben keletkezett hulladékkal kapcsolatos tevékenysége,

ad) kiterjesztett gyártói felelősségi rendszer hatálya alá tartozó termékekkel és az azokból származó hulladékokkal kapcsolatos hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység, továbbá a kiterjesztett gyártói felelősségi kötelezettséget a gyártó nevében teljesítő szervezeti feladatainak ellátása,

szerinti felosztást tartalmazza.

(4) A kötelezett a (3) bekezdés szerinti tevékenységeket éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azokat önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

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

(6) A kötelezett a Hivatal számára biztosítja, hogy a Hivatal a kötelezett (3) bekezdés szerinti tevékenységével kapcsolatos pénzügyi-számviteli kimutatásaiába, valamint az azokhoz kapcsolódó bizonylatokba betekinthesse és az azokkal összefüggő információkat – ideértve az üzleti titkot is – megismerhesse.

(7) A számviteli szétválasztásra vonatkozó részletszabályokat az e törvény végrehajtására kiadott kormányrendelet tartalmazza.

## **92/A. §**

(3) Az 50. § szerint 2023. július 1-je előtt számviteli szétválasztásra kötelezett közszolgáltató 2023. június 30-i fordulónappal féléves, közbenső mérleget készít.

*Cégünk 2017. október 1-je óta nem hulladékgazdálkodási közszolgáltató, így a 2023. június 30-i fordulónappal nem készített féléves, közbenső mérleget.*

A II. félévben végzett hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység Mérlegét és Összköltségeljárással készített Eredménykimutatását a jogszabályok által előírt módon mutatjuk be elkülönítetten. Az éves Beszámolóban azonban saját döntés alapján elkülönítetten mutatjuk be a 2023. I. féléves közszolgáltatói alvállalkozóként végzett hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység Összköltségeljárással készített Eredménykimutatását is. A szétválasztás során a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 1/2016. ajánlásban előírt alapelvek az iránymutatóak.

Társaságunk 2023. évi Beszámoló - kiegészítő mellékletének 6. számú melléklete kettő darab szétválasztással készített mérleg és 2 db szétválasztással készített eredmény-kimutatást tartalmaz.

Az első mérleg és eredménykimutatás (6. a) sz. melléklet) a távhőtermelés, a távhőszolgáltatás, és a teljes évre vonatkozó hulladékgazdálkodási közszolgáltatásként végzett szolgáltatási tevékenységet mutatja be a Társaság egyéb tevékenységeitől elkülönítve.

A második mérleg (6. b) sz. melléklet) a II. félévben végzett hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység 2023. december 31-ei adatait tartalmazza. A második eredménykimutatás (6. b) sz. melléklet) elkülönítetten mutatja be a 2023. I. féléves közszolgáltatói alvállalkozóként végzett hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet és a II. félévben végzett hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenységet. Társaságunk a 2012. évi CLXXXV tv. 50§ (3) bekezdés a) pontjának ab), ac) és ad) alpontjában meghatározott állami hulladékgazdálkodási közfeladatot 2023-ban nem látott el. A közterületi köztisztasági önkormányzati feladatok elvégzését - a megkötött szerződéseink alapján - Szigetszentmiklós Város Önkormányzata finanszírozza Társaságunknak. A hulladékkezelési végpontokkal Cégünk nem áll jogviszonyban.

A szétválasztással készült mérleg eszköz oldalán az immateriális javak, tárgyi eszközök és a vevők mérlegsorain tételes elkülönítéssel az analitikus nyilvántartás adataival egyező összeg kerül bemutatásra.

Az eszköz oldal többi vagyoneleme az egyes tevékenységekhez sorolt immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők együttes összegének a Cég ugyanezen típusú eszközeinek összegéhez viszonyított aránya alapján kerül felosztásra.

A mérleg eszköz oldalán az egyes tevékenységekhez kapcsolódó tételes, analitikus nyilvántartással, illetve arányosítással felosztott vagyonelemek összege adja a mérlegfőösszeget.

A szétválasztással készült mérleg forrás oldalán az egyes tevékenységhez kapcsolódó mérlegfőösszeg az eszközök összesen adataival egyezően kerül meghatározásra. Ezt követően a konkrét tevékenységhez kapcsolódó vagyonelemet tételes elkülönítéssel az adott tevékenységen kell kimutatni. A tételesen el nem különíthető részt pedig az egyes forrás oldalon lévő mérlegsorok értékei a tevékenységi mérlegfőösszeg társasági szintű mérlegfőösszegéhez viszonyított arányában kerülnek felosztásra.

A szétválasztással készült eredménykimutatás során a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 1/2016. ajánlásban előírt alapelvek az iránymutatóak. (A közvetlenül fel nem osztható tételek vetítési alapja az áthárított szolgáltatások értékét nem tartalmazó közvetlen költségek aránya.)

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

A 2023. 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
- Hulladékgyűjtési 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 vállalatot.

Társaságunk globális CO<sub>2</sub> kibocsátásának minimalizálása érdekében, saját bevezetett energiapolitika szerint működik. Törekszünk meglévő eszközeink energia hatékony üzemeltetésére, új takarékosabb technológiák meghonosítására.

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

- távhőtermelés és távhőszolgáltatás,
- hulladékgazdálkodási szolgáltatás.

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 2023. évben termelődött veszélyes hulladékok mennyisége a következő:

Fáradt olaj

2023. január 1. állapot	150 kg
2023. évben keletkezett	0 kg
2023. évben ártalmatlanításra átadott	100 kg
2023. december 31. állapot	50 kg

Olajjal szennyezett textil

2023. január 1. állapot	58 kg
2023. évben keletkezett	0 kg
2023. évben ártalmatlanításra átadott	50 kg
2023. december 31. állapot	8 kg

Levegőszűrő - olajszűrő

2023. január 1. állapot	44 kg
2023. évben keletkezett	0 kg
2022. évben ártalmatlanításra átadott	20 kg
2023. december 31. állapot	24 kg

Veszélyes anyagokkal szennyezett csomagolás hulladék

2023. január 1. állapot	10 kg
2023. évben keletkezett	0 kg
2023. évben ártalmatlanításra átadott	0 kg
2023. december 31. állapot	10 kg

**Immateriális javak és tárgyi eszközök állományának változása**  
**2023. január - december hó**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékesítkezés					Nettó érték		
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés		Csökkenés	Átsorolás		Záró	
							Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	4 392	0	0	0	4 392	3 458	512	0	0	0	0	3 970	422
Kisértékli fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	24 034	1 632	0	0	25 666	14 844	1 924	0	153	0	0	16 921	8 745
Szellemi termék	264	0	0	0	264	264	0	0	0	0	0	264	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	28 690	1 632	0	0	30 322	18 566	2 436	0	153	0	0	21 155	9 167
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	282 008	8 189	0	0	290 197	155 207	9 611	0	0	0	0	164 818	125 379
Műszaki berendezések, gépek, járművek	636 547	25 464	11 335	0	650 676	453 266	26 678	0	4 595	11 335	0	473 204	177 472
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	72 110	29 913	1 187	0	100 836	52 222	4 606	0	2 075	1 187	0	57 716	43 120
Beruházásokra adott előlegek	2 126	19 340	2 126	0	19 340	0	0	0	0	0	0	0	19 340
Tárgyi eszközök értékelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások	1 045	65 521	63 072	0	3 494	0	0	0	0	0	0	0	3 494
TÁRGYI ESZKÖZÖK	993 836	148 427	77 720	0	1 064 543	660 695	40 895	0	6 670	12 522	0	695 738	368 805
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>1 022 526</b>	<b>150 059</b>	<b>77 720</b>	<b>0</b>	<b>1 094 865</b>	<b>679 261</b>	<b>43 331</b>	<b>0</b>	<b>6 823</b>	<b>12 522</b>	<b>0</b>	<b>716 893</b>	<b>377 972</b>

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

2023. év

**VAGYONI HELYZET MUTATÓI**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Tartósan befektett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>343 265</u>	<u>377 972</u>	23,72	28,41	119,76
	Eszközök összesen	1 446 943	1 330 318			
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u>	<u>963 604</u>	<u>793 548</u>	66,60	59,65	89,57
	Eszközök összesen	1 446 943	1 330 318			
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>684 528</u>	<u>760 171</u>	199,42	201,12	100,85
	Befektetett eszközök	343 265	377 972			
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>684 528</u>	<u>760 171</u>	205,48	206,12	100,31
	Tárgyi eszközök	333 141	368 805			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u>	<u>684 528</u>	<u>760 171</u>	47,31	57,14	120,79
	Források összesen	1 446 943	1 330 318			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>374 618</u>	<u>425 105</u>	25,89	31,96	123,43
	Források összesen	1 446 943	1 330 318			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>1 786</u>	<u>1 593</u>	0,12	0,12	0,00
	Források összesen	1 446 943	1 330 318			
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u>	<u>376 404</u>	<u>426 698</u>	26,01	32,07	123,30
	Források összesen	1 446 943	1 330 318			

**VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 656 216</u>	<u>2 034 273</u>	1,14	1,53	133,59
	Eszközök összesen	1 446 943	1 330 318			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 656 216</u>	<u>2 034 273</u>	4,97	5,52	110,95
	Tárgyi eszközök	333 141	368 805			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 656 216</u>	<u>2 034 273</u>	160,20	105,26	65,70
	Átlagos készletek	10 339	19 327			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 656 216</u>	<u>2 034 273</u>	2,42	2,68	110,60
	Saját tőke	684 528	760 171			

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

2023. 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>963 604</u> 374 618	<u>793 548</u> 425 105	2,57	1,87	72,57
Lidviditási mutató II. (gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>942 927</u> 374 618	<u>775 571</u> 425 105	2,52	1,82	72,48
Lidviditási mutató III. (pénzeszközarány)	<u>Pénzeszk.+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>734 800</u> 374 618	<u>486 677</u> 425 105	1,96	1,14	58,37
Lidviditási mutató IV. (pénzeszközarány)	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>734 800</u> 374 618	<u>486 677</u> 425 105	1,96	1,14	58,37

**PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>208 127</u> 374 618	<u>288 894</u> 425 105	0,56	0,68	122,32
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>376 404</u> 1 446 943	<u>426 698</u> 1 330 318	0,26	0,32	123,30
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>32 755</u> 374 618	<u>51 800</u> 425 105	0,09	0,12	139,36
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>64 591</u> 157 059	<u>119 384</u> 157 688	0,41	0,76	184,09
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány *365</u> Nettó árbevétel	<u>32 296</u> 1 656 216	<u>91 988</u> 2 034 273	7,12	16,50	231,90
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány*365</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>78 530</u> 1 333 940	<u>157 374</u> 1 477 431	21,49	38,88	180,94

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

2023. év

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Index (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	343 265 1 446 943	23,72	377 972 1 330 318	28,41	119,76
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások Eszközök összesen	1 103 678 1 446 943	76,28	952 346 1 330 318	71,59	93,85
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	684 528 1 446 943	47,31	760 171 1 330 318	57,14	120,79
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	376 404 1 446 943	26,01	426 698 1 330 318	32,07	123,30
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	1 446 943 684 528	211,38	1 330 318 760 171	175,00	82,79
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel Saját tőke	1 656 216 684 528	241,95	2 034 273 760 171	267,61	110,60
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	734 800 374 618	196,15	486 677 425 105	114,48	58,37
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	734 800 374 618	196,15	486 677 425 105	114,48	58,37
Likviditási mutató V.	Pénzeszközök+Értékpapírok+Követelések Rövid lejáratú kötelezettségek	942 927 374 618	251,70	775 571 425 105	182,44	72,48
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	963 604 374 618	257,22	793 548 425 105	186,67	72,57
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	42 813 684 528	6,25	75 643 760 171	9,95	159,10
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	32 755 1 656 216	1,98	51 800 2 034 273	2,55	128,75
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	32 755 684 528	4,79	51 800 760 171	6,81	142,41
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	32 755 1 446 943	2,26	51 800 1 330 318	3,89	172,01

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2023. 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
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>518 995</b>	<b>-163 069</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +	48 944	81 012
	<i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	639 985	638 300
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	48 944	81 012
2.	Elszámolt amortizáció +	40 581	50 154
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	4 685	3 369
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +	14 885	-24 742
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-689	
6.	Szállítói kötelezettség változása +	12 982	629
7.	Egyéb rövidelejratú kötelezettség változása +	85 062	50 060
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	286 780	-217 820
9.	Vevő követelés változása +	214 877	-58 162
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-103 135	-23 274
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-81 292	-18 724
12.	Fizetett (nyereség után) -	-4 685	-5 571
13.	Fizetett osztalék, részesedés -		
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>-109 771</b>	<b>-84 861</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-110 460	-84 861
	<i>Előző évi nyitó korrekció (készlet - TE rendezés miatt)</i>		
15.	Befektetett eszközök eladása +	689	
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>1 786</b>	<b>-193</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	1 786	-193
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 -		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I.+II.+III.)</b>	<b>411 010</b>	<b>-248 123</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+IV.+27. sorok)</b>	<b>411 010</b>	<b>-248 123</b>

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

Statistikai számjel

6 a).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

**2023. 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, 2024. 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. közzszolg	Társaság egyéb tevékenység ei	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g
1.	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>48 109</b>	<b>64 664</b>	<b>121 571</b>	<b>143 628</b>	<b>377 972</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK				9 167	<b>9 167</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				422	<b>422</b>
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
5.	Vagyoni értékű jogok				8 745	<b>8 745</b>
6.	Szellemi termékek					
7.	Üzleti vagy cégérték					
8.	Immateriális javakra adott előlegek					
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	48 109	64 664	121 571	134 461	<b>368 805</b>
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		15 940	37 091	72 348	<b>125 379</b>
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 346	45 403	58 641	54 082	<b>177 472</b>
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 638	3 321	6 499	6 662	<b>43 120</b>
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások	2 125			1 369	<b>3 494</b>
16.	Beruházásokra adott előleg			19 340		<b>19 340</b>
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>B. Forgóeszközök</b>	<b>65 191</b>	<b>98 895</b>	<b>405 960</b>	<b>223 502</b>	<b>793 548</b>
28.	I. KÉSZLETEK	1 738	2 509	8 095	5 635	17 977
29.	Anyagok	1 662	2 399	7 739	5 386	17 186
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek					
31.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok					
32.	Késztermékek					
33.	Áruk	76	110	356	249	791
34.	Készletekre adott előlegek					
35.	II. KÖVETELÉSEK	16 392	28 446	178 714	65 342	288 894
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból		4 782	102 384	12 218	119 384
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	16 392	23 664	76 330	53 124	169 510
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	47 061	67 940	219 151	152 525	486 677
50.	Pénztár, csekkek	103	150	485	338	1 076
51.	Bankbetétek	46 958	67 790	218 666	152 187	485 601
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>15 356</b>	<b>22 168</b>	<b>71 507</b>	<b>49 767</b>	<b>158 798</b>
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	15 154	21 876	70 566	49 112	156 708
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	202	292	941	655	2 090
55.	Halasztott ráfordítások					
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>128 656</b>	<b>185 727</b>	<b>599 038</b>	<b>416 897</b>	<b>1 330 318</b>

Szigetszentmiklós, 2024. 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. közszolg	Társaság egyéb tevékenységei	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g
57.	<b>D. Saját tőke</b>	<b>74 296</b>	<b>99 201</b>	<b>345 930</b>	<b>240 744</b>	<b>760 171</b>
58.	I. JEGYZETT TŐKE	4 836	6 981	22 515	15 668	<b>50 000</b>
59.	I/a <b>Ebből:</b> visszavásárolt tulajdonosi részesedés névérté					
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE					
61.	III. TŐKETARTALÉK	5 704	8 234	26 558	18 484	<b>58 980</b>
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	55 621	80 294	258 978	180 234	<b>575 127</b>
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	41	59	190	131	<b>421</b>
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka					
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	8 094	3 633	37 689	26 227	<b>75 643</b>
68.	<b>E. Céltartalékok</b>		<b>8 051</b>			<b>8 051</b>
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		8 051			<b>8 051</b>
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					
71.	Egyéb céltartalék					
72.	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>41 266</b>	<b>59 572</b>	<b>192 139</b>	<b>133 721</b>	<b>426 698</b>
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, 2024. 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. közzolg	Társaság egyéb tevékenységei	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	154	222	717	500	1 593
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	154	222	717	500	1 593
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	41 112	59 350	191 422	133 221	425 105
87.	Rövid lejáratú kölcsönök					
88.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények					
89.	Rövid lejáratú hitelek					
90.	Vevőtől kapott előlegek	3 023	4 364	14 073	9 795	31 255
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállít	15 250	22 015	71 006	49 417	157 688
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	22 839	32 971	106 343	74 009	236 162
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbö					
98.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>13 094</b>	<b>18 903</b>	<b>60 969</b>	<b>42 432</b>	<b>135 398</b>
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	35	51	164	114	364
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolá	8 689	12 543	40 456	28 155	89 843
101.	Halasztott bevételek	4 370	6 309	20 349	14 163	45 191
102.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>128 656</b>	<b>185 727</b>	<b>599 038</b>	<b>416 897</b>	<b>1 330 318</b>

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

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		228 893	920 055	885 325	<b>2 034 273</b>
2.	Export értékesítés nettó árbevétele					
<b>I.</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)</b>		<b>228 893</b>	<b>920 055</b>	<b>885 325</b>	<b>2 034 273</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása				1 250	<b>1 250</b>
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			848	561	<b>1 409</b>
<b>II.</b>	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.)</b>			<b>848</b>	<b>1 811</b>	<b>2 659</b>
<b>III.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>9 543</b>	<b>641 133</b>	<b>3 411</b>	<b>2 021</b>	<b>656 108</b>
<b>III/a.</b>	<b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>		2 080	12	612	<b>2 704</b>
5	Anyagköltség	688 564	18 169	130 982	88 218	<b>925 933</b>
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	12 782	2 648	102 280	37 951	<b>155 661</b>
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 663	739	15 083	4 280	<b>24 765</b>
8.	Eladott áruk beszerzési értéke				9 352	<b>9 352</b>
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			41 088	320 632	<b>361 720</b>
<b>IV.</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.)</b>	<b>706 009</b>	<b>21 556</b>	<b>289 433</b>	<b>460 433</b>	<b>1 477 431</b>
10.	Béreköltség	108 788	21 806	364 548	255 425	<b>750 567</b>
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	31 161	6 165	100 451	76 290	<b>214 067</b>
12.	Bérfelárak	19 954	3 636	54 864	35 502	<b>113 956</b>
<b>V.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)</b>	<b>159 903</b>	<b>31 607</b>	<b>519 863</b>	<b>367 217</b>	<b>1 078 590</b>
<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>7 474</b>	<b>7 458</b>	<b>15 363</b>	<b>19 859</b>	<b>50 154</b>
<b>VII.</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>123</b>	<b>7 238</b>	<b>13 543</b>	<b>14 161</b>	<b>35 065</b>
<b>VII/a.</b>	<b>Ebből: értékvesztés</b>		1 392	35	4 646	<b>6 073</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V±VI-VII)</b>	<b>-863 966</b>	<b>802 167</b>	<b>86 112</b>	<b>27 487</b>	<b>51 800</b>

Szigetszentmiklós, 2024. 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.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott					
14.	.Részesedések értékesítésének árfolyamnyereség					
14/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott					
15.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
15/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevétel	10 878	755	10 840	6 741	29 214
16/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott					
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					
17/a.	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet					
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.)</b>	<b>10 878</b>	<b>755</b>	<b>10 840</b>	<b>6 741</b>	<b>29 214</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége					
18/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
19/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott					
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítéséből származó bevételek					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1		1		2
21/a.	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet					
<b>IX.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.)</b>	<b>1</b>		<b>1</b>		<b>2</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)</b>	<b>10 877</b>	<b>755</b>	<b>10 839</b>	<b>6 741</b>	<b>29 212</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-853 089</b>	<b>802 922</b>	<b>96 951</b>	<b>34 228</b>	<b>81 012</b>

Szigetszentmiklós, 2024. március 31.

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

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

Statistikai számjel

6.b) 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

**2023. december 31.**

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

**szétválasztott éves beszámoló**

Szigetszentmiklós, 2024. 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	Hull.közzszolg. résztev	Hull.intézm. résztev	Köztisztasági Önk.hull.	Koncesszió hatálya alá tart. Hullg.
		50§ (3) a) aa)	50§ (3) a) ab)	50§ (3) a) cb)	50§ (3) a)
a	b	d	e	f	g
1.	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>121 571</b>			<b>121 571</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK				
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5.	Vagyoni értékű jogok				
6.	Szellemi termékek				
7.	Üzleti vagy cégérték				
8.	Immateriális javakra adott előlegek				
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	121 571			121 571
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	37 091			37 091
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	58 641			58 641
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 499			6 499
14.	Tenyészállatok				
15.	Beruházások, felújítások				
16.	Beruházásokra adott előleg	19 340			19 340
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21.	Egyéb tartós részesedés				
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll-ba				
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön				
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				

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

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Hull.közzszolg. résztev 50§ (3) a) aa)	Hull.intézm. résztev 50§ (3) a) ab)	Köztisztasági Önk.hull. 50§ (3) a) cb)	Koncesszió hatálya alá tart. Hullg. 50§ (3) a)
a	b	d	e	f	g
27.	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>405 960</b>			<b>405 960</b>
28.	I. KÉSZLETEK	8 095			8 095
29.	Anyagok	7 739			7 739
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
31.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok				
32.	Késztermékek				
33.	Áruk	356			356
34.	Készletekre adott előlegek				
35.	II. KÖVETELÉSEK	178 714			178 714
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevő)	102 384			102 384
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben				
39.	Váltókövetelések				
40.	Egyéb követelések	76 330			76 330
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	219 151			219 151
50.	Pénztár, csekkek	485			485
51.	Bankbetétek	218 666			218 666
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>71 507</b>			<b>71 507</b>
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	70 566			70 566
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	941			941
55.	Halasztott ráfordítások				
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>599 038</b>			<b>599 038</b>

Szigetszentmiklós, 2024. 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	Hull.közzszolg. résztev II.félév 50§ (3) a) aa)	Hull.intézm. résztev II.félév 50§ (3) a) ab)	Köztisztasági Önk.hull. II.félév 50§ (3) a) cb)	Koncesszió hatálya alá tart. Hullg. II.félév össz. 50§ (3) a)
a	b	d	e	f	g
57.	<b>D. Saját tőke</b>	<b>345 930</b>			<b>345 930</b>
58.	I. JEGYZETT TŐKE	22 515			22 515
59.	I/a <b>Ebből</b> : visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
61.	III. TŐKETARTALÉK	26 558			26 558
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	258 978			258 978
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	190			190
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka				
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	37 689			37 689
68.	<b>E. Céltartalékok</b>				
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre				
71.	Egyéb céltartalék				
72.	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>192 139</b>			<b>192 139</b>
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
74.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben				
75.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szembe				
76.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben				

Szigetszentmiklós, 2024. 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	Hull.közszolg. résztev II.félév 50§ (3) a) aa)	Hull.intézm. résztev II.félév 50§ (3) a) ab)	Köztisztasági Önk.hull. II.félév 50§ (3) a) cb)	Koncesszió hatálya alá tart. Hullg. II.félév össz.
a	b	d	e	f	g
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	717			717
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	717			717
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	100 909			191 422
87.	Rövid lejáratú kölcsönök				
88.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények				
89.	Rövid lejáratú hitelek				
90.	Vevőtől kapott előlegek	14 073			14 073
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	71 006			71 006
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	106 343			106 343
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete				
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
98.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>60 969</b>			<b>60 969</b>
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	164			164
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	40 456			40 456
101.	Halasztott bevételek	20 349			20 349
102.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>599 038</b>			<b>599 038</b>

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Szigetszentmiklós, 2024. 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	Hull.közszolg. tev. I.félév <i>Belső sz. alapján</i>	Hull.közszolg. résztév II.félév 50§ (3) a) aa)	Hull.intézm. résztév II.félév 50§ (3) a) ab)	Köztisztasági Önk.hull. II.félév 50§ (3) a) cb)	Koncesszió hatálya alá tart. Hullg. II.félév össz. 50§ (3) a)	Összesen 2023.
a	b	c	d	e	f	g	h
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	464 309	455 746			455 746	920 055
2.	Export értékesítés nettó árbevétele						
<b>I.</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)</b>	<b>464 309</b>	<b>455 746</b>			<b>455 746</b>	<b>920 055</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása						
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		848			848	848
<b>II.</b>	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.)</b>		<b>848</b>			<b>848</b>	<b>848</b>
<b>III.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>1 613</b>	<b>1 798</b>			<b>1 798</b>	<b>3 411</b>
<b>III/a.</b>	<b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>	6	6			6	12
5.	Anyagköltség	65 380	65 602			65 602	130 982
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	54 081	48 199			48 199	102 280
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	7 979	7 104			7 104	15 083
8.	Eladott áruk beszerzési értéke						
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	41 088					41 088
<b>IV.</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)</b>	<b>168 528</b>	<b>120 905</b>			<b>120 905</b>	<b>289 433</b>
10.	Béreköltség	168 692	195 856			195 856	364 548
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 591	77 860			77 860	100 451
12.	Bérfelrakások	22 410	32 454			32 454	54 864
<b>V.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)</b>	<b>213 693</b>	<b>306 170</b>			<b>306 170</b>	<b>519 863</b>
<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>7 429</b>	<b>7 934</b>			<b>7 934</b>	<b>15 363</b>
<b>VII.</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>6 639</b>	<b>6 904</b>			<b>6 904</b>	<b>13 543</b>
<b>VII/a.</b>	<b>Ebből: értékvesztés</b>	17	18			18	35
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV--V-V</b>	<b>69 633</b>	<b>16 479</b>			<b>16 479</b>	<b>86 112</b>

Szigetszentmiklós, 2024. március 31.

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

Statistikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

ARIES Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(Összköltség eljárással)

2 / 2

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Hull.közzszolg. tev. I.félév Belső sz. alapján	Hull.közzszolg. résztev II.félév 50§ (3) a) aa)	Hull.intézm. résztev II.félév 50§ (3) a) ab)	Köztisztasági Önk.hull. II.félév 50§ (3) a) cb)	Koncesszió hatálya alá tart. Hullg. II.félév össz. 50§ (3) a)	Összesen 2023.
a	b	c	d	e	f	g	h
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés						
13/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott						
14.	.Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége						
14/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott						
15.	Kapott (járó) osztalék és részesedés						
15/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott						
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 126	5 714			5 714	10 840
16/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozástól kapott						
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei						
17/a.	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet						
<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>5 126</b>	<b>5 714</b>			<b>5 714</b>	<b>10 840</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége						
18/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott						
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások						
19/a.	<b>Ebből:</b> kapcsolt vállalkozásnak adott						
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszté						
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			1		1	1
21/a.	<b>Ebből:</b> értékelési különbözet						
<b>IX.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)</b>			<b>1</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)</b>	<b>5 126</b>	<b>5 713</b>			<b>5 713</b>	<b>10 839</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>74 759</b>	<b>22 192</b>			<b>22 192</b>	<b>96 951</b>

Szigetszentmiklós, 2024. március 31.

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

**Az "Aries" Nonprofit Kft. 2023. évi tervezett és a megvalósult gazdálkodási adatainak összehasonlítása**

(adatok eFt-ban)

Költségnem	"ARIES" Nkft összesen			
	2023. (terv)	2023. (tény)	Eltérés terv/ tény	Eltérés %
Közvetlen anyagköltség	939 060	908 018	-31 042	-3,31%
ELÁBÉ	14 146	9 352	-4 794	-33,89%
Áthárított szolgáltatások	245 579	300 047	54 468	22,18%
Alvállalkozói teljesítések	62 555	61 673	-882	-1,41%
Társüzemi szolgáltatások (Belső számlák)	10	-3 531	-3 541	-35410,00%
Egyéb közvetlen költségek	161 058	143 084	-17 974	-11,16%
Közvetlen bérköltség	580 050	566 559	-13 491	-2,33%
Közvetlen Szem.jell.kif.	111 858	162 806	50 948	45,55%
Közvetlen bérjárulék	86 010	78 281	-7 729	-8,99%
ÉCS	38 278	40 989	2 711	7,08%
Aktivált Saját Teljesítmények Értéke, Készlet áll. vált	0	-2 659	-2 659	-100,00%
<b>Közvetlen költség össz.</b>	<b>2 238 604</b>	<b>2 264 619</b>	<b>26 015</b>	<b>1,16%</b>
Üzemi általános ktg.	87 687	90 344	2 657	3,03%
Vállalati általános ktg.	243 098	248 553	5 454	2,24%
<b>Közvetett költség össz.</b>	<b>330 785</b>	<b>338 897</b>	<b>8 111</b>	<b>2,45%</b>
Egyéb önköltség	34 680	35 067	387	1,12%
<b>Teljes önköltség</b>	<b>2 604 069</b>	<b>2 638 583</b>	<b>34 513</b>	<b>1,33%</b>
Árbevétel	1 954 212	2 034 273	80 061	4,10%
Egyéb és pénzügyi műveletek bevétele	675 286	685 322	10 036	1,49%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>2 629 498</b>	<b>2 719 595</b>	<b>90 097</b>	<b>3,43%</b>
<b>EREDMÉNY (adózás e.)</b>	<b>25 429</b>	<b>81 012</b>	<b>55 584</b>	<b>218,60%</b>

**Jelentős eltérések magyarázata:**

**Közvetlen anyagköltség:**

A közvetlen anyagköltségek közel 31 mFt-tal maradnak el a tervezett értéktől, melynek több oka van:

1. A terv készítésekor nettó 588 Ft/liter üzemanyagárral számoltunk, ezzel szemben a 2023. évi átlag gázolaj ár nettó 501 Ft/liter volt, így az üzemanyagfelhasználásra fordított összeg 21 mFt-tal elmarad a tervezett összegtől.
2. Az energiaválság óta a gázpiac és a gázszerződések hatalmas változáson mentek keresztül. A korábbi időszakban a gázszerződések éves mennyiségekkel és hozzájuk tartozó éves toleranciasávval voltak ellátva, azonban a jelenleg érvényes gázszerződésünk már havi mennyiségeket és toleranciasávokat határoz meg. Amennyiben egy bizonyos mennyiségnél többet fogyasztunk az adott hónapban (tekintettel arra, hogy magasabb a hőszükséglet), akkor a felülvételezés miatt a többletfogyasztás mennyiségére pótdíj fizetési kötelezettségünk keletkezik, amely a szerződött gázár 25%-a.

2023. július-augusztus hónapban a távhőszolgáltatási egységünk a havi lekötött szerződéses mennyiség toleranciasávjából kilépve túlvételezésbe került. Ennek elsődleges oka a gázmotor karbantartása, illetve teljes motorcseréje volt. A gázmotor üzemeltetője által betáplált hő mennyisége minimálisra esett, aminek következtében előre nem látható módon kellett saját kazánjainkat üzemeltetni. Ez többlet gázfogyasztással járt. Másrészt az ellátási terület kiszámíthatatlan hőigénye is emelte a gázfogyasztást. A nyári időszakban az alacsony havi földgáz mennyiségek lekötése mellett, már egészen kis mennyiségi eltérés is nagy százalékos változást jelent. A szolgáltató által kiszámlázott pótdíjat a két társaság egyenlő arányban osztotta fel egymás között.

A magas gázköltségek miatt még kiemeltebb figyelmet fordítunk a takarékos üzemvitelre. Ez a tudatosság a felhasználói oldalon is megjelent és mind a lakossági felhasználók, mind az intézmények tekintetében hőfelhasználás-csökkenés figyelhető meg. A kedvező időjárás, a melegebb őszi időszak is közrejátszott a fűtési igények csökkenésében, ebből adódóan a hőtermelésre felhasznált földgáz mennyiség is magasabb megtakarítást mutat.

A 2023. évre tervezett 939 mFt összes anyagköltségből a gáz költsége 671,8 mFt volt, ezzel szemben a tényleges gázköltségek – a fentiekben részletezett túlvételezési pótdíj ellenére – 655,1 mFt-tal tettek ki. Így a költség 16,7 mFt-tal maradt el a tervezettől.

3. A villamosenergia költsége 15 mFt összegben marad el a tervezett értéktől. Ennek több oka van. Az üzleti tervünk készítésekor már rendelkezünk a 2023. évi villamos energia szerződésessel, mely alapján az egységár 8,56-szorosára emelkedett a 2022. bázisához képest. Azonban a rendszerhasználati díjak hatósági árasak és rendeleti úton kerülnek megállapításra, így ezek előre nem tervezhetőek pontosan, illetve év közben többször is változnak. Összességében megállapítható, hogy a villamos energia egységár (köszönhetően a rendszerhasználati díjak csökkenésének is) mindösszesen 5,8-szorosára emelkedett a 2022. évhez képest, ezáltal a teljes éves villamos energia költség is ekkora mértékben emelkedett. A tervezett és a tény emelkedés közötti különbözetből adódik, -12 mFt eltérés, a fennmaradó -3 mFt a fogyasztás

csökkenéséből adódik. A magas energiaköltségek miatt minden egység kiemelt figyelmet szentelt a villamos energiafelhasználás visszaszorítására.

4. Ugyanakkor a 2023. év végi időjárás következtében a síkosságmentesítési feladatellátásunk során kiszórt só mennyisége jelentősen megnőtt a bázisidőszakhoz képest, mely alapján az Üzleti tervünk készült.

Összehasonlításként a bázisidőszakban (2022. év) 163,25 tonna, 4 mFt értékben került felhasználásra, 2023-ban 290,38 tonna 17 mFt értékben.

5. Az egyéb anyagokra fordított összegek összesen közel 10 mFt-tal haladták meg a tervezett értéket. (Pl: vízdíj, autóalkatrészek, gumiabroncsok stb.)

### **ELÁBÉ (Eladott Áruk Beszerzési Értéke):**

A bázis időszakhoz képest kevesebb biológiailag lebomló zsák került értékesítése, így a beszerzésükre fordított összeg is elmarad a tervezett értékhez képest. Ügyfeleink közül egyre többen alkalmaznak kukaedényzetet, így az értékesített mennyiség évről-évre csökken, mely tendenciát a november hónapban indított zsák közbeszerzés alkalmával figyelembe vettük.

### **Áthárított szolgáltatások értéke:**

2023. évben az önkormányzat több olyan munkát adott át Társaságunk számára, melyek az üzleti terv készítésekor nem voltak ismertek, így azokkal nem kalkuláltunk. Ilyen a Vásárcsarnok melletti parkoló felújítása, (12 mFt), az Iglíce utcai bontási munkálatok (16,7 mFt), Temesvári utcai óvoda kerítés lábazat részleges felújítása (1 mFt), Temesvári óvoda öntözőrendszer kiépítése (4 mFt), valamint a Kéktó Szabadidőparkban az „új” játszótér éves festési és karbantartása munkái (1,1 mFt).

Továbbá a Polgármesteri Hivatal részéről több megrendelés érkezett faápolási munkálatok elvégzésére a vizsgált időszakban, így az egyéb zöld keretszerződés terhére 5,3 mFt-tal több ráfordítás merült fel. Az Üzleti tervünkben szereplő parkrekonstrukciós munkálatok 2023-ban nem valósultak meg, így az ezekre tervezett összegekkel csökkent az áthárított szolgáltatások értéke. Azonban a teljes elmaradt összeget kompenzálta, hogy a 87/2023. (IV.27.) számú Önkormányzati Határozatban foglaltaknak megfelelően 2023. augusztus hónaptól Társaságunk magasabb összegű lakbért és lakáshasználati díjakat számláz a bérlők felé, valamint a telephelyünkön, Társaságunk saját tulajdonában lévő bérbeadott ingatlanok bérlői a tervezettől magasabb összegű közüzemi szolgáltatást vettek igénybe.

Az üzleti tervezésünk során az egyik legnehezebben meghatározható érték az áthárított energia szolgáltatások értéke, melynek több oka van. Egyrészt a 44 szigetszentmiklósi intézmény egyedi villamos- és földgáz energia fogyasztási szokásait is figyelembe kell venni, beleértve, hogy a megemelkedett energiaköltségek miatt az intézményekben kiemelt figyelmet kap az energiatakarékosság. Másrészt az időjárás alakulása is nehezen tervezhető előre. Továbbá a 2023. évben tovább nehezítette a tervezést, hogy 2022. szeptember 1-től

jogszabályi változás miatt megszűnt az önkormányzatok és intézményeik egyetemes szolgáltatásra való jogosultsága mind a földgáz, mind a villamos energia tekintetében. Az átállás a szolgáltatóknál óriási problémát okozott, nem tudtak időben alkalmazkodni a megváltozott feltételekhez és a korábbi számlázási gyakorlat is módosult. Ennek eredménye, hogy a szolgáltató sok számlát nem Társaságunknak, hanem közvetlenül az intézmények felé számlázott ki 2022-ben. A Szolgáltató ezeket a számlákat folyamatosan helyesbítette így fokozatosan jelentek meg a 2023. évben Cégünknel.

### **Társüzemi szolgáltatások (Belső számlák):**

A belső számlák között a társegységek által a másik társegységeknek végzett munkáinak ellenértékét mutatjuk ki, ilyen a távhőszolgáltatási egység által a többi egységnek és a központnak nyújtott távhőszolgáltatás. 2023 év végén a tervezetthez képest enyhébb időjárás miatt a fűtési költségek csökkentek. Ennek következménye, hogy a távhőszolgáltatási egység által belső számlákon számlázott fűtési hődíjak értéke közel 3 mFt-tal elmaradt a tervezettől.

### **Egyéb közvetlen költségek:**

A bázisévhez képest 2023-ban kisebb volumenű gépjármű javítási, karbantartási munkát végeztettünk külsős vállalkozóval. Ennek oka, hogy a megelőző karbantartások átütemezésével a gépjárművek kevesebb javítást igényeltek.

### **Bér és járulékai, valamint személyi jellegű költségek:**

Összességében a bér és járulékai, valamint a személyi jellegű költség 3,8%-kal haladja meg a tervezett értéket. Ennek oka, teljes egészében, hogy Társaságunknak lehetősége volt magasabb összegű rezsiköltség hozzájárulást adni a munkavállalóknak 2023-ban, mint ahogy az az üzleti tervünkben szerepelt, köszönhetően, mind a korábbi Közszolgáltatóval (ÉTH NKft.), mind a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt-vel, illetve a DTKH Hulladékgazdálkodási NKft-vel folytatott sikeres tárgyalástechnikának. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatellátásokra az Aries NKft. számára előnyös szerződések megkötésére került sor.

### **Aktivált saját teljesítések értéke:**

A 2023. évi beruházásokhoz 2.659 eFt saját munkaerő és anyagbeszerzés vált szükségessé. Az üzleti terv készítésekor csak külső vállalkozó igénybevételével terveztünk.

### **Bevétel:**

*Az árbevétel* összesen 80 mFt-tal, az *egyéb és pénzügyi műveletek bevétele* 10 mFt-tal haladja meg a tervezett értékeket.

A környezetgazdálkodási egység bevételei 31,5 mFt-tal alakultak magasabb értékben a tervezetthez képest.



A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenységből származó árbevétel 5,4 mFt-tal haladja meg a tervet. Ennek oka, hogy mind a gyűjtött mennyiség és mind az átrakásra kerülő hulladékmennyiség magasabb, mint a bázisév alapján tervezett mennyiség vagy az új hulladékgazdálkodási rendszerben megkötött szerződésekben meghatározott minimum – átrakóállomásunkra beszállított – mennyiség.

Egyéb hulladékgazdálkodás esetében 5,5%-al (4,3 mFt-al) haladja meg az árbevétel a tervet. Ennek legfőbb oka, hogy az 1100 literes hulladékgyűjtő edényzetek és egyéb konténerek bérbeadásából származó árbevételeink jelentősen megnöttek, a bérbeadott mennyiségnek köszönhetően. Továbbá az építési-bontási hulladékból származó árbevételünk is meghaladja a tervezett értéket. 2023. október hónapban Szigetszentmiklós Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 255/2023 (IX.25) sz. Önkormányzati Határozatával a keretösszeget bruttó 2 MFt-ról bruttó 3,5 MFt-ra emelte.

A síkosság-mentesítési tevékenységünkben mutatkozó 21 mFt-os eltérés (növekedés) oka, hogy 2018. évben Szigetszentmiklós Város Önkormányzatával megkötött síkosságmentesítési feladatellátást tartalmazó szerződésünk 2023.03.31-én lejárt, így a 2023. november-decemberi időszakra Társaságunk az óvatosság elvét követve nem kalkulált árbevétellel. Azonban Szigetszentmiklós Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 286/2023 (X.25) sz. Önkormányzati Határozatában a szolgáltatás ellátásával ismét Cégünket bízta meg.

A városgondozási egység bevételei a tervezett összeghez képest 41,9 mFt-al magasabb szinten realizálódtak. Ennek okai:

2023. évben az önkormányzat több olyan munkát adott át Társaságunk számára, melyek az üzleti terv készítésekor nem voltak ismertek, így azokkal nem kalkuláltunk. Ilyen a Vásárcsarnok melletti parkoló felújításából származó bevétel (12,5 mFt), az Iglice utcai bontási munkálatokért kapott bevétel (19,6 mFt), valamint a Temesvári utcai óvoda kert részleges felújítási munkái (7,8 mFt). Az előzőeken túl szintén nem szerepeltek az éves üzleti tervünkben az alábbi kisebb munkálatok, mindösszesen 7,7 mFt értékben. (Például: önkormányzati rendezvény ügyeleti díj, önkormányzati stég felújítása, játszótérek fejlesztése, pumpapálya fenntartása, stb.)

Továbbá a Polgármesteri Hivatal részéről több megrendelés érkezett faápolási munkálatok elvégzésére a vizsgált időszakban, 2023. évre vonatkozóan az egyéb szerződésen kívüli zöld munkák feladatellátására a Képviselő-testület bruttó 16 millió Ft fedezetet biztosított Társaságunk számára. Azonban 2023. augusztus hónapban ez a keretösszeg kimerült, így a 255/2023. (IX.25.) sz. Önkormányzati határozat alapján bruttó 5 mFt-os pótfedezetet biztosított Szigetszentmiklós Város Önkormányzata. A pótfedezettel kiegészített keretösszeget (bruttó 21 mFt) október hónapban már bruttó 1,9 mFt-tal túlléptük, emiatt a 8256/2023-as iktatószámú levelünkben újabb bruttó 5 mFt pótfedezetet igényelt Társaságunk 2023.12.31-éig a fenti feladatellátás maradéktalan teljesítése érdekében. A pótfedezetet a Képviselő-testület a 311/2023. (XI.30.) Önkormányzati Határozattal biztosította. Így 2023-ban nettó 5,6 mFt-tal származott több bevételünk az egyéb zöld munkákra kötött keretszerződésből, mint ahogy azt az üzleti tervünk készítésekor előre láthattuk.

Ezen felül a Képviselő-testület a 184/2023. (VII.06.) számú Önkormányzati Határozat alapján 2023.07.01-2023.12.31. közötti időszakra vonatkozóan Társaságunkat bízta meg a Tanösvény fenntartásával. Ezen időszakra vonatkozóan a feladatellátásunk árbevétele 2,7 mFt, mely összeggel az üzleti terv készítés időszakában nem kalkulált Társaságunk.

Az ingatlankezelés tekintetében Szigetszentmiklós Város Képviselő-testülete a 87/2023. (IV. 27.) számú Önkormányzati Határozatban döntött a lakbérek emeléséről, mely 2023. augusztus hónaptól lépett hatályba. Ennek értelmében magasabb összegű lakbért és lakáshasználati díjat számláz ki Társaságunk, így ennek hatása bevétel növekedést jelent.

A telephelyünkön, Társaságunk saját tulajdonában lévő ingatlanok bérbeadásából származó bevételeink meghaladják a tervezett értéket, mert a bérleti díjakat a terv elkészülte után tudta Cégünk megemelni a KSH által közzétett átlagos inflációs mértékkel.

A 2022-es évben parkrekonstrukció keretén belül a SPAR melletti terület felújítását végeztük el, azonban a munkálatok közül, a fűrt kút hatósági engedélyeztetése áthúzódott a 2023-as évre. (Ennek értéke 1 mFt.) A 2023-as üzleti terv készítésekor 23 mFt összegben terveztünk parkrekonstrukciós munkát, melynek keretén belül az Illyés Gyula park felújításáról döntött a Képviselő-testület. Az erre vonatkozó vállalkozási szerződés 2023. december hónapban került megkötésre, a kivitelezés pedig a 2024-es évben valósul meg. A fenti okok miatt az árbevételünk -22 mFt-tal marad el a tervtől.

Emellett a 2023. július 1-jével átalakult, új hulladékgazdálkodási rendszer sok bizonytalansággal indult, így üzleti tervünk készítésénél, illetve annak módosításánál nem vettük figyelembe, (információ hiányában még nem tudtuk figyelembe venni) hogy a parkokból és közterületekről származó zöldhulladékkal és a közterületi hulladékgyűjtő edényzetekben lévő vegyes hulladékkal kapcsolatos hulladékgazdálkodási tevékenység díja nem tartalmazhatja az ártalmatlanítási díjat, mert azt nem Társaságunk, hanem közvetlenül az önkormányzat fizeti meg a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt-nek. A tételekkel korrigáltuk a Szigetszentmiklós Város Önkormányzata felé kiállított számláinkat, és az ebből származó bevételeinket visszautaltuk az Önkormányzatnak (összesen nettó 2,5 MFt-ot).

A távhőszolgáltatási egység árbevételei összesen 9,4 mFt-tal haladják meg a tervezett értéket.

Az intézményi áthárított energia ráfordításainak emelkedésével azonos összegben (+14,1 mFt) az árbevételünk is nőtt, főként a Szolgáltató – korábban említett – számlázási gyakorlata miatt.

A távhőtermelés és szolgáltatás tevékenységből származó hődíj árbevételek, valamint a távhő támogatás összege a gáz felhasználásával van összhangban. A 2023. évre a gázfogyasztásra vetített árbevétel 235,7 mFt értékben, a támogatást 642,4 mFt-ban határoztuk meg. A magas gázár miatti takarékos üzemvitel és a kedvező időjárás miatt azonban a hődíj árbevétel – 5,9 mFt-tal, a támogatás összege pedig – 4,1 mFt-tal marad el a tervezett értéktől.

Az alaptevékenységek végzéséhez nem kapcsolható bevételek összesen 7,1 mFt-tal haladják meg a tervet. Ennek oka egyrészt, hogy - a számviteli törvénynek megfelelően - a peres ügyekre megképzett céltartalék (4,7 mFt) feloldásra került, másrészt a számlavezető

bankunk által a Társaságunk részére fizetendő bankkamat is magasabb összegben realizálódott.

### **Eredmény:**

A Társaság 2023. évi gazdálkodásának eredménye nyereséggel zár.

Ugyanakkor figyelembe kell venni, hogy a nyereségből 35 mFt nem az önelszámoló egységek eredményéből származik. A számlavezető bank által a Társaságunk részére kifizetett kamat éves szinten 29,2 mFt-ban realizálódott.

4,7 mFt a 2021. évben – a számviteli törvénynek megfelelően – a peres ügyekre megképzett céltartalék feloldása, mely az egyéb bevételek között került kimutatásra.

A 2023-as időszakban az energiaváláság, a magas inflációs mérték és a hulladékgazdálkodási rendszer állami átalakítása okozott sok nehézséget. Az évben a villamosenergia ára többszörösére emelkedett a 2022. évhez képest. A távhő előállításához használt földgáz díja 2022. október 1-től az addig 6.338 Ft/MWh-ról 139.926 Ft/MWh-ra emelkedett, mely díj 9 hónapban érintette a 2023. évet. Az infláció évek óta nem tapasztalt, drasztikus mértékben emelkedett meg 2022. év végén, mely emelkedés a 2023. évben tovább folytatódott, így az átlagos infláció magas mértéket mutatott (17,6%).

2023. július 1-jével a hulladékgazdálkodási rendszer teljesen átalakult. Magyarország teljes területén a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt., mint koncesszor szervezi és irányítja a hulladékgazdálkodási tevékenységet. Feladatai teljesítéshez segítségül Régiókoordinátorokat jelölt ki. Az új rendszerben az Aries NKft., a DTKH NKft. Régiókoordinátor közreműködője.

Az első szerződéstervezetet Társaságunk 2022. szeptember hónapban kapta kézhez a MOHU MOL Zrt-től. A tervezet az átrakó-állomásunk üzemeltetéséről szólt és finoman fogalmazva nagyon egyoldalú volt. Jogi és szakmai észrevételeinkről írásban tájékoztatást nyújtottunk a MOHU MOL felé. A 2. körös egyeztetésre 2023. február hónapban került sor, amikor is több módosítási javaslatunk figyelembe lett véve, de még így is sok volt a vitatott pont. Időközben (2023. május hónapban) a DTKH NKft-től a hulladék gyűjtésére és szállítására és az ügyfélszolgálat üzemeltetésére vonatkozó szerződéstervezetet is megkaptuk, mely hasonlóan egyoldalú volt, hiszen ugyanazokat a feltételeket próbálta érvényesíteni felénk, amelyeket a MOHU MOL Zrt. Mind a két társasággal hosszas, küzdelmes tárgyalássorozat kezdődött, illetve folytatódott, melyhez Társaságunk környezetvédelmi szakjogásának segítségét is igénybe vettük. Végül az Aries NKft több kritikus pontban is sikereket ért el mind a két partner tekintetében, köszönhetően a cégvezetés szaktudásának, felkészültségének és tárgyalástechnikájának. Az Aries NKft. számára is előnyös szerződések 2023. június hónapban kerültek aláírásra, megteremtve ezzel a 2023. év jó gazdasági helyzetét, eredményét.

A 2023. évet a nehézségek ellenére is – az előző évekhez hasonlóan - jó eredménnyel zártuk. Bízunk abban, hogy a Társaság 2023. évi teljesítményét is és az elmúlt három év során történt több, mint 300 millió forint vagyongyarapodást is, a tulajdonos Önkormányzat is elismerően értékeli.