

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**

2024. 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

2024. december 31.

Éves beszámoló

Keltezés: Szigetszentmiklós, 2025. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG
 1 / 1

Eszközök (aktívák) adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök	377 972		404 026
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	9 167		7 047
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	422		
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	8 745		7 047
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	368 805		396 979
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	125 379		126 766
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	177 472		223 620
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	43 120		41 764
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	3 494		4 802
16.	Beruházásokra adott előleg	19 340		27
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			

2024. december 31.

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG
1 / 2

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27.	B. Forgóeszközök	793 548		907 773
28.	I. KÉSZLETEK	17 977		13 186
29.	Anyagok	17 186		12 841
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk	791		345
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK	288 894		375 305
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	119 384		322 481
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	169 510		52 824
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	486 677		519 282
50.	Pénztár, csekkek	1 076		889
51.	Bankbetétek	485 601		518 393
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	158 798		32 057
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	156 708		31 525
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 090		532
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 330 318		1 343 856

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2024. december 31.

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 3

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke	760 171		827 311
58.	I. JEGYZETT TŐKE	50 000		50 000
59.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK	58 980		58 980
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	575 127		651 191
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	421		
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	75 643		67 140
68.	E. Céltartalékok	8 051		27 135
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	8 051		27 135
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek	426 698		398 869
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, 2025. 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	1 593		1 408
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	1 593		1 408
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	425 105		397 461
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőtől kapott előlegek	31 255		12 205
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	157 688		199 914
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	236 162		185 342
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	135 398		90 541
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	364		
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	89 843		42 195
101.	Halasztott bevételek	45 191		48 346
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 330 318		1 343 856

"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	2 034 273		2 193 690
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 034 273		2 193 690
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 250		
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 409		3 988
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	2 659		3 988
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	656 108		431 023
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	2 704		3 853
5.	Anyagköltség	925 933		567 931
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	155 661		177 937
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	24 765		28 588
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	9 352		9 586
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	361 720		401 215
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 477 431		1 185 257
10.	Béreköltség	750 567		864 830
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	214 067		247 167
12.	Bérbírlékok	113 956		134 636
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 078 590		1 246 633
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	50 154		56 935
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	35 065		72 670
VII/a.	Ebből: értékvesztés	6 073		9 070
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	51 800		67 206

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
 (Összköltség eljárással)
 2 / 2

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	.Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	29 214		9 589
16/a	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
17/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	29 214		9 589
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2		12
21/a.	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2		12
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	29 212		9 577
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	81 012		76 783
X.	Adófizetési kötelezettség	5 369		9 643
	Ebből: társasági adó (tárgyévi)	5 369		9 643
	Ebből: társasági adó (előző évek önellenőrzése)			
	Ebből: hulladékgazd. közszolg. nyereségadó (tárgyévi)			
	Ebből: hulladékgazd. közsz. nyereségadó (előző évek önellenőrzése)			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	75 643		67 140

"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	2 034 273		2 193 690
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 034 273		2 193 690
3.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 893 547		1 753 180
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	9 352		9 586
5.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	361 720		401 215
II.	Értékesítés közvetlen költségei	2 264 619		2 163 981
III.	Értékesítés bruttó eredménye	-230 346		29 709
6.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
7.	Igazgatási költségek	248 553		280 370
8.	Egyéb általános költségek	90 344		40 486
IV.	Értékesítés közvetett költségei	338 897		320 856
V.	Egyéb bevételek	656 108		431 023
V/a	Ebből: visszaírt értékvesztés	2 704		3 853
VI.	Egyéb ráfordítások	35 065		72 670
VI/a	Ebből: értékvesztés	6 073		9 070
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	51 800		67 206

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

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

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
9.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
9/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
10/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
11.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
11/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	29 214		9 589
12/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
13/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	29 214		9 589
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2		12
17/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2		12
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	29 212		9 577
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	81 012		76 783
IX.	Adófizetési kötelezettség	5 369		9 643
	Ebből: társasági adó (tárgyévi)			
	Ebből: társasági adó (előző évek önellenőrzése)			
	Ebből: hulladékgazd. közszolg. nyereségadó (tárgyévi)			
	Ebből: hulladékgazd. közsz. nyereségadó (előző évek önell.			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	75 643		67 140

Az "ARIES" Nonprofit Kft.

2024. évi éves beszámolójának

kiegészítő melléklete

Szigetszentmiklós, 2025. 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 településüzemeltetési (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 2025. március 31.

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

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

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

A Társaság 2024-ben a könyvvezetésnél a számviteli alapelvektől nem tért el.

2. Az árbevétel alakulása

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 2.193.690 eFt, amely az előző évi árbevételtől 159.417 eFt-tal, 7,8 %-kal magasabb.

A tevékenységek árbevétele és megoszlásának bemutatása:

Szakágazati kód	Tevékenység	2024. évi árbevétel (eFt)	Megoszlás (%)
3811	hulladékgazdálkodási közszolg.	896 549	40,87
3811	hulladék. közszolg. kívüli egyéb tev.	65 797	3,00
3530	táv hőszolgáltatás	196 740	8,97
6820	ingatlan bérbeadás	33 649	1,53
8130	közterület kezelés, parkfenntartás	462 155	21,07
6832	ingatlankezelés	60 065	2,74
8129	síkosság-mentesítés	53 004	2,42
4311-4391	ENT, bontás, tetőfed., burkolás, ingatlanfelúj.	7 955	0,36
4322	víz-, villany-, gáz-, fűtésszerelés és egyéb	14 791	0,67
3512	villamos energia többlet termelés betáplálás	826	0,04
7120	műszaki (energetikai) elemzés, gazd.	12 049	0,55
	áthárított szolgáltatás	390 110	17,78
		2 193 690	100,00

Áthárított szolgáltatás összetevői

	(eFt)	(%)
energia felhasználás	267 039	68,45
intézmény és ingatlankezelés, felújítás, műszaki ell., közbesz. bonyolítás, stb.	37 071	9,50
parkfenntartás, fakivágás, közterületfennt.	31 953	8,19
önk. javára besz. bérleti díj	54 047	13,85
	390 110	100,00

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

	(fő)		
3.1. Átlagos létszám	fizikai	szellemi	összesen
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	98	32	130
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	3	1	4
Foglalkoztatott nyugdíjasok (nem teljes munkaidős)	4	1	5
Összes foglalkoztatott	105	34	139

2024-ben az előző évhez viszonyítva 2 fővel nőtt az éves átlagos létszám.

	(eFt)		
3.2. Bér	fizikai	szellemi	összesen
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	483 468	253 037	736 505
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	7 340	5 824	13 164
Foglalkoztatott nyugdíjasok	68 130	27 697	95 827
Összes foglalkoztatott	558 938	286 558	845 496
Tiszteletdíj	0	7 452	7 452
Megbízási díj	0	3 462	3 462
Egyszerűsített foglalk. bér	8 420	0	8 420
Bérköltség	567 358	297 472	864 830
Személyi jellegű egyéb kifizetések			247 167
Bérjárulék			134 636
Személyi jellegű ráfordítások összesen			1 246 633

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

Tiszteletdíjként a Felügyelő Bizottság tagjai részére 2024-ben 7.452 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 122/2024. (V.23.) számú Önkormányzati Határozatával elfogadott "ARIES" Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti terve, valamint jelen beszámoló adatainak egybevetése, illetve a tulajdonossal kötött szerződések határidőben, minőségileg és mennyiségileg is megfelelő teljesítésének figyelembevételével az ügyvezető 2024. 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 25/2024. (XII.04) számú Felügyelőbizottsági Határozat alapján a 2024. évi prémium terhére, annak 60%-a mértékéig 2024. december 31-ig prémium előleg kifizetés megtörtént.

A Javadalmazási Szabályzat alapján 2024. évre járó – a 2024. évi beszámolóban elszámolt – prémium fennmaradó részének kifizetése a beszámoló elfogadását követően esedékes.

5. **Társasági adó megállapítása**

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

a., adózás előtti eredmény: 76.783 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
8. § (1) Növelő tételek	a) távhőszolgáltatás nyereségkorlát feletti eredmény miatt képzett céltartalék, egyéb jogcímen képzett céltartalék	27.135	-
	b) az adóévben <u>terv szerinti értékcsökkenési leírásként</u> és <u>terven felüli értékcsökkenésként</u> elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, a <u>tárgyi eszköz eladás</u> könyv szerinti értéke, <u>tárgyi eszköz selejtezés</u> könyv szerinti érték	56.990	-
	d) a TAO törvény 3. sz. melléklete szerinti költségek és ráfordítások		
	- egyszerűsített foglalkoztattak után	85	-
	- adott támogatás	0	
	- könyvelési rendezések	0	
	- elévült követelés kivezetése	36	
	e) az adózás rendjéről, továbbá a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezményekből adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege	180	-
7. § (1) Csökkentő tételek	gy) követelésre elszámolt értékvesztés	9.070	-
	h) behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	0	-
	p) önellenőrzés során megállapított korrekció	0	-
	b) a várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	-	8.051
	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	-	51.233
	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	-	3.853
	x) adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	-	0
	y) az SZJA törvény szerinti mobilitási célú lakhatási támogatás adóévben juttatott összege	-	0

	Növelő és csökkentő tételek összesen:	93.496	63.137
	Adózás előtti eredmény	76.783	
	Számított adóalap	107.142	
	Társasági adó (9%)	9.643	

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

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

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

Terv szerinti leírás összesen:	56.935 eFt
- lineáris	48.698 eFt
- degresszív	-
- teljesítményarányos	-
- használatbavételkor	-
- egyösszegű leírás	8.237 eFt
<u>Terven felüli leírás</u>	55 eFt

8. Aktívált saját teljesítmények értékének részletezése a mérleg fordulónapján:

Saját termelésű készlet állományváltozása	0 eFt
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	3.988 eFt
Összesen:	3.988 eFt

9. Költségek részletezése költségnemenként

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás (eFt)	Változás (%)
Anyagköltség	925 933	567 931	-358 002	61,34%
Igénybe vett anyagjellegű szolg. értéke	155 661	177 937	22 276	114,31%
Egyéb szolgáltatások értéke	24 765	28 588	3 823	115,44%
Eladott áruk beszerzési értéke	9 352	9 586	234	102,50%
Eladott közvetített szolgáltatás	361 720	401 215	39 495	110,92%
Anyagjellegű ráfordítások	1 477 431	1 185 257	-292 174	80,22%
Béreköltség	750 567	864 830	114 263	115,22%
Személyi jellegű egyéb kifiz.	214 067	247 167	33 100	115,46%
Bérfelárulások	113 956	134 636	20 680	118,15%
Személyi jellegű ráfordítások	1 078 590	1 246 633	168 043	115,58%
Értékcsökkenési leírás	50 154	56 935	6 781	113,52%
Saját termelésű készletek állományvált.	-1 250	0	1 250	-
Aktívált saját teljesítmény értéke	-1 409	-3 988	-2 579	283,04%
Összesen	2 603 516	2 484 837	-118 679	95,44%

Az igénybevett anyagjellegű szolgáltatások 177.937 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	58 459	53 125	-5 334	90,88%
karbantartási és fenntartási költségek	61 778	77 414	15 636	125,31%
hirdetés, reklám	3 209	3 665	456	114,21%
oktatás és továbbképzés költségei	809	2 462	1 653	304,33%
szakmai utak	1 847	2 093	246	113,32%
posta-, telefonköltség, internet használati díj, időjárásf., altrack	3 550	4 556	1 006	128,34%
foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás	2 062	1 122	-940	54,41%
vagyonvédelem, portaszolgálat	988	0	-988	0,00%
jogi képviselő díja	7 553	9 743	2 190	129,00%
tagsági díjak	1 675	2 657	982	158,63%
szakértői díjak	3 158	2 722	-436	86,19%
tűz- és munkavédelmi szolgáltatás	1 500	1 380	-120	92,00%
társasházak közös költsége	5 858	7 109	1 251	121,36%
E-matrica, úthasználati díj	1 086	3 116	2 030	286,92%
egyéb igénybe vett szolgáltatások	2 129	6 773	4 644	318,13%
Összesen	155 661	177 937	22 276	114,31%

10. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Rész- arány (%)	Összeg (eFt)	Rész- arány (%)		
Befektetett eszközök	377 972	28,4	404 026	30,1	6,9	106,9
Immateriális javak	9 167	0,7	7 047	0,5	-23,1	76,9
Tárgyi eszközök	368 805	27,7	396 979	29,5	7,6	107,6
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Forgóeszközök	793 548	59,7	907 773	67,5	14,4	114,4
Készletek	17 977	1,4	13 186	1,0	-26,7	73,3
Követelések	288 894	21,7	375 305	27,9	29,9	129,9
Értékpapírok		0,0		0,0	0,0	0,0
Pénzeszközök	486 677	36,6	519 282	38,6	6,7	106,7
Aktív időbeli elhatárolások	158 798	11,9	32 057	2,4	-79,8	20,2
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZ.	1 330 318	100,0	1 343 856	100,0	1,0	101,0

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)		
Saját tőke	760 171	57,1	827 311	61,6	8,8	108,8
Jegyzett tőke	50 000	3,8	50 000	3,7	0,0	100,0
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Tőketartalék	58 980	4,4	58 980	4,4	0,0	100,0
Eredménytartalék	575 127	43,2	651 191	48,5	13,2	113,2
Lekötött tartalék	421	0,0	0	0,0	-100,0	0,0
Értékelési tartalék	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Adózott eredmény	75 643	5,7	67 140	5,0	-11,2	88,8
Céltartalékok	8 051	0,6	27 135	2,0	237,0	337,0
Kötelezettségek	426 698	32,1	398 869	29,7	-6,5	93,5
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 593	0,1	1 408	0,1	-11,6	88,4
Rövid lejáratú kötelezettségek	425 105	32,0	397 461	29,6	-6,5	93,5
Passzív időbeli elhatárolások	135 398	10,2	90 541	6,7	-33,1	66,9
FORRÁSOK(PASSZIVÁK) ÖSSZ.	1 330 318	100,0	1 343 856	100,0	1,0	101,0

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

a.) A befektetett eszközök állományának 2024. évi változása (beruházások és beruházásokra adott előlegek nélkül)

Az immateriális javak változásának összetevői:	(eFt)
2024. 01. 01-i állomány nagysága	9.167
2024. évi - beszerzés	320
- térítés nélküli átvétel	0
- értékesítés	0
- selejtezés	0
- értékcsökkenés	-2.440
2024. 12. 31-i állomány nagysága	7.047

Tárgyi eszközök állomány változásának összetevői:	(eFt)
2024. 01. 01-i állomány nagysága	345.971
2024. évi - beszerzés	100.729
- értékesítés, kivezetés	0
- selejtezés, terven felüli értékcsökk.	-55
- értékcsökkenés	-54.495
- leltárhiány	0
- értékhelyesbítés	0
2024. 12. 31-i állomány nagysága	392.150

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

(adatok eFt-ban)

Beruházás, felújítás megnevezése	Összege
Átrakó állomás nyitott kocsisor felújítása	14 954
Ford Tranzit V363 duplakabinos gépj. beszerzése	14 104
Sószóró felépítmény beszerzése	13 900
Strangszabályzók telepítése a hőközpontokba	8 523
Átrakó állomás munkahenger beépítése	7 205
Econic Tgk RIB 629 beszerzés	6 400
Lakatos csarnok tető felújítása	6 362
Átrakó állomás vezérlés felújítása	6 300
Raktár helyiség iroda helyiséggé történő átalakítása	4 302
Mercedes Benz HPF-764 felújítása	3 967
Hofogórácsokhoz rögzítő oszlopok beszerzése	2 373
Számítógépek + windows beszerzése	1 485
Konyha helyiség teljes átalakítása	1 113
500 eFt alatti beszerzések	10 061
Összesen	101 049

2024.12.31. még befejezetlen beruházások, felújítások tételei

(adatok eFt-ban)

Befejezetlen beruházás, felújítás megnevezése	Összege
Városgondozási egység parkos tartózkodó/melegedő felújítása	1 877
Fűtőmű kazánvezérlő rendszer átalakítása	2 925
Összesen	4 802

Beruházásokra adott előlegek részletezése

(adatok eFt-ban)

Beruházásra adott előlegek	Összege
Fűtőmű kompresszor beruházásra adott előleg	27
Összesen	27

Értékben nyilván nem tartott eszköz ismertetése

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

b./ a forgóeszközök értékének és összetételének alakulása:

FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)		
I. Készletek	17 977	2,3	13 186	1,5	-26,7	73,3
Anyagok	17 186	2,2	12 841	1,4	-25,3	74,7
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	791	0,1	345	0,0	-56,4	43,6
Készletre adott előlegek	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
II. Követelések	288 894	36,4	375 305	41,3	29,9	129,9
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	119 384	15,0	322 481	35,5	170,1	270,1
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	169 510	21,4	52 824	5,8	-68,8	31,2
III. Értékpapírok	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Egyéb részesedés	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
IV. Pénzeszközök	486 677	61,3	519 282	57,2	6,7	106,7
Pénztár, csekkek	1 076	0,1	889	0,1	-17,4	82,6
Bankbetétek	485 601	61,2	518 393	57,1	6,8	106,8
Forgóeszközök összesen	793 548	100,0	907 773	100,0	14,4	114,4

A forgóeszközök állománya 14,4 %-kal, 114.225 eFt összeggel nőtt az előző évhez képest, amelynek legfőbb oka az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések (vevők) állományában bekövetkezett növekedés (203.097 eFt) és az ezzel ellentétes irányú, jelentős mértékű csökkenés az egyéb követelések állományában (116.686 eFt).

Minimális növekedés mutatkozik továbbá a pénzeszközök állományában 32.605 eFt összegben és minimális mértékű, 4.791 eFt összegű csökkenés a készletek tekintetében.

Áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések (vevők):

- Az értékvesztés nélkül számított vevőkövetelések állománya 2023. december 31-én 130.953 eFt volt (melyből a DTKH NKft. és MOHU MOL Zrt. együtt: 99.340 eFt, Szigetszentmiklós Város Önkormányzata 4.028 eFt). 2024. december 31-én 339.267 eFt (melyből a DTKH NKft. és MOHU MOL Zrt. együtt: 173.864 eFt, Szigetszentmiklós Város Önkormányzata 64.180 eFt).
Fentiek mellett, az áthárított energiára nyilvántartott vevőállomány is magasabb szinten alakult 2022. december 31-éhez képest. (+65.800 eFt)
Az ingatlankezelési szerződésünk értelmében, az önkormányzati lakások bérbeadásából származó kintlévőség a 2024. évben is – a korábbi évekhez hasonlóan - jelentősen, további 4.925 eFt-tal növekedett. 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 problémakört az Aries Nonprofit Kft. többször jelezte a Polgármesteri Hivatal vezetője felé, a probléma mindenki számára megnyugtató megoldását szorgalmazva. Kérésünkre sajnos 2024. évben a Polgármesteri Hivatal részéről érdemi intézkedés nem történt.)
- A 2024. december 31-ei állományból 321.027 eFt mérlegkészítésig pénzügyileg befolyt, illetve még le nem járt követelés. A fennmaradó 19.214 eFt összegre egyedi értékelés szerint összesen 16.786 eFt értékvesztés képzés történt a 14-15. oldalon bemutatottak szerint.

Egyéb követelések állományában történt változást a 16. oldalon részletezzük.

c./ 2024. évi vevő és egyéb követelések értékvesztése csoportonként:

A vevők és egyéb követelésekre vonatkozóan a 2024. december 31-én fennálló és a mérlegkészítésig pénzügyileg nem rendezett követeléseket megvizsgáltuk és a rendelkezésre álló információk (peres akták) birtokában elvégeztük a vevőállomány minősítését.

A 2024. december 31-i leírás utáni, értékvesztéssel csökkentett vevők állománya az előző év ugyanezen időszakához viszonyítva tevékenységi relációnként az alábbiak szerint alakultak:

	(adatok eFt-ban)		
	2023.12.31	2024.12.31	Index (%)
közületi hulladékgazdálkodás és közszolgáltatás	102 300	193 501	189,2
lakossági hulladékgazdálkodás	84	120	142,9
lakossági fűtés	4 680	5 029	107,5
ingatlankezelés lakbér + bérleti díj+ piac asztalbérlet	5 655	3 249	57,5
közületi fűtés	103	56	54,4
intézm. energia	5 670	74 375	1311,7
városgondozás	892	46 151	5173,9
Összesen:	119 384	322 481	270,1

2024. évi értékvesztés alapját képező követelések és az értékvesztés vevőcsoportonként

adatok eft										
	2024.12.31. állapot	Negatív egyenlegű vevők	2024-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	2024.12.31 -re képzett értékveszté s összege
Közületi hulladékgazd. és közszolgáltatás	193 565	74	193 370	193 275	193 040	0	97	0	138	138
Lakossági hulladékgazdálkodá s	121	7	120	42	34	0	0	0	8	8
Lakossági távhőszolgáltatás	7 108	760	4 178	3 725	0	1 682	631	510	902	2 839
Lakbér	15 879	68	2 558	14 316	121	10 983	1 156	562	1 494	12 758
Piaci asztalbérlet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bérleti díj	62	1	60	3	0	0	0	0	3	3
Közületi távhőszolgáltatás	59	17	47	29	0	0	6	5	17	20
	Áthárított energia és egyéb	74 375	0	73 342	73 342	0	0	0	0	0
Városgondozás	47 156	15	47 351	47 342	46 322	984	0	0	36	1 020
Összesen:	338 325	942	321 027	332 073	312 859	13 649	1 890	1 077	2 598	16 786
Értékvesztés százaléka						100%	0%	50%	100%	
Értékvesztés összege:						13 649	0	539	2 598	16 786

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	13 649	100	13 649
a követelés 181-360 nap között	1 077	50	539
elismert 360 napon túli követelés	2 598	100	2 598
összesen	17 324		16 786

A vevő és egyéb követelések értékvesztésének halmozott állománya 2023. december 31-én 11.996 eFt összegű volt.

A 2024. évben 3.853 eFt összegű értékvesztés visszairás csökkentette az állományt. A minősítés alapján halmozottan 17.213 eFt összegű értékvesztés szükséges, melyhez a 2024-es adóévre további 9.070 eFt értékvesztés elszámolása megtörtént.

A vevő és egyéb követelések értékvesztésének halmozott állománya a 2024. évi leírást követően az alábbiak szerint alakul:

Értékvesztés 2024. év

(eFt)

Követelés megnevezése	2024. jan. 01. nyitó állomány	2024. évben elszámolt értékvesztés	visszaírt értékvesztés	2024. dec. 31. záró állomány
Közületi hulladékgazd. és közszolgáltatás	126	12	0	138
Lakossági hulladékgazdálkodás	47	0	-39	8
Lakossági fűtés vevőkövetelés	3 949	810	-1 920	2 839
Lakbér	6 383	8237	-1 862	12 758
Bérleti díj	5	0	-2	3
Közületi fűtés vevőkövetelés	39	11	-30	20
Városgondozás	1020	0	0	1 020
Vevők összesen	11 569	9 070	-3 853	16 786
Egyéb követelések	427	0	0	427
Mindösszesen	11 996	9 070	-3 853	17 213

d./ források változása:

Saját tőke változása (eFt)

		2023.12.31	2024.12.31
I.	Jegyzett tőke	50 000	50 000
II.	Jegyzett, be nem fiz.tőke	0	0
III.	Tőketartalék	58 980	58 980
IV.	Eredménytartalék	575 127	651 191
V.	Lekötött tartalék	421	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	75 643	67 140
Saját tőke összesen:		760 171	827 311

Az eredménytartalék és a lekötött tartalék állományának változása (eFt)

	eredménytartalék	lekötött tartalék
- 2023. december 31-i állomány	575.127	421
- 2023. évi adózott eredmény átvezetése	+ 75.643	0
- Alapítás-átszervezés aktivált értékének megfelelő, lekötött tartalék képzése		
- Alapítás-átszervezés aktivált értékéből a 2024-ben elszámolt értékcsökkenés után		
<u>feloldott összeg</u>	<u>+ 421</u>	<u>- 421</u>
2024. december 31-i állomány	651.191	0

e./ Rövidlejáratú hitelkötelezettség bemutatása:

A Társaság önfinanszírozással működik, idegen források igénybevételére, banki hitelek felvételére 2024. évben nem volt szükség.

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

(adatok eFt)

Egyéb követelések

főkönyv	2023.	2024.	követelés jellege
	elismert összeg (eFt)		
352	15 000	1 452	Adott nettó előleg (Parkrekonstrukció)
3616	40	80	Ajándékutalvány (megmaradt)
3654	52 897	0	Következő évi telj. Visszaig. Áfa
36815	4 050	0	Kapott előleg áfa
36911	362	704	NAV, energiaadó követelés
36912	1 868	3 447	OEP ellátás (2/3ad)
36914	62 926	43 438	Lakossági távhő ártámogatás (MAVIR)
36915	186	488	Gázolaj jövedéki adó visszaig.
3692	0	652	Dolgozói tartozások (GKI, egyéb)
3697	2 247	1 063	Jó teljesítési biztosíték
4611	202	0	Társasági adó túlfizetés
4644	6	7	Környezetterhelési díj túlfizetés
4693	27	118	Gépjárműadó túlfizetés
	29 699	1 375	"tartozik" egyenlegű szállító
Összesen	169 510	52 824	

Egyéb kötelezettségek

főkönyv	2023.	2024.	követelés jellege
	elismert összeg (eFt)		
368	47	144	Függő tételek
36913	61	18	Önkormányzat lakossági távhő hozzájárulása
458	482	185	Bérbeszámítás 2024. évi kötelezettség
4611	0	3 896	Társasági adó 2024. évi kötelezettség
4622	25 720	21 574	SZJA 12. havi kötelezettség
4645	477	2 314	Innovációs járulék
4654	51 267	22 617	Következő évi telj fiz.Áfa
4631	2 923	6 422	Rehabilitációs hozzájárulás IV.n.é
4633	19 990	16 534	Szociális hozzájárulási adó 12. hó
4635	50	0	Nyugdíjjárulék 12. hó
4636	154	108	Egyszerűsített fogl. Közteher 12. hó
4638	29 043	24 062	TB járulék 12. hó
466, 467, 4682	13 219	15 186	Tárgyévi teljesítésű ÁFA kötelezettség
4691	4 395	9 533	Iparűzési adó kötelezettség
4697	1 756	924	Jó teljesítési biztosíték
471-472	80 610	56 042	12. havi jöv. elszám. számla
4791	1 482	1 587	Bérlők által fizetett óvadék
4725	549	496	Szakszervezet felé fennálló kötezettség
4726	1 832	2 142	ÖNYP 12. havi kötelezettség
4727	609	616	ÖEP 12. havi kötelezettség
	1 496	942	"követel" egyenlegű vevők
Összesen	236 162	185 342	

A kötelezettségek mérleg fordulónapi állományának mértékét olyan Társaságon kívüli tényezők is befolyásolják, mint pl. a szállító számlák benyújtásának időpontja. A 2024. december 31-i kötelezettségek a mérlegkészítés időszakában, minden esetben fizetési határidőn belül kiegyenlítésre kerültek.

Kötelezettségek változása

	2023.12.31. (eFt)	2024.12.31. (eFt)	Változás (%)	Index (%)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 593	1 408	-11,6	88,4
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	236 162	185 342	-21,5	78,5
Szállítók	157 688	199 914	26,8	126,8
Rövid lejáratú hitel	-	-	0,0	0,0
Rövid lejáratú kölcsön	-	-	0,0	0,0
Vevőtől kapott előleg	31 255	12 205	-61,0	39,0
Kötelezettségek összesen	426 698	398 869	-6,5	93,5

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. (2024. január - december időszak: lakbér 16.320,- Ft/hónap, bérbeszámítás: 8.160,- Ft/ hónap; 2025. január 1-jétől: 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. (2024. január - december időszak: lakbér 14.495,- Ft/hónap, bérbeszámítás: 7.247,- Ft/ hónap; 2025. január 1-jétől: lakbér 14.495,- Ft/hónap, bérbeszámítás: 7.247,- Ft/ hónap).

A hosszú lejáratú kötelezettségek változása (eFt):

	2023.12.31. (eFt)	2024.12.31. (eFt)
Lakásbérlet SZSZM, Deák F. u. bérbeszámítás	161	63
Lakásbérlet SZSZM, Akácfa krt. bérbeszámítás	1 432	1 345
Kötelezettségek összesen	1 593	1 408

A vevőktől kapott előlegek

- A vevőktől kapott előlegek között kimutatott 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.

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

g./ Céltartalék változásának bemutatása

Céltartalék feloldás:

A többször módosított 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. §-a szerint a Társaság, 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 2024. december 31. napjáig üzembe helyezett eszközök vonatkozásában a 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.

A 2022. december 31-én hatályos 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján a képzett céltartalékot a távhőszolgáltató köteles volt 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 csökkentése 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 2023-ban feloldásra került. A még fennmaradt 8.051 eFt összegű céltartalékot 2024. december 31-ig volt szükséges a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő,

vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítania Társaságunknak. Ennek megfelelően 2024. szeptemberében 8 db hőközpontba a költségek csökkentése érdekében (víz keringetésének optimalizálásával) strangszabályzókat telepítettünk nettó 8.523 eFt értékben, melyre a maradék 8.051 eFt céltartalék feloldásra került.

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.

Céltartalék képzés:

A távhőszolgáltatás támogatásáról szóló 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján – a 2024-es adóévben a lakossági felhasználók felé történt távhőértékesítésre vonatkozóan, Cégünk közszolgáltatási kötelezettsége hatékony ellátásához – a MAVIR által nyújtott támogatásoknak (417.824 eFt) köszönhetően a távhőszolgáltatás eredménye pozitív volt.

A többször módosított 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. §-a szerint a Társaság, a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény hatálya alá tartozó – távhőtermelési és távhőszolgáltatási – tevékenységből származó adózás előtti eredménye, a tárgyév megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó 2024. december 31. napjáig üzembe helyezett eszközök vonatkozásában a könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét (2 %) nem haladhatja meg.

A 2024. évi beszámoló összeállítása során – a távhőtermelés és távhőszolgáltatás pozitív eredményére tekintettel – megvizsgáltuk az NFM rendeletben meghatározott nyereségkorlát szerinti eredményt és összehasonlítottuk a ténylegesen realizált adózás előtti eredménnyel.

2024. évben a Távhőszolgáltatási egység a hivatkozott törvény hatálya alá tartozó tevékenységből származó adózás előtti eredménye (33.373 eFt) meghaladta a bruttó eszközérték 2 %-át, (amely 6.238 eFt), így a tárgyévi eredmény terhére, a hivatkozott rendelet 5§-ában meghatározott nyereségkorlát feletti eredmény összegével megegyezően 27.135 eFt céltartalék képzésre volt szükség.

Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján a képzett céltartalékot a távhőszolgáltató köteles az eredmény keletkezését követő 3 éven belül, a „*távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani*”.

A céltartalék változása (eFt)

2023. december 31-i állomány	8 051
Feloldás	
1. 2022. évi nyereségkorlát felett képzett céltartalék felhasználása hőközponti strangszabályzók telepítésére	-8 051
Feloldás összesen	-8 051
Képzés	
2024. évi távhőszolgáltatás nyereségkorlát feletti eredményére képzett CT	27 135
Képzés összesen	27 135
2024. december 31-i állomány	27 135

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 időszakban ismertté vált kártérítést, bírósági költséget.

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

A Szigetszentmiklós Város Önkormányzat által 2006. március 14-én 10 évre, üzemeltetésre átadott KFB-357 frsz-ú Mercedes Benz típusú kommunális célgépet Társaságunk 2016. december 1-jén térítésmentesen vette át az önkormányzattól. A szakértői értébecslés alapján meghatározott 1.620 eFt piaci értékéből 2024.12.31-én még fennálló elhatárolás összege 486 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. 2024.12.31-én még fennálló elhatárolás összege 2.590 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 2024.12.31-én még 4.918 eFt áll fenn.

A 2016. évi nyereségkorlát feletti eredmény terhére képzett céltartalékból (7.062 eFt) 2017-ben végrehajtott 2.221 eFt értékű fejlesztésekből (beépített frekvenciaváltóval rendelkező keringtető szivattyúk) 2024.12.31-én fennálló elhatárolás összege 490 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 2024.12.31-én fennálló elhatárolás összege 1.904 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 2024.12.31-én fennálló összeg 11.361 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 2024.12.31-én fennálló összeg 18.749 eFt.

A 2022. évi nyereségkorlát feletti eredményből képzett céltartalék (28.052 eFt) 2023-ban történt részbeni felhasználása után, 2024-ben a maradék tartalékösszeg is felhasználásra került a hőközpontok stranszabályzókkal történő bővítésével. (8.051 eFt). A beruházás 2024. szeptember 30-án került aktiválásra, így a bővítésre elhatárolt összegből a 2024.12.31-én fennálló összeg 7.849 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

- 2024. IV. negyedévi ingatlankezelés árbevétele	9.261 eFt
- 2024.12. hó Közterületfenntartás tartalékkeret árbevétele	177 eFt
- 2024. IV. negyedévi Kéktó, Bucka tó és Üdülő üzemeltetés elszámolása	2.218 eFt
- 2024.12. hó Gyepmesteri tevékenység tartalékkeret árbevétele	200 eFt
- 2024.12. Közterületfenntartás áth.víz,áram	218 eFt
- 2024.12. hónapra vonatkozó távhőszolgáltatás-fűtési hődíj	17.409 eFt
- 2024.évi Energiagazdálkodás (éves jelentés) árbevétele	927 eFt
- <u>2024. évi DRS rendelkezésre állási és rakodási díj árbevétele</u>	<u>1.115 eFt</u>

Bevételek aktív időbeli elhatárolás összesen: 31.525 eFt

Költségek aktív időbeli elhatárolások

- 2025. évre vonatkozó hírlap, szakkönyv, közlőny előfiz. elhatárolása	116 eFt
- 2025. évre vonatkozó egyéb igénybevett szolgáltatások elhatárolása	239 eFt
- <u>2025. évre vonatkozó biztosítási díj elhatárolása</u>	<u>177 eFt</u>

Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen: 532 eFt

Aktív időbeli elhatárolás összesen: 32.057 eFt

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)	Index (%)
	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)	Összeg (eFt)	Rész-arány (%)		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	156 708	98,7	31 525	98,3	-79,9	20,1
Költségek, ráf. aktív időbeli elhat.	2 090	1,3	532	1,7	-74,5	25,5
Halasztott ráfordítások	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Aktív időbeli elhatárolások össz.	158 798	100,0	32 057	100,0	-79,8	20,2

13. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

0 eFt

Költségek passzív időbeli elhatárolása

- 2024. IV. negyedévre vonatkozó ingatlankezelés elszámolás	13.022 eFt
- 2021-2023. évre vonatkozó hulladékszall., lerakói díj	3.304 eFt
- 2024. évre vonatkozó állati tetem elszállításának díja	497 eFt
- 2024. évre vonatkozó villamos energia költsége (parkfenntartás)	87 eFt
- 2024. évre vonatkozó kártérítés (TES-120)	62 eFt
- 2024. évre vonatkozó dolgozók útiköltség és gépkocsi költségtérítése	637 eFt
- 2024. évre vonatkozó dolgozói rezsitámogatás és járuléka	22.562 eFt
- 2024. évre vonatkozó belső ellenőr díjazása	500 eFt
- <u>2024. évet terhelő 2025. évben kifizetésre kerülő prémium és járuléka</u>	<u>1.524 eFt</u>

Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen

42.195 eFt

Halasztott bevételek

- térítés nélkül tulajdonba vett (KFB-357 frsz-ú) célgép	486 eFt
- 2014. évi nyereségkorl. megvalós. kazán beruházás	2.589 eFt
- 2015. évi nyereségkorl. megvalós. hőközpont felújítás	4.918 eFt
- 2016. évi nyereségkorl. megvalós. beruházások	2.394 eFt
- 2020. évi nyereségkorl. megvalós. kazánházi átalakítás	11.361 eFt
- <u>2022. évi nyereségkorl. megvalós. beruházások</u>	<u>26.598 eFt</u>

Halasztott bevételek összesen:

48.346 eFt

Passzív időbeli elhatárolás összesen:

90.541 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	364	0,3	0	0,0	0,0	0,0
Költségek, ráf. passzív időbeli elhat.	89 843	66,4	42 195	46,6	-53,0	47,0
Halasztott bevételek	45 191	33,4	48 346	53,4	7,0	107,0
Passzív időbeli elhatárolások	135 398	100,0	90 541	100,0	-33,1	66,9

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 2024-ben is teljesítette.

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

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. A Koncesszió hatálya alá tartozó Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység ről 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 résztvevő tevékenység,

ab) az ingatlanhasználó hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevő tevékenység körébe nem tartozó települési hulladékkal kapcsolatos hulladékgazdálkodási intézményi résztvevő tevékenység,

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 résztvevő tevékenység, továbbá a kiterjesztett gyártói felelősségi kötelezettséget a gyártó nevében teljesítő szervezeti feladatainak ellátása,

ae) a kötelező visszaváltási díjas rendszerbe tartozó termékeknek és e termékekből származó hulladékokkal kapcsolatos hulladékgazdálkodási intézményi résztvevő tevékenység, továbbá a kötelező visszaváltási díjas rendszer működtetése érdekében végzett tevékenysége,

szerinti felosztást tartalmazza.

(4) A kötelezett az Szt. szerinti beszámolási kötelezettsége teljesítése során kiegészítő melléklet készítésére köteles, amelyben a (3) bekezdés szerinti tevékenységeket oly módon mutatja be, mintha azokat önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenységek elkülönült bemutatása legalább önálló mérlegeket és eredménykimutatásokat jelent.

(5) Az Szt. szerint könyvvizsgálatra kötelezett a számviteli beszámolóját a könyvvizsgálói jelentéssel együtt, továbbá éves beszámoló esetén a tárgyévre készített üzleti 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 kimutatásaiba, valamint az azokhoz kapcsolódó bizonylatokba betekinthessen és az azokkal összefüggő információkat – ideértve az üzleti titkot is – megismerhesse.

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

A 2024. évben végzett hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevő tevékenység Mérlegét és Összköltségeljárással készített Eredménykimutatását a jogszabályok által előírt módon mutatjuk be elkülönítetten. A szétválasztás során a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 1/2016. ajánlásban előírt alapelvek az iránymutatóak.

Társaságunk 2024. évi Beszámoló - kiegészítő mellékletének 6. számú melléklete kettő darab szétválasztással készített mérleg és 2 db szétválasztással készített eredménykimutatást tartalmaz.

Az első mérleg és eredménykimutatás (6. a) sz. melléklet) a távhőtermelés, a távhőszolgáltatás, és a koncesszió hatálya alá tartozó hulladékgazdálkodási tevékenységet mutatja be a Társaság egyéb tevékenységeitől elkülönítve.

A második mérleg és eredménykimutatás (6. b) sz. melléklet) a koncesszió hatálya alá tartozó hulladékgazdálkodási tevékenységeket mutatja be elkülönítetten a 2012. évi CLXXXV tv. 50§ (3) bekezdés a) pontja szerinti részletezésben.

Társaságunk a 2012. évi CLXXXV tv. 50§ (3) bekezdés a) pontjának ab), ac) és ad) alpontjában meghatározott állami hulladékgazdálkodási közfeladatot 2024-ben 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 2012. évi CLXXXV tv. 50§ (3) bekezdés a) pontjának ae) alpontjában meghatározott tevékenységet (visszaváltási díjas rendszer) - Társaságunk határozott időre kötött szerződés alapján – esetileg, egyszeri alkalommal látott el a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. DRS-rendszerrel kapcsolatos feladatellátásának kisegítése céljából.

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 2024. évi Üzleti terv és a megvalósult gazdálkodási adatok összevetését – az adózás előtti eredmény szintig - a 7. számú melléklet tartalmazza.

18. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

a., Környezetvédelmi politika

Környezetünk védelmét szolgáltatóként kiemelt fontosságú feladatként kezeljük.

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

- Távhőtermelés és -szolgáltatás
- Hulladékgazdálkodási szolgáltatás
- Városgondozási feladatok

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

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

- Különös figyelmet fordít a környezeti terhelések, valamint a hulladék technológiák kockázatainak csökkentésére, a környezetszennyezés megelőzésére;
- Elkötelezettséget vállal a Társaságra vonatkozó jogszabályok, valamint a Társaság által – a környezeti tényezők vonatkozásában – vállalt egyéb követelményeknek a teljesítésére;
- Folyamatosan gondoskodik a munkatársak környezettudatosságának fokozásáról;
- Kiemelt figyelmet fordít a környezeti nevelésre, elsősorban a gyermekek szemléletének környezettudatossá formálásában. A gyermekeken keresztül elérhetővé válnak a szülők, így a szemléletváltás megjelenik és beépül a családok gondolkodásába. Ennek keretében a Társaság telephelyén folyamatosan fogad iskolás, óvodás csoportokat, ahol a szelektív hulladékgyűjtésről tartanak a szakemberek előadásokat. 2024. évben rajzpályázatot hirdetett Társaságunk a környezetvédelem témájában, valamint öko szelektív hulladékgyűjtő edényzeteket biztosított az arra igényt tartó oktatási intézmények számára.
- A minőség- és környezetirányítási rendszer működését biztosító elemeit és annak dokumentációját (ISO Kézikönyv) szükség esetén aktualizálja, és gondoskodik arról, hogy valamennyi személy megismerje annak rávonatkozó tartalmát, különös tekintettel a hulladékgazdálkodási szolgáltatást végző munkatársakra;
- Folyamatosan fejleszti szolgáltatásait és technológiáját a környezeti szempontok, az erőforrás megkímélés, az újrahasznosítás, valamint a költségcsökkentés lehetőségeinek figyelembevételével.

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

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

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

- távhőtermelés és távhőszolgáltatás,
- hulladékgazdálkodási szolgáltatás.

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

A légszennyezőanyag-kibocsátásunkat a Közép-Duna-völgyi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi 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 2024. évben termelődött veszélyes hulladékok mennyisége a következő:

Fáradt olaj	
2024. január 1. állapot	50 kg
2024. évben keletkezett	42 kg
2024. évben ártalmatlanításra átadott	92 kg
2024. december 31. állapot	0 kg
Olajjal szennyezett textil	
2024. január 1. állapot	8 kg
2024. évben keletkezett	48 kg
2024. évben ártalmatlanításra átadott	56 kg
2024. december 31. állapot	0 kg
Levegőszűrő - olajszűrő	
2024. január 1. állapot	24 kg
2024. évben keletkezett	54 kg
2024. évben ártalmatlanításra átadott	78 kg
2024. december 31. állapot	0 kg
Veszélyes anyagokkal szennyezett csomagolás hulladék	
2024. január 1. állapot	10 kg
2024. évben keletkezett	0 kg
2024. évben ártalmatlanításra átadott	0 kg
2024. december 31. állapot	10 kg

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományának változása
2024. január - december hó

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értéksökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
							Terv szerinti	Terven felüli	Kísértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	4 392	0	0	0	4 392	3 970	422	0	0	0	0	4 392	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	25 666	320	0	0	25 986	16 921	2 018	0	0	0	0	18 939	7 047
Szellemi termék	264	0	0	0	264	264	0	0	0	0	0	264	0
Üzleti vagy cégenték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	30 322	320	0	0	30 642	21 155	2 440	0	0	0	0	23 595	7 047
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	290 197	10 869	0	0	301 066	164 818	9 482	0	0	0	0	174 300	126 766
Műszaki berendezések, gépek, járművek	650 676	78 488	11 171	0	717 993	473 204	30 480	55	1 805	11 171	0	494 373	223 620
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	100 836	11 372	3 126	0	109 082	57 716	6 296	0	6 432	3 126	0	67 318	41 764
Beruházásokra adott előlegek	19 340	27	19 340	0	27	0	0	0	0	0	0	0	27
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások	3 494	83 017	81 709	0	4 802	0	0	0	0	0	0	0	4 802
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 064 543	183 773	115 346	0	1 132 970	695 738	46 258	55	8 237	14 297	0	735 991	396 979
MINDÖSSZESEN	1 094 865	184 093	115 346	0	1 163 612	716 893	48 698	55	8 237	14 297	0	759 586	404 026

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2024. év

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Tartósan befektett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>377 972</u> 1 330 318	<u>404 026</u> 1 343 856	28,41	30,06	105,82
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>793 548</u> 1 330 318	<u>907 773</u> 1 343 856	59,65	67,55	113,24
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>760 171</u> 377 972	<u>827 311</u> 404 026	201,12	204,77	101,81
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>760 171</u> 368 805	<u>827 311</u> 396 979	206,12	208,40	101,11
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>760 171</u> 1 330 318	<u>827 311</u> 1 343 856	57,14	61,56	107,74
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>425 105</u> 1 330 318	<u>397 461</u> 1 343 856	31,96	29,58	92,56
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>1 593</u> 1 330 318	<u>1 408</u> 1 343 856	0,12	0,10	87,50
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>426 698</u> 1 330 318	<u>398 869</u> 1 343 856	32,07	29,68	92,54

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>2 034 273</u> 1 330 318	<u>2 193 690</u> 1 343 856	1,53	1,63	106,75
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>2 034 273</u> 368 805	<u>2 193 690</u> 396 979	5,52	5,53	100,18
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>2 034 273</u> 8 989	<u>2 193 690</u> 15 582	226,32	140,79	62,21
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>2 034 273</u> 760 171	<u>2 193 690</u> 827 311	2,68	2,65	99,09

"ARIES" Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**2024. 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>793 548</u> 425 105	<u>907 773</u> 397 461	1,87	2,28	122,35
Lidviditási mutató II. (gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>775 571</u> 425 105	<u>894 587</u> 397 461	1,82	2,25	123,37
Lidviditási mutató III. (pénzeszközarány)	<u>Pénzeszk.+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>486 677</u> 425 105	<u>519 282</u> 397 461	1,14	1,31	114,12
Lidviditási mutató IV. (pénzeszközarány)	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>486 677</u> 425 105	<u>519 282</u> 397 461	1,14	1,31	114,12

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Index %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>288 894</u> 425 105	<u>375 305</u> 397 461	0,68	0,94	138,95
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>426 698</u> 1 330 318	<u>398 869</u> 1 343 856	0,32	0,30	92,54
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>51 800</u> 425 105	<u>67 206</u> 397 461	0,12	0,17	138,77
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>119 384</u> 157 688	<u>322 481</u> 199 914	0,76	1,61	213,07
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány *365</u> Nettó árbevétel	<u>59 692</u> 2 034 273	<u>220 933</u> 2 193 690	10,71	36,76	343,22
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány*365</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>78 844</u> 1 477 431	<u>178 801</u> 1 185 257	19,48	55,06	282,68

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Index
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	377 972 1 330 318	28,41	404 026 1 343 856	30,06	105,82
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások Eszközök összesen	952 346 1 330 318	71,59	939 830 1 343 856	69,94	97,69
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	760 171 1 330 318	57,14	827 311 1 343 856	61,56	107,74
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	426 698 1 330 318	32,07	398 869 1 343 856	29,68	92,54
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	1 330 318 760 171	175,00	1 343 856 827 311	162,44	92,82
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevételel Saját tőke	2 034 273 760 171	267,61	2 193 690 827 311	265,16	99,09
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	486 677 425 105	114,48	519 282 397 461	130,65	114,12
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	486 677 425 105	114,48	519 282 397 461	130,65	114,12
Likviditási mutató V.	Pénzeszközök+Értékpapírok+Követelések Rövid lejáratú kötelezettségek	775 571 425 105	182,44	894 587 397 461	225,08	123,37
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	793 548 425 105	186,67	907 773 397 461	228,39	122,35
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	75 643 760 171	9,95	67 140 827 311	8,12	81,56
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	51 800 2 034 273	2,55	67 206 2 193 690	3,06	120,31
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	51 800 760 171	6,81	67 206 827 311	8,12	119,21
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	51 800 1 330 318	3,89	67 206 1 343 856	5,00	128,43

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

2024. december 31.

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

1 / 1

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-163 069	115 834
1a.	Adózás előtti eredmény +	81 012	76 783
	<i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	638 300	374 386
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	81 012	76 783
2.	Elszámolt amortizáció +	50 154	56 935
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	3 369	5 272
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +	-24 742	19 084
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +		
6.	Szállítói kötelezettség változása +	629	42 226
7.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása +	50 060	-73 766
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-217 820	-44 857
9.	Vevő követelés változása +	-58 162	-208 314
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-23 274	121 477
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-18 724	126 741
12.	Fizetett (nyereség után) -	-5 571	-5 747
13.	Fizetett osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-84 861	-83 044
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-84 861	-83 044
	<i>Előző évi nyitó korrekció (készlet - TE rendezés miatt)</i>		
15.	Befektetett eszközök eladása +		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-193	-185
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	-193	-185
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III.)	-248 123	32 605
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+IV.+27. sorok)	-248 123	32 605

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

Statisztikai 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

2024. 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, 2025. 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	Koncesszió hat. alá tart. Hulladék-gazdálkodás	Társaság egyéb tevékenységei	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g
1.	A. Befektetett eszközök	42 385	69 577	130 438	161 626	404 026
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK				7 047	7 047
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
5.	Vagyoni értékű jogok				7 047	7 047
6.	Szellemi termékek					
7.	Üzleti vagy cégérték					
8.	Immateriális javakra adott előlegek					
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	42 385	69 577	130 438	154 579	396 979
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		13 671	34 258	78 837	126 766
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	18 016	50 180	88 473	66 951	223 620
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 369	2 774	7 707	6 914	41 764
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások		2 925		1 877	4 802
16.	Beruházásokra adott előleg		27			27
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-					
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön					
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése					
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különböz					

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	Koncesszió hat. alá tart. Hulladék-gazdálkodás	Társaság egyéb tevékenységei	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g
27.	B. Forgóeszközök	34 062	65 135	454 136	354 440	907 773
28.	I. KÉSZLETEK	767	1 352	5 870	5 197	13 186
29.	Anyagok	747	1 317	5 716	5 061	12 841
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek					
31.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok					
32.	Késztermékek					
33.	Áruk	20	35	154	136	345
34.	Készletekre adott előlegek					
35.	II. KÖVETELÉSEK	3 074	10 505	217 133	144 593	375 305
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (v		5 085	193 621	123 775	322 481
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	3 074	5 420	23 512	20 818	52 824
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 értékpap					
48.	Értékpapírok értékelési különbözete					
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	30 221	53 278	231 133	204 650	519 282
50.	Pénztár, csekkek	51	91	396	351	889
51.	Bankbetétek	30 170	53 187	230 737	204 299	518 393
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 866	3 289	14 269	12 633	32 057
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 835	3 234	14 032	12 424	31 525
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	31	55	237	209	532
55.	Halasztott ráfordítások					
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	78 313	138 001	598 843	528 699	1 343 856

Szigetszentmiklós, 2025. 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	Koncesszió hat. alá tart. Hulladék-gazdálkodás	Társaság egyéb tevékenységei	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g
57.	D. Saját tőke	49 793	60 608	380 755	336 155	827 311
58.	I. JEGYZETT TŐKE	2 914	5 135	22 281	19 670	50 000
59.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névérték					
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE					
61.	III. TŐKETARTALÉK	3 437	6 057	26 282	23 204	58 980
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	37 948	66 871	290 180	256 192	651 191
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka					
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 494	-17 455	42 012	37 089	67 140
68.	E. Céltartalékok		27 135			27 135
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		27 135			27 135
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					
71.	Egyéb céltartalék					
72.	F. Kötelezettségek	23 244	40 960	177 741	156 924	398 869
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK					
74.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szembe					
75.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szer					
76.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben					

Szigetszentmiklós, 2025. 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	Koncesszió hat. alá tart. Hulladék-gazdálkodás	Társaság egyéb tevékenységei	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	82	145	627	554	1 408
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	82	145	627	554	1 408
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	23 162	40 815	177 114	156 370	397 461
87.	Rövid lejáratú kölcsönök					
88.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények					
89.	Rövid lejáratú hitelek					
90.	Vevőtől kapott előlegek	711	1 253	5 439	4 802	12 205
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállító)	11 650	20 529	89 084	78 651	199 914
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	10 801	19 033	82 591	72 917	185 342
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	5 276	9 298	40 347	35 620	90 541
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása					
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás	2 459	4 333	18 803	16 600	42 195
101.	Halasztott bevételek	2 817	4 965	21 544	19 020	48 346
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	78 313	138 001	598 843	528 699	1 343 856

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	Koncesszió hat. alá tart. Hulladék-gazdálkodás	Társaság egyéb tevékenységei	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		196 740	896 549	1 100 401	2 193 690
2.	Export értékesítés nettó árbevétele					
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)		196 740	896 549	1 100 401	2 193 690
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása					
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				3 988	3 988
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.)				3 988	3 988
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	5 364	420 606	947	4 106	431 023
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés		1 950		1 903	3 853
5	Anyagköltség	362 738	8 907	116 299	79 987	567 931
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 816	5 908	110 904	50 309	177 937
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 401	1 465	16 095	6 627	28 588
8.	Eladott áruk beszerzési értéke				9 586	9 586
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				401 215	401 215
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.)	377 955	16 280	243 298	547 724	1 185 257
10.	Béreköltség	72 403	49 502	456 074	286 851	864 830
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 767	16 018	123 099	87 283	247 167
12.	Bérfelárak	13 983	8 698	70 180	41 775	134 636
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	107 153	74 218	649 353	415 909	1 246 633
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	6 571	8 035	19 549	22 780	56 935
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	59	28 908	18 960	24 743	72 670
VII/a.	Ebből: értékvesztés		821	12	8 237	9 070
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I+II+III-IV-VI+VII)	-486 374	489 905	-33 664	97 339	67 206

Szigetszentmiklós, 2025. 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	Koncesszió hat. alá tart. Hulladék- gazdálkodás	Társaság egyéb tevékeny- ségei	Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
14.	.Részesedések értékesítésének árfolyamnyereség					
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
15.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 256	452	4 248	2 633	9 589
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					
17/a.	Ebből: értékelési különbözet					
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.)	2 256	452	4 248	2 633	9 589
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége					
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		1	5	6	12
21/a.	Ebből: értékelési különbözet					
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.)		1	5	6	12
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	2 256	451	4 243	2 627	9 577
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-484 118	490 356	-29 421	99 966	76 783

Szigetszentmiklós, 2025. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai 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

2024. december 31.

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

szétválasztott éves beszámoló

Szigetszentmiklós, 2025. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ARIES Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

1 / 4

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ba

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) ac)	Kötelező visszaváltási díjas rendszer 50§ (3) a) ae)	Koncesszió hatálya alá tart. Hullg. 50§ (3) a)
a	b	c	d	e	f	g
1.	A. Befektetett eszközök	129 371			1 067	130 438
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	129 371			1 067	130 438
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	33 191			1 067	34 258
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	88 473				88 473
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 707				7 707
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások					
16.	Beruházásokra adott előleg					
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK					
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21.	Egyéb tartós részesedés					
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll-ban					
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön					
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése					
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					

ARIES Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

2 / 4

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ba

Sor- szám	A tétel megnevezése	Hull.közzolg. résztev 50§ (3) a) aa)	Hull.intézm. résztev 50§ (3) a) ab)	Köztisztasági Önk.hull. 50§ (3) a) ac)	Kötelező visszaváltási díjas rendszer 50§ (3) a) ae)	Koncesszió hatálya alá tart. Hullg. 50§ (3) a)
a	b	c	d	e	f	g
27.	B. Forgóeszközök	452 000			2 136	454 136
28.	I. KÉSZLETEK	5 822			48	5 870
29.	Anyagok	5 669			47	5 716
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek					
31.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok					
32.	Késztermékek					
33.	Áruk	153			1	154
34.	Készletekre adott előlegek					
35.	II. KÖVETELÉSEK	216 940			193	217 133
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevő)	193 621				193 621
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	23 319			193	23 512
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	229 238			1 895	231 133
50.	Pénztár, csekkek	393			3	396
51.	Bankbetétek	228 845			1 892	230 737
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	14 152			117	14 269
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 917			115	14 032
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	235			2	237
55.	Halasztott ráfordítások					
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	595 523			3 320	598 843

Szigetszentmiklós, 2025. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ARIES Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MÉRLEG

3 / 4

Források (passzívák)

adatok eFt-ba

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) ac)	Kötelező visszaváltási díjas rendszer 50§ (3) a) ae)	Koncesszió hatálya alá tart. Hullg. II.félév össz. 50§ (3) a)
a	b	c	d	e	f	g
57.	D. Saját tőke	379 223			1 532	380 755
58.	I. JEGYZETT TŐKE	22 098			183	22 281
59.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken					
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
61.	III. TŐKETARTALÉK	26 066			216	26 282
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	287 801			2 379	290 180
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka					
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	43 258			-1 246	42 012
68.	E. Céltartalékok					
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre					
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					
71.	Egyéb céltartalék					
72.	F. Kötelezettségek	176 284			1 457	177 741
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, 2025. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ARIES Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

MERLEG

4 / 4

Források (passzívák)

adatok eFt-ba

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) ac)	Kötelező visszaváltási díjas rendszer f	Koncesszió hatálya alá tart. Hullg. II.félév össz. g
a	b	c	d	e	f	g
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	622			5	627
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	622			5	627
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	175 662			1 452	177 114
87.	Rövid lejáratú kölcsönök					
88.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények					
89.	Rövid lejáratú hitelek					
90.	Vevőtől kapott előlegek	5 394			45	5 439
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	88 354			730	89 084
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	81 914			677	82 591
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	40 016			331	40 347
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása					
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 649			154	18 803
101.	Halasztott bevételek	21 367			177	21 544
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	595 523			3 320	598 843

Szigetszentmiklós, 2025. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ARIES Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
1 / 2

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Hull.közszo- l. résztev 50§ (3) a) aa)	Hull.intézm. résztev 50§ (3) a) ab)	Köztisztasági Önk.hull. 50§ (3) a) ac)	Kötelező visszaváltási díjas rendszer 50§ (3) a) ae)	Koncesszió hatálya alá tart. Hullg. II.félév össz. 50§ (3) a)
a	b	c	d	e	f	g
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	895 434			1 115	896 549
2.	Export értékesítés nettó árbevétele					
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)	895 434			1 115	896 549
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása					
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.)					
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	947				947
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés					
5.	Anyagköltség	116 297			2	116 299
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	110 577			327	110 904
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	16 095				16 095
8.	Eladott áruk beszerzési értéke					
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)	242 969			329	243 298
10.	Béreköltség	456 044			30	456 074
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	123 091			8	123 099
12.	Bérráulékok	70 173			7	70 180
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	649 308			45	649 353
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	19 513			36	19 549
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	18 935			25	18 960
VII/a.	Ebből: értékvesztés	12				12
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	-34 344			680	-33 664

Szigetszentmiklós, 2025. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10553846-3811-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063424

ARIES Ipari Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

2 / 2

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Hull.közzszolg. tev. I.félév <i>Belső sz. alapján</i>	Hull.közzszolg. résztév II.félév <i>50§ (3) a) aa)</i>	Hull.intézm. résztév II.félév <i>50§ (3) a) ab)</i>	Köztisztasági Önk.hull. II.félév <i>50§ (3) a) cb)</i>	Koncesszió hatálya alá tart. Hullg. II.félév össz. <i>50§ (3) a)</i>
a	b	c	d	e	f	g
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
14.	.Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
15.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételei	4 246			2	4 248
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					
17/a.	Ebből: értékelési különbözet					
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	4 246			2	4 248
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése					
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5				5
21/a.	Ebből: értékelési különbözet					
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	5				5
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-X.)	4 241			2	4 243
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-30 103			682	-29 421

Szigetszentmiklós, 2025. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Az "Aries" Nonprofit Kft. 2024. évi tervezett és a megvalósult gazdálkodási adatainak összehasonlítása

A tervezés során olyan irányítási feladatot határoztunk meg, amely Társaságunk gazdaságos és hatékony működési folyamatait vázolta fel. Az eredményes működéshez elengedhetetlen az alapos és minden korlátozó és pozitív hatást vizsgáló tervezés.

A 2024. évi üzleti tervet Társaságunk alapos előkészítés után nyújtotta be a tulajdonos részére elfogadásra. A 2024. évi üzleti terv tartalmazta a cég helyzetelemzését, és a várható üzletmenetet foglalta össze. Az alábbiakban ismertetjük Társaságunk tulajdonos által elfogadott 2024. évi üzleti tervét, mely mellett bemutatásra kerülnek a megvalósult tény adatok. A beszámoló részeként Társaságunk elvégezte a terv-tény adatok elemzését és a jelentős eltérések vizsgálatát, melyet az alábbiakban ismertetünk.

(adatok eFt-ban)

Költségnem	"ARIES" NKft összesen			
	2024. (terv)	2024. (tény)	Eltérés terv/ tény	Eltérés %
Közvetlen anyagköltség	711 849	555 853	-155 996	-21,91%
ELÁBÉ	10 997	9 586	-1 411	-12,83%
Áthárított szolgáltatások	417 062	387 056	-30 006	-7,19%
Alvállalkozói teljesítések	13 551	14 158	607	4,48%
Társüzemi szolgáltatások (Belső számlák)	-2 089	-1 785	304	-14,55%
Egyéb közvetlen költségek	164 436	165 313	877	0,53%
Közvetlen bérköltség	745 348	693 730	-51 618	-6,93%
Közvetlen Szem.jell.kif.	146 533	199 810	53 277	36,36%
Közvetlen bérjárulék	97 070	97 829	759	0,78%
ÉCS	45 266	46 419	1 153	2,55%
Aktivált Saját Teljesítmények Értéke	0	-3 988	-3 988	0,00%
Közvetlen költség össz.	2 350 023	2 163 981	-186 042	-7,92%
Üzemi általános ktg.	46 961	40 486	-6 475	-13,79%
Vállalati általános ktg.	281 349	280 370	-979	-0,35%
Közvetett költség össz.	328 310	320 856	-7 454	-2,27%
Egyéb önköltség	34 872	72 682	37 810	108,43%
Teljes önköltség	2 713 205	2 557 519	-155 686	-5,74%
Árbevétel	2 241 179	2 193 690	-47 489	-2,12%
Egyéb bevétel	476 104	440 612	-35 492	-7,45%
Bevételek összesen	2 717 283	2 634 302	-82 981	-3,05%
EREDMÉNY (adózás e.)	4 078	76 783	72 705	1782,86%

Jelentős eltérések magyarázata:**Közvetlen anyagköltség:**

A közvetlen anyagköltségek jelentős mértékben, közel 156 mFt-tal maradnak el a tervezett értéktől, melynek kettő fő oka van:

1. Az energiaválság óta a gázpiac hatalmas változáson ment keresztül. A közvetlen anyagköltség jelentős része (mintegy 63,2%-a) a távhőtermelés során felhasznált gáz költsége, ami az októbertől kezdődő gázév korábbi évekhez képest előnyös gázárának és a gázfelhasználás csökkenésének köszönhetően 19,26%-kal (80,9 mFt-tal) elmarad a tervezettől. **A gázpiaci mozgásokra, ezáltal a gáz árára ráhatásunk nincs.**

Társaságunk kiemelt figyelmet fordít a takarékos üzemvitelre, melynek fontos eleme a társasházakban működő, külső hőmérséklet alapján vezérlő automatika. 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 felhasználók **egyéni** fogyasztásaira ráhatásunk nincs, csak – korlátozott keretek között – a társasház egészének szabályozására, ezért a gázfelhasználás kontrollálására is minimális lehetőségünk adódik a felhasználói igények maradéktalan kiszolgálása mellett, mely a tervezési folyamatokat is megnehezíti. Üzleti tervünk készítése során a bázis évet vesszük alapul, amit a piaci információk és szerződések ismeretében korrigálunk, pontosítunk.

2. A terv készítésekor – az egyik szakmai érdekvédelmi szervezet által szakértőktől kért és Társaságunknak is továbbított - elemzések megállapítását figyelembe véve nettó 590,55 Ft/liter üzemanyagárral számoltunk, azonban a 2024. évi átlag gázolaj ár a világpiacon ettől kedvezőbben (nettó 490,5 Ft/liter) alakult, így az üzemanyagfelhasználásra fordított összeg nettó 21 mFt-tal elmarad a tervezett összegtől.

Az anyagköltségek elmaradásának további összetevői:

1. A részarányos tervhez képest 14,2 mFt-al marad el az útszóró só költsége, melynek oka, egyrészt, hogy tervezéskor a bázis időszak (2023. év) időjárásának megfelelő sófelhasználással kalkuláltunk (elmaradás 121,78 tonna), másrészt inflációs mértékű (17,6%) emelkedéssel számoltunk a só beszerzési árát, de sikerült olyan beszállítót találni, mely cég a 2023. év decemberéhez képest nem emelt árat a 2024. évben.
2. Az egyéb anyagköltség soron Távhőszolgáltatási egységünk részéről minden évben betervezésre kerül az esetleges csőtöréssel, haváriával kapcsolatos munkák költsége, illetve a nyári karbantartási munkálatok pénzügyi fedezete. A Csicsergő Óvodában a

2023. évben történt felújítás következtében az intézmények karbantartási költségei jelentősen csökkentek. Az óvodához hasonlóan, a Városi Könyvtár és Közösségi Házban történt rekonstrukció szintén csökkentette a költségeinket, továbbá a 2024. évben nem történt havaria eset, így ebből kifolyólag a költségeink nettó 13 mFt-tal maradnak el a tervezett értéktől.

3. Városgondozási egységünk részéről az üzleti tervünk készítésekor a 2024. évre nagyjából saját körben történő parkrekonstrukciós munkák kivitelezésével terveztünk. A munkálatokat (Illyés Gyula park) azonban 100%-ban alvállalkozó végezte, mert a feladatok jelentős része olyan jellegű volt, melyekre vonatkozóan Társaságunk nem rendelkezik a szükséges szakember állománnyal (pl. aszfaltozás, térkövezés), így a feladat elvégzéséhez szükséges anyagokat az alvállalkozó szerezte be. (költségelmaradás 7 mFt). Továbbá a parkfenntartási szerződésben foglaltak alapján a facsemeték ültetésére 136 db fa került meghatározásra, azonban a 2024-es évben csak 84 db fa pótlása vált szükségessé, így a keretből fennmaradó 52 db fa beszerzésére nem került sor, ezzel 1,5 mFt költségelmaradást elérve. Az előbbieken felül az anyagárak sem emelkedtek olyan mértékben, mint a 2023. évi átlagos infláció (17,6%), amivel a terv készítésekor számoltunk. (elmaradás kb. 3,9 mFt)
4. A szelektív hulladékgyűjtőzsák kiadás kevesebb volt 3,5 mFt értékben, mely a MOHU MOL Zrt. által a DRS rendszer 2024. július 1-jei bevezetésének kezdeti hatásaként tudható be.
5. Az egyéb anyagokra fordított összegek összesen közel 11 mFt-tal alakultak alacsonyabb szinten a tervezett értékhez képest. (Pl: autóalkatrészek, gumiabroncsok stb.) Ennek legfőbb oka, hogy a - tervezéskor figyelembe vett - 2023. évi átlagos inflációhoz (17,6%) képest alacsonyabb mértékben emelkedtek az anyagok árai.

ELÁBÉ (Eladott Áruk Beszerzési Értéke): A bázis időszakhoz képest kevesebb hulladékgyűjtő edényzet és zsákeladás valósult meg a 2024. év során, azonban később - a 2025. évben – a DTKH NKft. az Aries NKft. készletén maradt, eladásra szánt zsákjait, valamint 120 literes hulladékgyűjtő edényzeteit megvásárolta.

Áthárított szolgáltatások: Az üzleti tervezésünk során az egyik legnehezebben meghatározható tétel az áthárított energiaszolgáltatások értéke, melynek több oka van. Egyrészt a 44 szigetszentmiklói 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 1 évre előre. Az intézmények gépészeti korszerűsítése (Városi Könyvtár és Közösségi Ház, Csicsergő Óvoda), az egyre tudatosabb energiafelhasználás, valamint a kedvező időjárás eredményezik az áthárított energia esetében a költségsökkenést. A korszerűsítésből eredő, csökkenő gázfelhasználás a számlákon egyértelműen visszaköszön.

Bér és járulékok, valamint személyi jellegű költségek: A közvetlen bér és járulékok, illetve a személyi jellegű költségek mindösszesen 2,4 mFt-tal (0,24%-kal) haladják meg a tervezett értéket. Ezen belül a közvetlen bérköltségen 51,6 mFt elmaradás mutatkozik, ami abból ered,

hogy a tervezéskori létszám nem került teljesen feltöltésre, továbbá a 15%-al tervezett béremelés mértéke május hónapban történt döntés alapján, az óvatosság elvét követve 13%-on valósult meg, figyelembe véve, hogy sem a Régiókoordinátor DTKH NKft., sem a MOHU MOL Zrt. nem emelt a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységekért fizetendő díjakon, többszöri megkeresésünk, kimutatásokkal alátámasztott, jogos indokaink ellenére sem.

A közvetlen személyi jellegű kifizetések 53,3 mFt-al magasabbak a tervezettnél, melynek oka, hogy a 2024. évben lehetőségünk volt rezsitámogatást adni a munkavállalóknak (ezzel ellentételezve a tervezetthez képest számított alacsonyabb béremelést.)

Üzemi általános költség: A városgondozási egységünk tekintetében az egységvezető-helyettes 2024. február havi felmondását követően, státuszát csak 2024. szeptember hónapban tudtuk pótolni, így a 6 hónapra jutó bér elmaradása okozza az üzemi általános költségek alacsonyabb szinten történt alakulását.

Az **egyéb önköltségek** között látható markáns eltérés oka a **képzett céltartalék** e soron történő kimutatása, amely **27.135 eFt**-tal emeli a tényadat értékét. A céltartalékot az év végi eredmény terhére jogszabály szerint köteles megképezni az a Távhőszolgáltató, amelynek az éves eredménye meghaladja a jogszabályban meghatározott nyereség maximum értékét. Társaságunk tekintetében a **nyereségmaximum a távhőtermelés és szolgáltatás vonatkozásában 6.238 eFt** volt a 2024. évre. Az így megképzett céltartalékot, a jogszabály alapján a következő három évben kell felhasználni a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó energia hatékonyságot növelő, vagy a költségeket csökkentő beruházások megvalósításához. Ezen felül a helyi iparüzési adó alakult magasabb szinten a tervezetthez képest, mert az adóalapot csökkentő anyagköltségek drasztikusan elmaradnak az üzleti tervünk készítésekor prognosztizált értéktől.

Bevétel:

Az árbevétel összesen 47,5 mFt-tal, az **egyéb és pénzügyi műveletek bevétele** 35,5 mFt-tal (együtt összesen 3,05 %-kal) marad el a tervezett értéktől.

A környezetgazdálkodási egység bevételei összesen 1,5 mFt-tal, azaz 0,15%-al maradnak el a tervezett értéktől, az alábbiak szerint:

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységünk esetében az árbevétel +4,7 mFt-tal (0,5%-kal) több a tervezetthez képest, melynek oka, hogy a vegyes települési hulladékból, a bázisévhez viszonyítva, 500 tonnával (azaz 2%-al) több mennyiség került gyűjtésre.

Ez a többlethulladék bevétel ellensúlyozta a szelektív hulladék (PET, fém csomagolási hulladék - HAK 15 01 06 egyéb, kevert csomagolási hulladék) II. félévben történt 40 %-os visszaesését, amit a DRS rendszer (bevásárló központokban kihelyezett visszaváltó automaták) bevezetése okozott.

Az egyéb hulladékgazdálkodás esetében 9,2 %-al (6,7 mFt-al) marad el az éves árbevétel a tervhez képest. Ennek fő oka, hogy az őszi zöld hulladék gyűjtése és szállítása 2024. november és december hónapban ugyan megvalósult, de ennek elszámolása jogszabályi változás miatt az Önkormányzat részéről nem a Társaságunk felé történt meg. Ezen túlmenően a zsák értékesítés is elmaradt a tervezettől, az eladott áruk beszerzési értékével azonos módon.

Az önkormányzati síkosságmentesítési feladataink ellátása szerződés szerint január-március és november-december időszakokban történt. A tevékenységből származó bevételek a terv szerint alakultak.

A városgondozási egység bevételei a 2024-es tervezett összeghez képest 4,2 mFt-al maradnak el. Ennek több oka van, melyek a következők:

Az üzleti tervünkben számoltunk önkormányzati ingatlanok felújításával, azonban a 2024-es évben ilyen munka nem valósult meg, így ebből kifolyólag 6,5 mFt-tal elmarad az árbevételünk, ugyanakkor a lakások karbantartására 3,7 mFt-tal többet fordítottunk a tervezetthez képest, mely összeg a 2024. évi ingatlankezelési elszámolásunk szerint kerül megtérítésre Társaságunknak.

A Kéktó -Üdülő- Bucka-tó üzemeltetése és az egyéb zöld munkák tekintetében a 357/2023. (XII.14.) sz. Önkormányzati Határozatban megállapított keretösszeggel terveztünk, azonban a Kéktó -Üdülő- Bucka-tó üzemeltetése esetében nem volt szükséges a teljes keretösszeg felhasználása (-3,2 mFt), az egyéb szerződésen kívüli zöld munkák vonatkozásában pedig a Polgármesteri Hivatal általi megrendelések nem merítették ki a teljes keretösszeget (-1,6 mFt).

A parkfenntartási szerződésben foglaltak alapján a facsemeték ültetésére 136 db fa került meghatározásra, azonban a 2024-es évben csak 84 db fa pótlása vált szükségessé, így a keretből fennmaradó 52 db fa beszerzésére nem került sor, ezzel – a költség elmaradás mellett 1,6 mFt árbevétel elmaradást okozva.

A közterület fenntartási tevékenységen belül a taksonyi hulladéklerakó kaszálását a szerződésben meghatározott 2 alkalom helyett csak egyszer volt szükséges elvégezni, azonban voltak olyan frekvenciált területek, amelyeket a szerződésben meghatározott gyakorisággal szemben, több alkalommal kellett kaszálni. Összeségét tekintve a közterület fenntartásból származó árbevételünk 2,1 mFt-tal kevesebb lett.

Mind a park- és mind a közterület fenntartás keretén belül eszközölt fenti változtatás a Polgármesteri Hivatal Városüzemeltetési osztályával egyeztetett módon történt. Továbbá a közterület fenntartás szerződésben meghatározott tartalékkeretből a Polgármesteri Hivatal 1 mFt értékben rendelt meg kevesebb munkát.

Az automata öntözőrendszer karbantartása során szintén nem volt szükséges a teljes anyagköltség fedezetére szolgáló keretösszeg felhasználása, így ebből kifolyólag az árbevétel elmaradás 0,6 mFt.

A fent részletezett bevétel elmaradás mellett, azonban a 2024. évben olyan munkát is végeztünk, amelyekről az üzleti terv készítésekor nem volt tudomásunk. Ezek a következők: Kéktó Szabadidőparkban található játszótér homokozó ülőfelület felújítása, valamint a Postaköz parki játszótér ütéscsillapító gumiburkolatának műfüre történő cseréje. Mindkét feladatot az Önkormányzat által kiírt közbeszerzési eljárás keretén belül nyerte el Társaságunk. A két kivitelezés 8,7 mFt-tal növelte az árbevételt.

A 2024. évben a plusz feladatok azonban nem ellentételezték teljes egészében a fent részletezettek miatti bevételelmaradásokat, így összesen a 2024. évi bevételeink 4,2 mFt-tal maradnak el a tervezett összegtől.

A távhőszolgáltatási egység bevételei:

A gázköltségek csökkenése eredményeként az árbevételi oldalon is csökkenést figyelhetünk meg a hőmennyiségek értékesítéséből adódó hődíjak, a lakossági hőértékesítés kompenzálására kapott támogatás, valamint az áthárított intézményi gáz- és villamosenergia számlák esetében.

Megjegyzendő, hogy az enyhébb időjárás következményeként a gázköltség jelentősebb mértékben csökkent (-83.2 mFt), mint a közvetlenül hozzá tartozó árbevétel+egyéb bevétel kiesés (-53.8 mFt).

(adatok eFt)

Gázköltséghez kapcsolódó árbevételi elemek	Távhőszolgáltatási egység			
	2024. (terv)	2024.1-12 hó (tény)	Eltérés terv/ tény	Eltérés %
Hődíj árbevétel	120 828	113 325	-7 503	-6,21%
Egyéb bevétel (távhő támogatás)	464 404	418 519	-45 885	-9,88%

Az áthárított energia tekintetében a ráfordítással együtt a bevételek is elmaradnak a 2024. évi tervhez képest közel 35 mFt értékben.

Társaság eredménye:

Az alapos és mindenre kiterjedő vizsgálatok, elemzések eredményeként elkészített üzleti tervhez képest a tény adatok a fő mutatószámokra vonatkozóan jóval 10 % alatti eltérést mutatnak. A tervhez képest, a teljes költség tekintetében 6 % alatti az eltérés, a bevételek pedig mindössze 3,05% maradnak el a 2024. évi nehéz körülmények ellenére. Mindezek hatására a Társaság 2024. évi gazdálkodásának eredménye a tervezetthez képest magasabb nyereséggel zár.

Tájékoztatás a hulladékgazdálkodást érintő változásról és az in-house helyzetről:

A 2024-es időszakban nehézséget jelentett a Társaságnak a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvékenységből származó bevételekhez kapcsolódó díjtételek emeléseinek elmaradása, valamint a Cég in-house helyzete.

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 teljesítéséhez segítségül Régiókoordinátorokat jelölt ki.

Az új rendszerben az Aries NKft., a DTKH NKft. Régiókoordinátori közreműködője volt 2024. december 31-ig. Az átrakóállomást pedig, közvetlenül a MOHU MOL Zrt.-vel megkötött megállapodás alapján üzemeltetjük jelenleg is.

Az első szerződéstervezetet Társaságunk 2022. szeptember hónapban kapta kézhez a MOHU MOL Zrt.-től.

Az átrakó-állomás üzemeltetéséről szóló szerződéstervezet finoman fogalmazva nagyon egyoldalú volt. A DTKH NKft.-től a hulladék gyűjtésére és szállítására, valamint az ügyfélszolgálat üzemeltetésére vonatkozó szerződéstervezetet 2023. május hónapban kaptuk meg, mely szintén egyoldalú volt, hiszen ugyanazokat a feltételeket próbálta érvényesíteni felénk, amelyeket a MOHU MOL Zrt. Végül mind a két társasággal hosszas, küzdelmes tárgyalássorozatot követően, az Aries NKft. számára is előnyös szerződések aláírására 2023. június hónapban került sor, megteremtve ezzel a 2023. év jó gazdasági helyzetét, eredményét. A 2024. évben azonban többszöri megkeresésünk ellenére sem emelt a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységekért fizetendő díjakon sem a Régiókoordinátor DTKH NKft., sem a MOHU MOL Zrt. Sőt a kimutatott költségnövekedések, veszteséges feladatellátás ellenére a DTKH NKft. a díjtételek csökkentését kezdeményezte. Az alacsonyabb díjak a 2025. év tekintetében nagyságrendileg - 266 mFt veszteséget eredményeztek volna, mellyel kapcsolatos szerződésmódosítás nem volt elfogadható Társaságunk részéről. Ennek következményeként a DTKH NKft. felmondta a Társaságaink között fennálló szerződést 2024.12.31. nappal.

A 2024. évi feladatellátás vesztesége az átrakóállomás létesítményüzemeltetés és a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás tekintetében együttesen - 35 mFt (a bank által fizetett kamat nélkül vizsgálva), melyet Cégünk egyéb hulladékgazdálkodási tevékenységének 36,6 mFt eredménye ellensúlyozott.

A 2023. július 1-jével bevezetett új hulladékgazdálkodási rendszerben a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvékenység már nem kötelezően ellátandó önkormányzati közfeladat, így sem a Koncesszor által, sem a Régiókoordinátor által Társaságunk részére megfizetett alvállalkozói díjak nem tartoznak az in-house bevételek közé. Erről, illetve az arány várható alakulásáról, Társaságunk 2023-ban többször írásban tájékoztatta a tulajdonos Önkormányzatot, a vonatkozó jogszabályok és az Önkormányzat és a Társaságunk között érvényes Általános Szerződési Feltételeknek (Keretszerződés) megfelelően.

2023-ban az Aries NKft. in-house bevételi aránya a jogszabályban meghatározott 80 %-ot elérte, így a Társaságunk vezetősége és a Hivatal jogászai között történt többszöri egyeztetés után, a Hivatal jogászai nem látták akadályát, a 2024. évre vonatkozó vállalkozási szerződések megkötésének. A 2024. évben az Aries NKft. in-house helyzetéről többször tárgyalt Szigetszentmiklós Város Önkormányzatának Képviselő-testülete.

Társaságunk korábbi tájékoztatásával egyezően, a 2024. évben az in-house arány nem érte el a jogszabályban meghatározott 80 %-ot (tényadat: 63,59 %), így a tulajdonos önkormányzat a 2024. január elsejét követően, a Közbeszerzési törvényben meghatározott értékhatárt meghaladóan, közbeszerzési eljárás nélkül nem tudott már további, új feladatot átadni Társaságunknak, mely leginkább a Városgondozási egységet érintette.

A Képviselő-testület támogatta a Társaságunk által tett kompenzációs rendszerre - mint a helyzet megoldására - vonatkozó javaslatot. Azonban a hulladékgazdálkodási ágazatban 2024. év végén történt változás és a rendelkezésre álló szűkös idő miatt, a tulajdonos 2025. évre vonatkozóan a vállalkozási szerződéses formát választotta a településüzemeltetési feladatok ellátására. A kompenzációs rendszer további vizsgálata, a rendszer bevezetése költségcsökkentési okok miatt indokolt lehet a későbbiekben.

A 2024. évi Üzleti tervünkben fentiek felül az egyik legnagyobb kockázati tényezőként a Távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó gázköltségek és a távhőtámogatás mértékének október 1-jétől értendő bizonytalanságát jelöltük meg. A távhőszolgáltatási tevékenységünk eredménye, a 2024. október 1-jétől hatályos Hirdetmény (51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet) és a szerződött gázárunk alapján 2024. évre kedvező hatással volt.

Az Aries NKft. a 2024. üzleti évét is jó eredménnyel zárta és a nehézségek ellenére több, nagyobb beruházást tudott végrehajtani. Ilyen például az átrakóállomás nyitott kocsisor vezérlésének felújítása, a síkosságmentesítési tevékenységünk tekintetében új hófogórács-tartóoszlopok és egy új, külső motorral rendelkező sósóró berendezés beszerzése. A park és közterületfenntartáshoz egy új platós tehergépjárművet, valamint további kisgépeket és egyéb eszközöket sikerült megvásárolnunk. A távhőszolgáltatási egység pedig – a villamosenergia költségek csökkentése érdekében – a társasházi hőközpontok egy részében új strangsabályzókat telepített.

Bízunk abban, hogy a Társaság teljesítményét – az elmúlt évekhez hasonlóan - a tulajdonos Önkormányzat is, mint a vagyon növekedését biztosító gazdálkodást, elismerően értékeli.