



**POTISJE - BEČEJ** D.O.O. ZA KOMUNALNE USLUGE  
TISZAMENTE - ÓBECSE KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KFT.  
Miloša Crnjanskog 46, 21220 Bečej, Tel/Fax: 021/6910-777, E-mail:  
[potisje@stcable.net](mailto:potisje@stcable.net) PIB: 105649553, Matični broj: 20420197, Šifra  
delatnosti: 3811, Tekući računi: 325-9500700018414-49 OTP Bank i  
355-1123811-27 Vojvođanska Banka

TÁRSASÁG KÖZGYŰLÉSE  
SZÁM: 62-1/23  
KELTEZÉS: 2023.03.15.  
Ó B E C S E

## JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

A Tiszamente – Óbecse Kft. (továbbiakban: társaság) Társaság 2023 évi második Közgyűlésének üléséről, amely 2023.03.15-én 09:00 órai kezdettel telefonos formában lett megtartva a társaság helyiségeiben.

\*\*\*\*\*SZÜKSÉGTELEN KIHAGYVA\*\*\*\*\*

Az ülésen jelen vannak: Gulyás Zoltán, Óbecse község képviselője a Társaság Közgyűlésében, Szabó Antal az Alisca Terra Kft. ügyvezető igazgatója, Momcsilovity Orsolya óbecsei ügyvéd, az Alisca Terra Kft. kérésére, a magyar nyelvű terminológia helyes értelmezése érdekében, Fejes Zoltán a Tiszamente – Óbecse Kft., ügyvezető igazgatója, Milijana Gyukity az adminisztráció és számvitel vezetője, Petar Jelenity okleveles jogász, jegyzőkönyvvezető.

\*\*\*\*\*SZÜKSÉGTELEN KIHAGYVA\*\*\*\*\*

## N A P I R E N D:

\*\*\*\*\*SZÜKSÉGTELEN KIHAGYVA\*\*\*\*\*

3a) A Tiszamente – Óbecse Kommunális Szolgáltató Kft. 2022. évi üzleti beszámolójának elfogadása.

\*\*\*\*\*SZÜKSÉGTELEN KIHAGYVA\*\*\*\*\*

Rövid vita után, meghozta az alábbi:

## H A T Á R O Z A T O T

TÁMOGATJA: 100% szavazat

ELLENZI: 0% szavazat

TARTÓZKODIK: 0% szavazat.

**I** Elfogadja a Tiszamente – Óbecse Kommunális Szolgáltató Kft. 2022. évi üzleti beszámolóját.

**II** A Tiszamente – Óbecse Kommunális Szolgáltató Kft. 2022. évi üzleti beszámolóját továbbítja Óbecse község Képviselő testületének további eljárásra.



**POTISJE - BEČEJ** D.O.O. ZA KOMUNALNE USLUGE  
**TISZAMENTE - ÓBECSE KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KFT.**  
Miloša Crnjanskog 46, 21220 Bečej, Tel/Fax: 021/6910-777, E-mail:  
[potisje@stcable.net](mailto:potisje@stcable.net) PIB: 105649553, Matični broj: 20420197, Šifra  
delatnosti: 3811, Tekući računi: 325-9500700018414-49 OTP Bank i  
355-1123811-27 Vojvođanska Banka

3b) A Tiszamente – Óbecse Kommunális Szolgáltató Kft. 2022. évi zárszámadásának elfogadása.

\*\*\*\*\*SZÜKSÉGTELEN KIHAGYVA\*\*\*\*\*

Rövid vita után, meghozta az alábbi:

### **HATÁROZATOT**

TÁMOGATJA: 100% szavazat

ELLENGI: 0% szavazat

TARTÓZKODIK: 0% szavazat.

**I** Elfogadja a Tiszamente – Óbecse Kommunális Szolgáltató Kft. 2022. évi zárszámadását.

**II** A Tiszamente – Óbecse Kommunális Szolgáltató Kft. 2022. évi zárszámadását továbbítják Óbecse község Képviselő testületének további eljárásra.

\*\*\*\*\*SZÜKSÉGTELEN KIHAGYVA\*\*\*\*\*

A Közgyűlés befejezve: 09:30 órakor

Jegyzőkönyvvezető:

Petar Jelenic,  
okleveles jogász

A Tiszamente – Óbecse Kft.  
Közgyűlésének levezető elnöke:

Gulyás Zoltán  
Óbecse község képviselője  
a társaság Közgyűlésében

A pontosságért:  
A Tiszamente – Óbecse Kft. ügyvezető igazgatója

Fejes Zoltán

**TISZAMENTE – ÓBECSE  
KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KFT.**

**2022. ÉVI BESZÁMOLÓ**

**Alapító:** ÓBECSE KÖZSÉG és ALISCA TERRA KFT. Szekszárd  
**Székhely:** Óbecse, Milos Crnjanski 46  
**Tevékenység kódja:** 3811  
**Cégjegyzékszám:** 20420197  
**Adószám :** 105649553  
**Költségvetési felhasználó  
egyedi száma:** 89064  
**Az Államkincstár illetékes fiókintézete:**  
Államkincstár – Verbászi fiókintézet

Óbecse, 2023 március

## TARTALOM

1. AZ ÉVI BESZÁMOLÓ KIDOLGOZÁSÁNAK ALAPJAI – A TÁRSASÁG ISMÉRVEI
2. A 2022-BEN VÉGZETT TEVÉKENYSÉG MENNYISÉGE
  - 2.1. HULLADÉKSZÁLLÍTÁS ÉS TÁROLÁS
3. PÉNZÜGYI EREDMÉNY
  - 3.1. ÜGYVITELI EREDMÉNY
  - 3.2. BEVÉTELEK
  - 3.3. KIADÁSOK
  - 3.4. KÖTELEZETTSÉGEK ÉS KÖVETELÉSEK
4. BEFEKTETÉSEK
  - 4.1. ÁLLÓESZKÖZÖKBE TÖRTÉNŐ BEFEKTETÉS
5. MUNKABÉR- ÉS FOGLALKOZTATÁS POLITIKA
  - 5.1. MUNKAVÁLLALÓK STRUKTÚRÁJA
  - 5.2. A FOGLALKOZTATÁS DINAMIKÁJA
  - 5.3. MUNKAVÁLLALÓK KÖLTSÉGEI
  - 5.4. MUNKABÉREK ANALITIKÁJA
6. TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT ÜZLETI MUTATÓK
7. ÖSSZEFOGLALÁS
8. MELLÉKLETEK

Az óbecsei Tiszamente-Óbecse Kft. kommunális szolgáltató gazdasági társaság, Milos Crnjanski utca 46., pénzügyi jelentései a Szerb Köztársaságban érvényben lévő előírásoknak megfelelően készültek, amelyek a Számviteli törvényre (SZK Hivatalos Közlönye 73/2019 és 44/2021 szám – más törvény) valamint a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok kis- és középvállalkozásokra vonatkozó KKV IFRS-en alapulnak, valamint a vállalat megválasztott és elfogadott számviteli politikájával összhangban készülnek.

A pénzügyi jelentések a Gazdasági társaságok, szövetkezetek és vállalkozók pénzügyi jelentéseinek tartalmát és formáját előíró szabályzatnak (SZK Hivatalos Közlönye, 89/2020 szám) és a Gazdasági társaságok, szövetkezetek és vállalkozók számlakeretét és a számlakereten belül a számla tartalmát meghatározó szabályzatnak (SZK Hivatalos Közlönye, 89/20220 szám) megfelelő formában vannak kimutatva. A Számviteli törvény szerint azon jogi személyeknek, amelyek a KKV IFRS-t alkalmazzák a rendes éves pénzügyi jelentése a következőket kell, hogy tartalmazza: állománymérleg, eredménymérleg és a pénzügyi jelentésre vonatkozó megjegyzések.

A fentiek alapján készült az óbecsei Tiszamente-Óbecse Kft. 2022-s évi beszámolója. A jelentéskészítés alapját képezi még Óbecse község alapszabálya, 34. szakasz 1. bekezdés 54. pontja (Óbecse község Hivatalos Lapja, 5/2019 szám), ahol előírja, hogy a községi képviselő-testület a törvénnyel összhangban jóváhagyja az évi tervet és elfogadja az évi jelentést az olyan közzvállalatok, intézmények és egyéb közhivatalok esetében, amelynek a község az alapítója.

## **1. A TÁRSASÁG ISMÉRVEI**

### **A TÁRSASÁG FŐBB TEVÉKENYSÉGE**

3811 nem veszélyes hulladék begyűjtése

### **SZERVEZETI FORMA**

Korlátolt Felelősségű Társaság

### **A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE**

Nem veszélyes hulladék begyűjtése

## **JOGSZABÁLYOK**

A 2022-s pénzügyi jelentést az alábbi jogszabályok alapján állítják össze, adják át és jelentetik meg nyilvánosan:

- Számviteli törvény (SZK Hivatalos Közlönye 73/2019 és 44/2021 szám – és más törvény) ;
- Könyvvizsgálatról (revízióról) szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye 73/2019 szám) ;
- Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok kis- és középvállalkozásokra vonatkozó (KKV IFRS), Végzés Nemzetközi pénzügyi standardok (KKV) fordításának megerősítéséről száma: 401-00-4351/2020-16, megjelent 2020. szeptember 10., (SZK Hivatalos Közlönye 123/2020 és 125/2020 szám) ;
- A nyereségadóról szóló törvény a jogi személyeknek (SZK Hivatalos Közlönye 25/2001, 80/2002, 80/2002 más törvény, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012 és 47/2013, 108/2013, 68/2014 – más törvény 142/2014, 91/2015 – hiteles értelmezés, 112/2015, 113/2017, 95/2018, 86/2019, 153/2020 és 118/2021 szám – továbbiakban: Törvény);
- Az adóügyi eljárásról és adóhatóságról szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 80/2002, 84/2002 - javítás, 23/2003 - javítás, 70/2003, 55/2004, 61/2005, 85/2005 – más törvény, 62/2006 – más törvény, 63/2006 – más törvény javítás, 61/2007, 20/2009, 72/2009 – más törvény, 53/2010, 101/2011, 2/2012 - javítás, 93/2012 és 47/2013, 108/2013, 68/2014, 105/2014,

91/2015 – hiteles értelmezés, 112/2015 és 15/2016, 108/2016, 30/2018, 95/2018, 86/2019, 144/2020, 96/2021 és 138/2022 szám – továbbiakban: TAEA);

– Szabályzat az adómérleg tartalmáról és más kérdésekről, amelyek lényegesek a nyereségadó megállapításának módja szempontjából (SZK Hivatalos Közlönye, 20/2014, 41/2015, 101/2016, 8/2019, 94/2019, 159/2020 és 97/2021 szám – továbbiakban: Szabályzat);

– Szabályzat az adóbevallási űrlap tartalmáról, a nyereségadó kimutatása a jogi személyeknél (SZK Hivatalos Közlönye, 30/2015, 101/2016, 44/2018 – más törvény, 8/2019, 94/2019 és 97/2021 szám – továbbiakban: Szabályzat az adóbevallásról);

– Szabályzat az állandó eszközök besorolásáról csoportok szerint és az amortizáció megállapítása adózás céljából (SZK Hivatalos Közlönye, 116/2004, 99/2010, 104/2018 és 8/2019 szám – továbbiakban: Szabályzat az amortizációról);

– Szabályzat az állandó eszközök amortizációjáról, amelyet adózási szempontból elismernek (SZK Hivatalos Közlönye 93/2019 szám – továbbiakban: Szabályzat az állandó eszközök amortizációjáról, 2019.1.1. után beszerezve);

## **A TÁRSASÁG FINANSZÍROZÁSI FORRÁSAI – MÓDJA**

Az óbecsei Tiszamente-Óbecse Kft. finanszírozása saját bevételből történik, azaz a rendes tevékenységből eredő szolgáltatások megfizettetésével. A szolgáltatásokért járó, nem megfizetett követelések kiegyenlítése érdekében, eddig megtorló intézkedéseket alkalmaztak (ügyvédek, bíróság, bírósági végrehajtók és hasonló). A követelések rendszeres és hatékonyabb megfizettetése céljából, valamint a költségek csökkentése érdekében, írásbeli határozat született, amely meghatározza a követelések megfizettetésének módját, a figyelmeztetések kiküldését, az átütemezésről szóló megállapodások megkötését és a perek folyamatát. A hangsúly az átütemezésről szóló megállapodások megkötésén van, ami a magánszemélyek számára kedvezőbb, ilyen módon a polgárok elkerülhetik a bírósági és végrehajtási költségeket. A 2022-s év során a követelések megfizettetése érdekében 784 figyelmeztetést küldtek ki természetes személyeknek és 142 figyelmeztetés jogi személyeknek, ezzel fenntartva a Tiszamente-Óbecse Kft. követelések megfizettetésének folytonosságát a 2022-s évben.

## **A TÁRSASÁG SZERVEZETI FELÉPÍTÉSE – A TÁRSASÁG STRUKTÚRÁJA**

A társaság vezetése egykamarás. A társaság szervei a következők:

A társaság közgyűlése - Gulyás Zoltán, Óbecse község képviselője  
- Szabó Antal, az Alisca Terra Kft. Szekszárd képviselője  
(meghatalmazással)

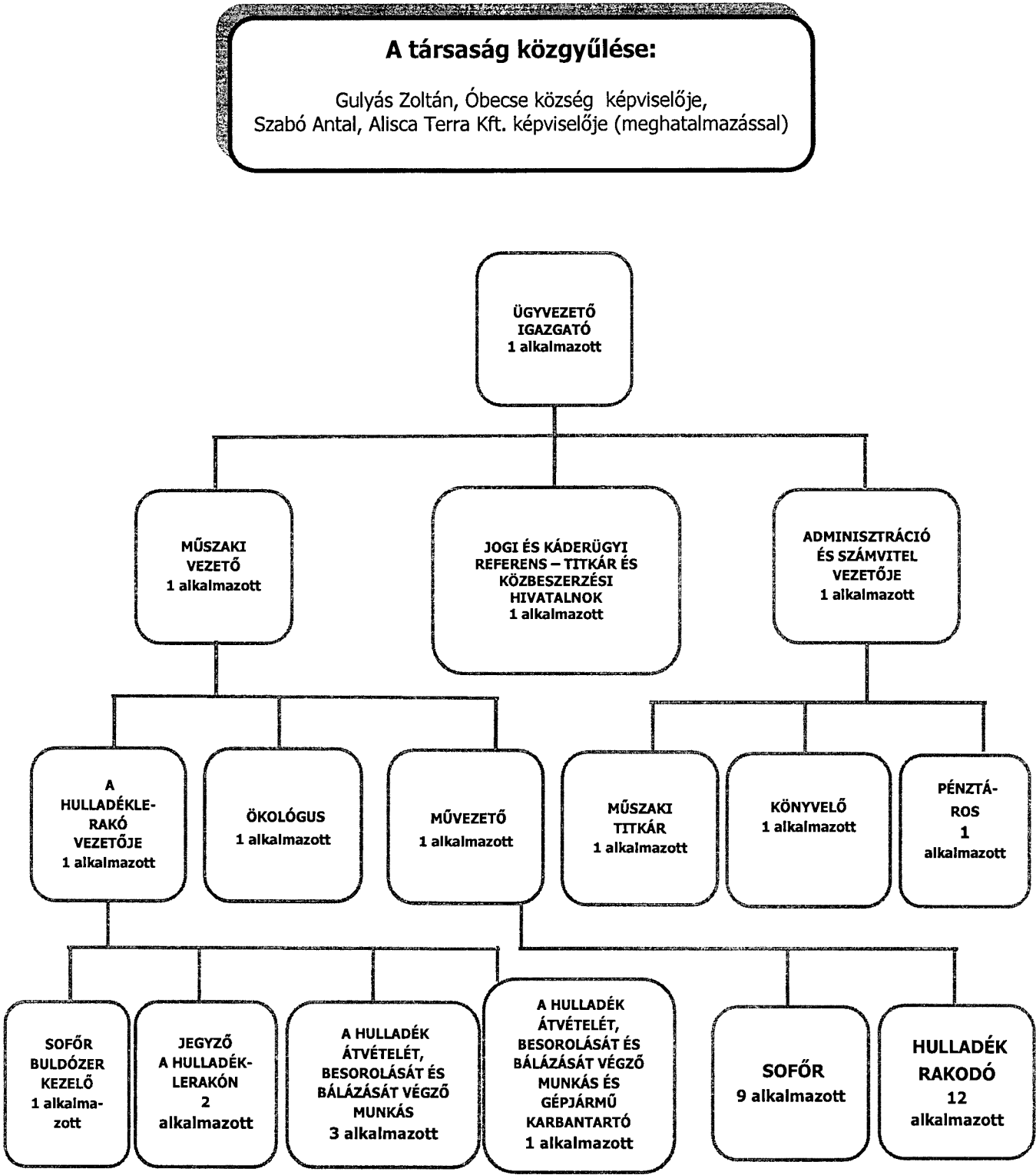
Ügyvezető igazgató - Fejes Zoltán

A társaság közgyűlését az alapítók képviselői alkotják, a következő összetételben: Óbecse község 51 % alaptőkével, amelyet Gulyás Zoltán képvisel és az Alisca Terra Kft. 49 % alaptőkével, amelyet a szekszárdi Szabó Antal (meghatalmazással) képvisel.

A társaság vezetése, illetve a közgyűlési döntéshozatal is az említett részarányban valósul meg, 51 % Óbecse község, és 49 % az Alisca Terra Kft. javára, mindez a 2008.03.19-én meghozott, a Tiszamente Kft. Óbecse kommunális szolgáltatást nyújtó társaság megalapításáról szóló döntés 5. szakaszának értelmében, Óbecse község Hivatalos Lapja, 1/2008. szám.

A Tiszamente-Óbecse kommunális szolgáltató Kft. vállalati szervezeti ábrája, a 2021.03.30-án meghozott, A munkafolyamat szervezéséről és rendszeréről szóló szabályzat alapján van meghatározva.

1.1. SZERVEZETI ÁBRA:



## **MARKETING STRATÉGIA**

### **ÁRSTRATÉGIA – A szolgáltatás árpolitikájának áttekintése**

Az árakat a kommunális szolgáltatások elemeinek kiszámítása alapján alakítják és határozzák meg. Számos összetevő értéke a piactól függ és növekedési tendenciákat mutat. Az árakra jelentős hatást gyakorol, azaz megemelkedtek a költségek a Botra hulladéklerakó szanálásánra vonatkozó projekt megvalósítása következtében valamint, a hulladék ökológiai tárolása a hulladéklerakón és új típusú szolgáltatások bevezetése. A Tiszamente-Óbecse kommunális szolgáltató Kft. a 2022-s évben az alábbi dokumentumok alapján alkalmazta az árakat:

- A Tiszamente-Óbecse kommunális szolgáltató Kft. árjegyzék módosítására vonatkozó II 023-67/2020 számú községi Határozat, alkalmazva 2020.09.02-től.
- A Tiszamente-Óbecse kommunális szolgáltató Kft. árjegyzék módosítására vonatkozó II 023-32/2022 számú községi Határozat, alkalmazva 2022.06.01-től.

### **AZ ÜZLETI KÖRNYEZET ELEMZÉSE**

A 2022. évi beszámoló elkészítésekor a következők feldolgozását és elemzését vették alapul:

- a 2022-s évre tervezett nagyság
- a 2022-s évi megvalósítás
- a társaság ügyviteli sajátosságai
- a piac elemzése, vagyis a szolgáltatásnyújtás területén tapasztalt állapotok és törekvések
- a társaság kapacitásának állapota

A mi piacunk Óbecse község piaca, a szolgáltatásaink felhasználói az óbecsei gazdaság, vállalkozók, intézmények és Óbecse község lakosai.

A 2022-s évi bevétel tervezésekor a Társaság figyelembe vette a háztartásokkal, intézményekkel és más társaságokkal kötött aktuális szerződések számát, ami jelenleg 11.816 háztartás, 1006 jogi személy és 40 intézmény.

A társaságokkal és intézményekkel kötött szerződések száma állandóan változik, ennek oka pedig, hogy az újonnan bejegyzett üzleti vállalkozások, és azok, amelyek megszűntek, nem jelzik a változásokat a Társaság felé. A Társaság megalapításától, azaz 2008 óta, nem ellenőrizték a háztartásokkal kötött szerződéseket, folyamatban van a felülvizsgálásuk, ami után hozzávetőleges adatunk lesz ezen szerződések számáról. Az ellenőrzés alapján történik majd a korrekció a valós állapotokhoz. Az ellenőrzés folyamatos, a lakosság számának állandó ingadozása miatt Óbecse község területén. A 2009-ben meghozott községi határozat a tisztaság fentartásáról, előrelátja a felhasználók szerződéskötési kötelezettségét, de tekintettel arra, hogy nem egyértelmű a szerződéskötés kötelezettsége, a Tiszamente-Óbecse kommunális szolgáltató Kft. az új kommunális tevékenységekről szóló Törvény értelmében (SZK Hivatalos Közlönye 88/2011,

104/2016 és 95/2018 szám), kidolgozott egy határozatot a hulladékgazdálkodásról szóló munkatervről Óbecse község területére, amely nem is látja elő a szerződéskötés kötelezettségét, és ezen határozatot továbbította az illetékes hatóságok felé további eljárásra.

Az óbecsei Tiszamente-Óbecse Kft. tevékenységének pénzelése saját bevételből történik, (mint már fentebb említve), azaz a rendes tevékenységből eredő bevételekből, amit a lakosság, az intézmények és Óbecse község gazdaságának nyújtott kommunális szolgáltatásokból valósít meg.

## A TÁRSASÁG ERŐFORRÁSAINAK ÉRTÉKBECSLÉSE

A Társaságnak nincs ingatlan vagyona. Az ingóságok közül a Társaság tulajdonában van négy speciális jármű (hulladékszállító), 2 jármű konténer emelő felépítménnyel, 1 speciális kanalas munkagép, egy buldózer 110 d, 1 traktor és 2 traktor pótkocsi, Opel Combo, Renault Kangoo, Citroen C3 N1, ULT Rakodó L 58 - C3 valamint körülbelül 10.000 darab 80 és 120 literes, háztartási hulladék tárolására alkalmas tárolóedény (kuka), 81 darab 1100 literes konténer, 6 darab 7 köbméter úrtartalmú konténer, 20 darab 5 köbméter úrtartalmú konténer, valamint irodai felszerelés.

## A JÁRMŰVEK ÁLLAPOTÁNAK FELBECSLÉSE:

| S. SZ. | Rendszám   | A jármű márkája és típusa              | Gyártási év | KM/ munkaóra | Leírás   |
|--------|------------|--|-------------|--------------|--|
| 1.     | BČ 030- NT | Mercedes 1213                          | 1986.       | 783 427      | <p><b>Tulajdonos:</b> Tiszamente – Óbecse Kft.</p> <p><b>Teherautó:</b> A motor, tengelykapcsoló, váltó és szolid állapotban vannak. Differenciálmű elhasználódott állapotban.</p> <p><b>Jármű felépítmény:</b> A hidraulikus vezérlők veszítik funkciójukat és a hidraulikus pumpa meggyengült.</p> <p><b>Szükségletek felmérése:</b> Nagyobb javítások lehetségesek: differenciálmű, hidraulikus vezérlő, hidraulikus pumpa valamint egyéb apróbb javítások és karbantartás.</p> <p><b>Vélemény:</b> A jármű évjárata miatt lehetetlen a pótalkatrészek beszerzése. A jármű nem megbízható a munkában.</p> |
| 2.     | BČ 024-EO  | Mercedes Atego 1218 (hulladékszállító) | 2004.       | 224 810      | <p><b>Tulajdonos:</b> Tiszamente – Óbecse Kft.</p> <p><b>Teherautó:</b> Továbbra is nagyon elhasznált állapotban van, és a gyakori javítások miatt nagyjavításra van szükség.</p> <p><b>Jármű felépítmény:</b> Az elektronika leégett, ezért át van kötve, a hidraulikával is gondok vannak. A kanalak és a nyomólap cilinderek meglettek javítva. A felépítmény kanala is megvan javítva. A felépítmény felső részének lemezjavítása is megtörtént.</p>   |

|    |             |  |       |         |   |
|----|-------------|--|-------|---------|---|
|    |             |  |       |         | <p><b>Szükségletek felmérése:</b> A teherautó funkcionálásához szükség van a hátsó felépítmény homokozására, a felépítmény sérült padlólemezeinek cseréjére, a hulladéktartály szanálására, a kukákat és kontéereket emelő szerkezet javítására, valamint minden csúsztató cseréjére (celer berendezés). A tárolódoboz javítására, a konzolok cseréjére, a fő- és a segéd alváz homokozására, a csúsztatók cseréje „hardox” lemezre. A fülkében ki kell cserélni a padlózatot, az ülés kárpitját és teljes festés szükséges. A járművön szükség van a hátsó ajtó cilinder cseréjére, úgyszintén a hidraulikák javítására, csövek cseréjére. Az érvényben lévő szabványok szerint szükséges egy programozható logikai vezérlő beépítése szoftverrel együtt valamint biztonsági berendezés beépítésére.</p> <p><b>Vélemény:</b> Minden szükséges javítás ezen a járművön magas költségeket igényel, de egy éves jótálás mellett, a következő 3 évben biztosítva lenne a biztonságos üzemeltetése.</p> |
| 3. | BČ 035- JC  | Iveco Eurocargo Farid (hulladékszállító) | 2019  | 28 322  | <p><b>Tulajdonos:</b> Tiszamente – Óbecse Kft. – Lízing</p> <p><b>Teherautó:</b> A jármű 1 éve és 10 hónapja van használatban.</p> <p><b>Szükségletek felmérése:</b> Rendszeres szerviz, a jármű garancia alatt van.</p> <p><b>Vélemény:</b> Biztonság és megbízhatóság a működésben.</p>   |
| 4. | BČ ABA- 88  | Zetor 7211 (traktor)                     | 1987. | 6250.00 | <p><b>Tulajdonos:</b> Tiszamente – Óbecse Kft.</p> <p><b>Traktor:</b> A kora miatt nagyon rossz állapotban van, teljes felújításra van szükség. Az elektronika teljes cseréje szükséges, a fülke elhasználot részzeit cserélni kell, az egész fülke javításra szorul, lakatos és bádóg javítások, valamint homokozás és fülke festés is szükséges.</p> <p><b>Szükségletek felmérése:</b> A rossz állapota miatt teljes felújításra van szükség, homokozás és festés.</p> <p><b>Vélemény:</b> A traktor csak kivételes esetekben legyen használatban.</p>  |
| 5. | BČ 070- AAS | Tehnostroj DDK 500                       | 1984. | /       | <p><b>Tulajdonos:</b> Tiszamente – Óbecse Kft.</p> <p><b>Karosszéria:</b> A pótkocsi 2019-ben teljesen fel lett újítva.</p> <p><b>Szükségletek felmérése:</b> Kisebb javítások lehetségesek.</p>  |
| 6. | BČ 028- GZ  | Iveco Eurocargo Farid (hulladékszállító) | 2018  | 55 264  | <p><b>Tulajdonos:</b> Tiszamente – Óbecse Kft.</p> <p><b>Teherautó:</b> 3 éve és 8 hónapja van használatban.</p> <p><b>Szükségletek felmérése:</b> Rendszeres szerviz, kisebb javítások lehetségesek.</p> <p><b>Vélemény:</b> Biztonság és megbízhatóság a működésben.</p>  |

|     |            |  |      |         |  |
|-----|------------|--|------|---------|--|
| 7.  | /          | Bulldózer<br>TG 110D                               |      | 1130.00 | <p><b>Tulajdonos:</b> Tiszamente – Óbecse Kft.</p> <p><b>Bulldózer:</b> A motor elhasznált állapotban van. A váltón észrevehetőek a hosszútávú használat nyomai, várható a meghibásodása (tolatási funkciót nehéz bekapcsolni). A munkagépen megtörtént a jobb oldali nyomáscsökkentő javítása valamint a jobb oldali tengelykapcsoló felújítása, a bal oldali tengelykapcsoló elhasznált állapotban van. Megtörtént a hernyótalp szegmensek cseréje.</p> <p><b>Szükségletek felmérése:</b> Szükséges a hernyótalpak cseréje, a váz valamint a fülke javítása, homokozás, festés, az ülés és vezetékek cseréje. A pótalkatrészek hiánya miatt lehetetlen a biztonságok karbantartás.</p> <p><b>Vélemény:</b> A jármű nem megbízható és nem megfelelő teljes mértékben az igényeinknek a mindennapos használatra a hulladéklerakón.</p> |
| 8.  | BČ 039 DZ  | Opel Combo<br>(pick up)                            | 2021 | 8 700   | <p><b>Tulajdonos:</b> Tiszamente – Óbecse Kft.</p> <p><b>Szükségletek felmérése:</b> Rendszeres szervíz , a jármű garancia alatt van.</p> <p><b>Vélemény:</b> Biztonság és megbízhatóság a működésben.</p>   |
| 9.  | BČ 018- UB | Skoda fabia 1.4<br>(személygépkocsi)               | 2002 | 432 400 | <p><b>Tulajdonos:</b> Közigazgatási Hivatal</p> <p><b>Motor:</b> Elhasználódott és rossz állapotban.</p> <p><b>Karosszéria:</b> Rozsdásodás, ehasználódott és rossz állapotban.</p> <p><b>Vélemény:</b> A jármű alig felel meg a munkások igényeinek a városon belül, nem megbízható. Magas beruházási költségeket igényel, hogy újra megbízható állapotba kerüljön.</p>   |
| 10. | BČ 020-ZD  | Iveco Eurocargo<br>Stummer<br>(hulladékszállító)   | 2016 | 72 360  | <p><b>Tulajdonos:</b> Tiszamente – Óbecse Kft. – Lízing</p> <p><b>Teherautó:</b> 5 éve használatban. 2022 szeptemberében cserélve lett a tengelykapcsoló, lendkerék, kinyomócsapágyház a hengerekkel.</p> <p><b>Szükségletek felmérése:</b> A korához képest a jármű szolid állapotban van. Rendszeresen szervízelt és karbantartott, de lehetséges beruházások a felépítményen és elektronikus berendezésen.</p> <p><b>Vélemény:</b> A jármű jó állapotban van.</p>   |
| 11. | BČ 023-FZ  | Iveco Eurocargo<br>Hidro Mak<br>(hulladékszállító) | 2018 | 59 757  | <p><b>Tulajdonos:</b> Közigazgatási Hivatal</p> <p><b>Teherautó:</b> 4 éve használatban</p> <p><b>Szükségletek felmérése:</b> Rendszeres szervíz, lehetséges kisebb javítások.</p> <p><b>Vélemény:</b> Biztonság és megbízhatóság a működésben.</p>  |
| 12. | BČ AAR-34  | Litostroj V5 DS/T<br>(villástargonca)              | 1982 | 6530,0  | <p><b>Tulajdonos:</b> Közigazgatási Hivatal</p> <p><b>Villástargonca:</b> Jó állapotban van.</p>   |

|     |           |   |      |         |   |
|-----|-----------|---|------|---------|---|
|     |           |   |      |         | <p><b>Szükségletek felmérése:</b> Rendszeres karbantartás, lehetséges apróbb javítások.</p> <p><b>Vélemény:</b> Megfelel az igényeinknek.</p>   |
| 13. | BČ 61-AAL | FLM FLM5T<br>(traktor pótkocsi)                   | 2018 | /       | <p><b>Tulajdonos:</b> Tiszamente – Óbecse Kft.</p> <p><b>Karosszéria:</b> 4 éve használatban.</p> <p><b>Szükségletek felmérése:</b> Rendszeres szerviz, kisebb javítások lehetségesek.</p> <p><b>Vélemény:</b> Biztonság és megbízhatóság a működésben.</p>   |
| 14. | BČ 025-JJ | Renault Kangoo<br>(pick up)                       | 2012 | 191 690 | <p><b>Tulajdonos:</b> Tiszamente – Óbecse Kft.</p> <p><b>Motor:</b> Jó. Kisebb javítások lehetségesek.</p> <p><b>Karosszéria:</b> Jó. Kisebb javítások lehetségesek.</p> <p><b>Vélemény:</b> : Biztonság és megbízhatóság a működésben.</p>   |
| 15. | AB-375 BČ | Knezev trailers<br>ME/02/0750V<br>(autó utánfutó) | 2017 | /       | <p><b>Tulajdonos:</b> Közigazgatási Hivatal</p> <p><b>Karosszéria:</b> Jó. Vonóhorog papucs cserélve.</p> <p><b>Szükségletek felmérése:</b> Rendszeres karbantartás.</p> <p><b>Vélemény:</b> Biztonság és megbízhatóság a működésben.</p>   |
| 16. | /         | Skip BN 77<br>(kanalas munkagép)                  | 1980 | 1191.0  | <p><b>Tulajdonos:</b> Tiszamente – Óbecse Kft.</p> <p><b>Kanalas munkagép:</b> Átlagos állapotban van, szükséges az első futómű javítása, valamint az első kanál rögzítő csavarjainak cseréje. A bal fülkeajtó ajtó alsó üvegének cseréjére.</p> <p><b>Szükségletek felmérése:</b> Az első hidraulikus cilinderek javítása. Rendszeres karbantartás, lehetséges kisebb javítások.</p> <p><b>Vélemény:</b> A jármű szolid állapotban van, kisebb beruházásokkal megfelelő járművet kapunk saját szükségleteinkre.</p>  |
| 17. | BČ 036-FB | Tam 130T 10 SM<br>(felépítménnyel)                | 1983 | 81 768  | <p><b>Tulajdonos:</b> Tiszamente – Óbecse Kft.</p> <p><b>Teherautó:</b> Motor, tengelykapcsoló és a váltó szolid állapotban van. Gond van a fülke fűtésével és az ablaktörlő mechanizmusával. A fényszórók elhasználódtak. A hamu károsította a festéket.</p> <p><b>Felépítmény:</b> A hidraulikus vezérlő veszítik a funkciójukat, akárcsak a mechanizmus (csuklók) a konténer ürítésére.</p> <p><b>Vélemény:</b> A gyártási évjárata miatt, lehetetlen a pótalkatrészek beszerzése. Komplet homokozás és festés szükséges. A jármű nem megbízható a munkában.</p> |

|     |           |   |      |        |  |
|-----|-----------|---|------|--------|--|
| 18. | BČ 037-ZZ | Iveco Eurocargo Smekon (felépítménnyel) | 2021 | 36 350 | <b>Tulajdonos:</b> Tiszamente – Óbecse Kft.                                    |
|     |           |   |      |        | <b>Szükségletek felmérése:</b> Rendszeres szervíz, a jármű garancia alatt van. |
|     |           |   |      |        | <b>Vélemény:</b> Biztonság és megbízhatóság a működésben.                      |
| 19. | BČ 038-FZ | Citroen C3 N1 (hivatali gépjármű)       | 2021 | 11 695 | <b>Tulajdonos:</b> Tiszamente – Óbecse Kft.                                    |
|     |           |   |      |        | <b>Szükségletek felmérése:</b> Rendszeres szervíz, a jármű garancia alatt van. |
|     |           |   |      |        | <b>Vélemény:</b> Biztonság és megbízhatóság a működésben.                      |
| 20. | BČ ABG41  | ULT Rakodó L 58 - C3                    | 2022 | -      | <b>Tulajdonos:</b> Tiszamente – Óbecse Kft.                                    |
|     |           |   |      |        | <b>Szükségletek felmérése:</b> Rendszeres szervíz, a jármű garancia alatt van. |
|     |           |   |      |        | <b>Vélemény:</b> Biztonság és megbízhatóság a működésben.                      |

A 9 sorszám alatt szereplő járművet Óbecse község térítésmentesen bocsátotta használatra.

## 2. A 2022-BEN VÉGZETT TEVÉKENYSÉG MENNYISÉGE

A Tiszamente-Óbecse Kft. kommunális szolgáltató vállalat a társasházak, üzlethelyiségek és más objektumok hulladékszállítását, biztonságos tárolását végzi, valamint a hulladéklerakó működtetése és karbantartása is a feladatai közé tartozik.

A tevékenység mennyisége a hulladék begyűjtésének, szállításának és elhelyezésének terve és programja által van meghatározva.

Óbecse község településein szervezeten történik a hulladékszállítás minden utcából, ezzel a szolgáltatással a lakosság 99% levan fedve. A hulladékszálítási rendszer nem foglal magába néhány tanyát, ahova nem vezet szilárd út és amelyeken nem laknak az egész naptári évben.

A Tiszamente-Óbecse Kft. Óbecse község területén hetente egyszer szállítja a háztartási és az ipari hulladékot, speciális kommunális járművekkel. Minden nap 7 speciális jármű van terepen – hulladékszálító teherautó, három speciális jármű a konténerek űritésére és 1 traktor pótkocsival.

Minden második héten történik a másodlagos nyersanyag (elsődleges kiválasztás a származási helyen) gyűjtése, amelyhez egy speciális járművet és egy traktort pótkocsival használnak. A már fent említett háztartási és ipari hulladékszállítás mellett Óbecse község területén, a Tiszamente – Óbecse Kft. Óbecse számára ez új munka, amely további erőforrások bevonását igényli.

## A 2022-BEN TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT TEVÉKENYSÉG KIMUTATÁSA

| Sorszám  | Szolgáltatás megnevezése | Mértékegység | 2022. Terv | 2022. Megvalósítás | Index 5/4 |
|----------|--------------------------|--------------|------------|--------------------|-----------|
| 1.       | 2.                       | 3.           | 4.         | 5.                 | 6.        |
| <b>I</b> | <b>HULLADÉKSZÁLLÍTÁS</b> |              |            |                    |           |
|          | Háztartások              | liter        | 71.005.000 | 71.191.285         | 1,00      |

|            |                              |                |         |         |      |
|------------|------------------------------|----------------|---------|---------|------|
|            | Gazdaság                     | m <sup>2</sup> | 611.500 | 626.600 | 1,02 |
|            | Intézmények                  | m <sup>2</sup> | 413.124 | 413.124 | 1,00 |
|            | Gazdaság -konténer           | m <sup>3</sup> | 2.812   | 2.057   | 0,73 |
| <b>II</b>  | <b>HULLADÉKTÁROLÁS</b>       |                |         |         |      |
|            | Gazdaság                     | t              | 6.500   | 9.829   | 1,51 |
|            | Háztartások                  | m <sup>3</sup> | 3.150   | 10.146  | 3,22 |
| <b>III</b> | <b>MÁSODLAGOS NYERSANYAG</b> |                |         |         |      |
|            | Másodlagos nyersanyag        | kg             | 232.000 | 343.006 | 1,48 |

### 3. PÉNZÜGYI EREDMÉNY 2022-BEN.

#### 3. 1. ÜGYVITELI EREDMÉNYEK

Tiszamente-Óbecse Kft. a 2022-s ügyviteli évben 141.284.723 dinár összbevételt valósított meg, a kiadások összege 140.736.590 dinár, a nyereség összege 548.133 dinár.

#### 3.2. BEVÉTELEK

##### BEVÉTELEK TERVE ÉS MEGVALÓSÍTÁSA

| S.SZ.                  | BEVÉTELEK                   | 2022. Terv         | 2022. Megvalósítás | Index 4/3   |
|------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| 1                      | 2                           | 3                  | 4                  | 5           |
| <b>SAJÁT BEVÉTELEK</b> |                             |                    |                    |             |
| <b>I</b>               | <b>ÁRU ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL</b>  | 240.000            | 96.802             | 0,40        |
|                        | <b>ÖSSZESEN I</b>           | <b>240.000</b>     | <b>96.802</b>      | <b>0,40</b> |
| <b>II</b>              | <b>HULLADÉKSZÁLLÍTÁS</b>    |                    |                    |             |
|                        | háztartások                 | 73.132.000         | 73.324.380         | 1,00        |
|                        | gazdaság                    | 19.235.000         | 19.709.969         | 1,02        |
|                        | intézmények                 | 5.164.000          | 5.163.452          | 1,00        |
|                        | gazdaság - konténer         | 10.200.000         | 7.459.780          | 0,73        |
|                        | tavaszi – őszi lomtalanítás | 4.800.000          | 3.619.118          | 0,75        |
|                        | <b>ÖSSZESEN II</b>          | <b>112.531.000</b> | <b>109.276.699</b> | <b>0,97</b> |
| <b>III</b>             | <b>HULLADÉKTÁROLÁS</b>      |                    |                    |             |
|                        | gazdaság                    | 5.750.000          | 8.695.318          | 1,51        |
|                        | háztartások                 | 1.850.000          | 5.958.665          | 3,22        |
|                        | térítés gazdaság            | 509.000            | 521.569            | 1,02        |

|              |  |                    |                    |             |
|--------------|--|--------------------|--------------------|-------------|
|              | tértítés intézmények                     | 23.000             | 22.998             | 1,00        |
|              | tértítés háztartások                     | 6.664.000          | 6.681.530          | 1,00        |
|              | <b>ÖSSZESEN III</b>                      | <b>14.796.000</b>  | <b>21.880.080</b>  | <b>1,48</b> |
| <b>IV</b>    | <b>BEVÉTEL – MÁSODLAGOS NYERSANYAG</b>   | 2.500.000          | 4.773.769          | 1,91        |
|              | <b>ÖSSZESEN IV</b>                       | <b>2.500.000</b>   | <b>4.773.769</b>   | <b>1,91</b> |
|              | <b>ÖSSZESEN I+II+III+IV</b>              | <b>130.067.000</b> | <b>136.027.350</b> | <b>1,05</b> |
|              |  |                    |                    |             |
| <b>EGYÉB</b> | <b>BEVÉTELEK</b>                         |                    |                    |             |
|              |  |                    |                    |             |
|              | <b>Szolgáltatásokból eredő bevételek</b> | <b>1.000.000</b>   | <b>573.800</b>     | <b>0,57</b> |
|              | <b>Donációk</b>                          | <b>0</b>           |                    |             |
|              | <b>Egyéb bevételek</b>                   | <b>2.000.000</b>   | <b>102.450</b>     | <b>0,05</b> |
| <b>V</b>     | <b>BEVÉTELEK</b>                         |                    |                    |             |
|              | kamatok (662)                            | 1.235.000          | 1.306.357          | 1,06        |
|              | árfolyamkülönbségek (663)                | 0                  | 57.177             |             |
|              | egyéb bevételek (669)                    |                    | 21.000             |             |
|              | egyéb bevételek (67)                     | 2.040.000          | 3.196.589          | 1,57        |
|              | egyéb bevételek (68)                     | 1.500.000          |                    | 0,00        |
|              | egyéb bevételek (69)                     |                    |                    |             |
|              | <b>ÖSSZESEN</b>                          | <b>4.775.000</b>   | <b>4.581.123</b>   | <b>0,96</b> |
|              | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I-V)</b>          | <b>137.842.000</b> | <b>141.284.723</b> | <b>1,02</b> |

### BEVÉTELEK STRUKTÚRÁJA

| Számla | Tételek   | 2022.Terv   | 2022.<br>Megvalósítás | Index<br>4/3 |
|--------|---|-------------|-----------------------|--------------|
| 1      | 2   | 3           | 4                     | 5            |
| 6040   | BELFÖLI PIACON ÉRTÉKESÍTETT ÁRU BEVÉTELE  | 240.000     | 96.802                | 0,40         |
| 6140   | BELFÖLDI PIACON ÉRTÉKESÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK BEVÉTELE – HULLADÉKSZÁLLÍTÁS            | 129.827.000 | 132.311.430           | 1,02         |
| 6142   | BELFÖLDI PIACON ÉRTÉKESÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK BEVÉTELE                                | 1.000.000   | 573.800               | 0,57         |
| 6490   | SZUBVENCIOKBÓL, DOTÁCIÓKBÓL EREDŐ BEVÉTELEK   |             | 3.619.118             |              |
| 6590   | EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK   | 2.000.000   | 102.450               | 0,05         |
| 6620   | KAMATOKBÓL EREDŐ BEVÉTEL  | 840.000     | 766.058               | 0,91         |
| 6623   | KAMATOKBÓL EREDŐ BEVÉTEL – JOGI SZEMÉLYEK   | 395.000     | 540.299               | 1,37         |
| 6630   | POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK   |             | 57.177                |              |
| 6690   | PÉNZÜGYI BEVÉTELEK  |             | 21.000                |              |
| 6700   | IMMATERIÁLIS JAVAK, INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS GÉPEK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL EREDŐ BEVÉTEL | 450.000     | 0                     |              |
| 6749   | EGYÉB BEVÉTELEK – DIREKT MÓDON LEÍRT KÖVETELÉSEK MEGFIZETTETÉSE                     |             | 97.000                |              |

|      |  |                    |                    |             |
|------|--|--------------------|--------------------|-------------|
| 6750 | HOSSZÚ ÉS RÖVIDTÁVÚ TARTALÉKOLÁSOK MEGSZÜNTETÉSE                               |                    | 618.000            |             |
| 6790 | EGYÉB BEVÉTELEK  | 1.050.000          | 1.073              | 0,00        |
| 6791 | BÍRÓSÁGI KÖLTSÉGEK MEGFIZETTETÉSÉBŐL EREDŐ BEVÉTELEK                           | 290.000            | 35.890             | 0,12        |
| 6792 | EGYÉB NEM EMLÍTETT BEVÉTELEK – INDIREKT MÓDON LEÍRT KÖVETELÉSEK MEGFIZETTETÉSE | 250.000            | 2.444.626          | 9,78        |
| 6820 | VAGYON FAIR ÉRTÉKEN VALÓ KIMUTATÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTEL                           | 1.500.000          | 0                  | 0,00        |
|      | <b>ÖSSZBEVÉTEL:</b>  | <b>137.842.000</b> | <b>141.284.723</b> | <b>1,02</b> |

### 3.3. KIADÁSOK

| S.SZ. | KIADÁSOK                              | 2022. Terv         | 2022. Megvalósítás | Index 4/3   |
|-------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| 1     | 2                                     | 3                  | 4                  | 5           |
| 1     | Anyagköltség                          | 4.293.000          | 4.702.375          | 1,10        |
| 2     | Energiaköltség                        | 9.864.000          | 10.593.482         | 1,07        |
| 3     | Szolgáltatások költségei              | 13.763.000         | 13.832.801         | 1,01        |
| 4     | Amortizációs költség                  | 13.959.000         | 14.641.463         | 1,05        |
| 5     | Bruttó bérek költsége                 | 55.362.804         | 55.755.766         | 1,01        |
| 6     | Egyéb kifizetések költségei           | 21.645.196         | 17.412.462         | 0,80        |
| 7     | Materiális és immateriális költségek  | 15.907.000         | 17.551.376         | 1,10        |
| 8     | Az értékesített áru beszerzési értéke | 197.000            | 76.634             | 0,39        |
| 9     | Rendkívüli kiadások                   | 2.367.000          | 6.170.231          | 2,61        |
|       | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (1-9)</b>        | <b>137.358.000</b> | <b>140.736.590</b> | <b>1,02</b> |

#### 1. táblázat – Munkabérek és térítések

Ezek a költségek a következőket foglalják magukba: munkabérek, járulékkötelezettségek, ideiglenes és időszakos munkaszerződések költségei, az igazgatási szerv tagjainak díja, végkielégítések, szolidáris segély, rokkant munkavállalók finanszírozása, a munkavállalók utaztási költségei és egyéb személyi jellegű ráfordítások, amelyek megilletik őket a pozitív törvényi előírások értelmében, amelyek ezt a területet szabályozzák és az aláírt kollektív szerződés alapján Óbecse község szintjén.

|    | Számla szám | Leírás  | 2022. Terv | 2022. Megvalósítás | Index 5/4 |
|----|-------------|---|------------|--------------------|-----------|
| 1. | 2.          | 3.  | 4          | 5                  | 6         |
|    |             | <b>MUNKABÉREK, TÉRÍTÉSEK, EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b> |            |                    |           |
| 1  | 52000000    | MUNKABÉREK ÉS TÉRÍTÉSEK (BRUTTÓ)                                  | 55.362.804 | 55.755.766         | 1,01      |
| 2  | 52110000    | A MUNKAADÓ TERHÉRE ELSZÁMOLT NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI JÁRULÉK KÖLTSÉGEI | 6.089.908  | 6.312.784          | 1,04      |
| 3  | 52111000    | A MUNKAADÓ TERHÉRE ELSZÁMOLT EGÉSZSÉGÜGYI JÁRULÉK KÖLTSÉGEI       | 2.851.184  | 2.645.472          | 0,93      |
| 4  | 52200000    | MUNKASZERZŐDÉSEL ALKALMAZOTTAK KÖLTSÉGEI                          | 92.677     | 0                  | 0,00      |

|    |          |   |                   |                   |             |
|----|----------|---|-------------------|-------------------|-------------|
| 5  | 52200001 | TÖBBLETMUNKÁRÓL SZÓLÓ SZERZŐDÉSEK KÖLTSÉGEI                           | 700.000           | 655.575           | 0,94        |
| 6  | 52400000 | IDEIGLENES ÉS IDŐSZAKOS MUNKASZERZŐDÉSEK KÖLTSÉGEI                    | 800.000           | 333.282           | 0,42        |
| 7  | 52500001 | TÉRÍTÉSEK KÖLTSÉGEI TERMÉSZETES SZEMÉLYEKNEK (ÖSZTÖNDÍJAK)            | 240.000           | 120.000           | 0,50        |
| 8  | 52500002 | TÉRÍTÉSEK KÖLTSÉGEI TERMÉSZETES SZEMÉLYEKNEK SZERZŐDÉSEK ÖNKÉNTESÉNEK | 100.000           | 112.438           |             |
| 9  | 52600000 | AZ IGAZGATÁSI SZERV TAGJAINAK ÉS A BELSŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ DÍJA           | 828.843           | 825.894           | 1,00        |
| 10 | 52600001 | AZ ÜGYVEZETŐ IGAZGATÓ KÖLTSÉGTÉRÍTÉSEI                                | 4.032.000         | 3.277.707         | 0,81        |
| 11 | 52900001 | JUBILEUMI JUTALOM   |                   |                   |             |
| 12 | 52900042 | SZOLIDÁRIS SEGÉLY BETEGSÉG ESETÉN                                     |                   | 6.498             |             |
| 13 | 52900100 | MUNKAVÁLLALÓK UTAZTATÁSI KÖLTSÉGEI                                    | 2.759.583         | 2.613.682         | 0,95        |
| 14 | 52900200 | AJÁNDÉKOK KÖLTSÉGEI (ÁLLAMI ÜNNEPKOR)                                 | 0                 | 69.194            |             |
| 15 | 52904100 | SEGÍTSÉG A MUNKAVÁLLALÓ KÖZELI HOZZÁTARTOZÓJA HALÁLA ESETÉN           | 0                 | 140.000           |             |
| 16 | 52904300 | SZOLIDÁRIS SEGÉLY – GYÓGYSZEREK                                       | 192.000           | 0                 | 0,00        |
| 17 | 52911300 | MUNKAVÁLLALÓK HIVATALI UTAZÁSÁNAK KÖLTSÉGTÉRÍTÉSEI                    | 244.000           | 281.600           | 1,15        |
| 18 | 52950000 | UTAZÁS KÖLTSÉGEI HIVATALI ÚTON  | 40.000            | 18.337            | 0,46        |
| 19 | 52990000 | SZOLIDÁRIS SEGÉLY   | 2.675.000         | 0                 | 0,00        |
| 20 |          | <b>ÖSSZESEN</b>   | <b>77.008.000</b> | <b>73.168.228</b> | <b>0,95</b> |

## 2. táblázat – Anyagi költségek

Ezek a költségek a következőket foglalják magukba: üzemanyag és kenőanyag, gépjárművek karbantartása, járművek és helyiségek bérleti díja, munkaruhák és védőfelszerelések, irodaszerek, elektromos energia, szoftver karbantartás költségei, amortizációs költségek, egyéb szolgáltatások költségei, amelyek más törvényes előírásokból fakadnak, és egyéb anyagi költségek.

| Számla szám | Leírás   | 2022 Terv      | 2022 Megvalósítás | Index 4/3   |
|-------------|--|----------------|-------------------|-------------|
| 1.          | 2.   | 3              | 4                 | 5           |
|             | <b>ANYAGKÖLTSÉGEK</b>  |                |                   |             |
| 50100000    | AZ ÉRTÉKESÍTETT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE                                      | 197.000        | 219.706           | 1,12        |
| <b>50</b>   |  | <b>197.000</b> | <b>219.706</b>    | <b>1,12</b> |
| 51200001    | TISZTÍTÓSZEREK KÖLTSÉGEI   | 107.000        | 66.304            | 0,62        |
| 51200002    | TISZTÍTÓSZEREK KÖLTSÉGEI – COVID 19  |                | 52.270            |             |
| 51200100    | PÓTALKATRÉSZEK KÖLTSÉGEI - FELSZERELÉSEK KARBANTARTÁSA                     | 1.000.000      | 815.231           | 0,82        |
| 51230000    | SZERSZÁMOK ÉS FOGYÓESZKÖZÖK KÖLTSÉGEI (képernyők, usb, telefon készülékek) | 223.000        | 179.239           | 0,80        |
| 51240000    | EGYÉB FOGYÓESZKÖZÖK KÖLTSÉGEI  | 1.000.000      | 1.177.338         | 1,18        |
| 51250000    | GUMIABRONCSOK ÉS EGYÉB FOGYÓESZKÖZÖK                                       | 411.000        | 391.000           | 0,95        |
| 51250001    | MUNKARUHÁZAT KÖLTSÉGEI   | 951.000        | 1.327.282         | 1,40        |

|           |  |                   |                   |             |
|-----------|--|-------------------|-------------------|-------------|
| 51280000  | EGYÉB ANYAGKÖLTSÉGEK (LED ÉGŐK, KULCSOK, LAKATOK, TÖRLŐKENDŐK)                                     | 151.000           | 90.421            | 0,60        |
| 51280001  | IRODASZER KÖLTSÉGEK  | 198.000           | 177.826           | 0,90        |
| 51280002  | KUKÁK ÉS KONTÉNEREK 1100 l – műanyag KÖLTSÉGEI   | 252.000           | 425.464           | 1,69        |
| 51300000  | KÖOLAJSZÁRMAZÉKOK KÖLTSÉGEI  | 8.968.000         | 9.650.577         | 1,08        |
| 51300001  | SZEMÉLYAUTÓK ÜZEMANYAG KÖLTSÉGEI   | 370.000           | 433.867           | 1,17        |
| 51311000  | ELHASZNÁLT OLAJ ÉS KENŐANYAG   | 526.000           | 509.038           | 0,97        |
| <b>51</b> |  | <b>14.157.000</b> | <b>15.295.857</b> | <b>1,08</b> |
| 53100100  | SZÁLLÍTÁSI KÖLTSÉGEK   |                   | 12.500            |             |
| 53100300  | MOBILTELEFONOK KÖLTSÉGEI   | 429.000           | 455.070           | 1,06        |
| 53100301  | POSTAI BÉLYEGKÖLTSÉGEK   | 137.000           | 219.465           | 1,60        |
| 53100302  | VEZETÉKES TELEFONOK KÖLTSÉGEI  | 30.000            | 28.511            | 0,95        |
| 53100303  | A JÁRMŰVEK MŰHOLDAS KÖVETÉSÉNEK KÖLTSÉGEI  | 153.000           | 152.234           | 0,99        |
| 53100304  | INTERNET KÖLTSÉGEK   | 188.000           | 210.240           | 1,12        |
| 53100305  | ADÓMEMÓRIÁS PÉNZTÁRGÉP GPS KÖLTSÉGEI   | 4.000             |                   |             |
| 53100306  | PARKOLÁS KÖLTSÉGEI   | 149.000           | 54.936            | 0,37        |
| 53100307  | IT SZOLGÁLTATÓ KÖLTSÉGEI   | 13.000            | 8.920             |             |
| 53200000  | KARBANTARTÁSI KÖLTSÉGEK (tűzvédelmi készülékek, elektronikus eszközök)                             | 2.538.000         | 2.546.369         | 1,00        |
| 53200001  | BERENDEZÉSEK KARBANTARTÁSI KÖLTSÉGEI (adómemóriás pénztárgép, videófelügyelet, el.számológép)      | 621.000           | 560.133           | 0,90        |
| 53200002  | SZOFTVER KARBANTARTÁS KÖLTSÉGEI  | 477.000           | 520.785           | 1,09        |
| 53200003  | AUTÓGUMIK JAVÍTÁSÁNAK KÖLTSÉGEI  | 226.000           | 177.333           | 0,78        |
| 53200004  | NYOMTATÓK KARBANTARTÁSI KÖLTSÉGEI (patron utántöltés, szerviz)                                     | 32.000            | 54.753            | 1,71        |
| 53200006  | AZ ÚJ GÉPJÁRMŰ KÖTELEZŐ SZERVIZELÉSE   | 969.000           | 1.990.687         | 2,05        |
| 53210000  | ÁLLÓESZKÖZÖK KARBANTARTÁSI SZOLGÁLTATÁSÁNAK KÖLTSÉGEI – MERCEDES ATEGO 1218                        | 17.000            | 288.990           | 17,00       |
| 53230000  | ÁLLÓESZKÖZÖK KARBANTARTÁSI SZOLGÁLTATÁSÁNAK KÖLTSÉGEI – MERCEDES 1213                              | 80.000            | 106.275           | 1,33        |
| 53250000  | ÁLLÓESZKÖZÖK KARBANTARTÁSI SZOLGÁLTATÁSÁNAK KÖLTSÉGEI – ZETOR 161                                  |                   | 10.000            |             |
| 53260000  | ÁLLÓESZKÖZÖK KARBANTARTÁSI SZOLGÁLTATÁSÁNAK KÖLTSÉGEI – BULDÓZER TG 110D                           | 19.000            | 320.467           | 16,87       |
| 53270000  | ÁLLÓESZKÖZÖK KARBANTARTÁSI SZOLGÁLTATÁSÁNAK KÖLTSÉGEI – SKODA FABIA IGR 652                        | 130.000           | 74.528            | 0,57        |
| 53290000  | KARBANTARTÁSI KÖLTSÉGEK  | 232.000           | 102.826           | 0,44        |
| 53290001  | RENAULT KANGOO KARBANTARTÁSI KÖLTSÉGEI   |                   | 8.500             |             |
| 53290003  | VILLÁSTARGONCA KARBANTARTÁSI KÖLTSÉGEI   | 185.000           | 64.758            | 0,35        |
| 53300000  | ÜGYVITELI HELYISÉG BÉRLETI DÍJA  | 1.200.000         | 1.198.455         | 1,00        |
| 53330000  | FELSZERELÉS BÉRLETI DÍJA   |                   | 50.000            |             |
| 53500000  | REKLÁM ÉS PROPAGANDA KÖLTSÉGEK   | 100.000           | 187.028           | 1,87        |
| 53930001  | NYOMDAKÖLTSÉGEK (háztartások számlái, értesítések, plakátok)                                       | 1.000.000         | 759.330           | 0,76        |
| 53930002  | NYOMDAKÖLTSÉGEK (szórólapok, plakátok és bannerek a szelektív hulladékgyűjtési akciók felhívására) | 393.000           | 129.530           | 0,33        |
| 53931000  | A MUNKAVÉDELEM KÖLTSÉGEI A SZABÁLYZAT 63. SZAKASZA ÉRTELMEBEN                                      | 774.000           | 838.911           | 1,08        |

|           |   |                   |                   |             |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------|
| 53932000  | A MUNKAVÉDELEM KÖLTSÉGEI - COVID 19                                       | 457.000           | 160.483           | 0,35        |
| 53940000  | A HULLADÉKLERAKÓN VÉGZETT TALAJMŰVELÉSI MUNKÁLATOK KÖLTSÉGEI (föld és kő) | 3.210.000         | 1.866.360         | 0,58        |
| 53940001  | TŰZVÉDELMI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI A HULLADÉKLERAKÓN                     |                   | 674.424           |             |
| <b>53</b> |   | <b>13.763.000</b> | <b>13.832.801</b> | <b>1,01</b> |
| 54000000  | AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK  | 13.959.000        | 14.641.463        | 1,05        |
| <b>54</b> |   | <b>13.959.000</b> | <b>14.641.463</b> | <b>1,05</b> |
|           | <b>ÖSSZESEN (50+51+53+54) :</b>   | <b>42.076.000</b> | <b>43.846.755</b> | <b>1,04</b> |

### 3. táblázat – A működés további költségei

Ezek a költségek a következőket foglalják magukba: ügyvédi szolgáltatások, biztosítási díjak, illetékek, reprezentáció, reklám és propaganda, nem megfizetett követelések elértéktelenedése és egyéb költségek.

| Számlaszám | Leírás  | 2022 Terv | 2022 Megvalósítás | Index 4/3 |
|------------|---|-----------|-------------------|-----------|
| 1.         | 2.  | 3.        | 4.                | 5.        |
|            | <b>A MŰKÖDÉS EGYÉB KÖLTSÉGEI</b>                                      |           |                   |           |
| 55000100   | ÜGYVÉDI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI                                      | 1.234.000 | 1.610.700         | 1,31      |
| 55000102   | FORDÍTÁSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI                                    | 413.000   | 325.000           | 0,79      |
| 55000104   | SZABÁLYZATOK ÉS PROJEKTEK KIDOLGOZÁSÁNAK KÖLTSÉGEI                    | 798.000   | 1.473.500         | 1,85      |
| 55000105   | KÖNYVVIZSGÁLÓ KÖLTSÉGEI ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI SZOLGÁLTATÁSOK              | 1.000.000 | 0                 | 0,00      |
| 55000106   | SZAKÉRTŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI                                    | 1.530.000 | 2.516.700         | 1,64      |
| 55000109   | VÉGREHAJTÁSI ELJÁRÁS KÖLTSÉGEI  | 1.000.000 | 1.828.184         | 1,83      |
| 55000200   | TAKARÍTÁSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI                                   | 474.000   | 474.000           | 1,00      |
| 55000300   | EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI                                 | 839.000   | 640.718           | 0,76      |
| 55000400   | AZ ELHASZNÁLT VÍZ KÖLTSÉGEI   | 276.000   | 322.444           | 1,17      |
| 55050000   | MUNKAVÁLLALÓK TOVÁBBKÉPZÉSÉNEK KÖLTSÉGEI                              | 500.000   | 333.940           | 0,67      |
| 55050001   | SZAKIRODALOM KÖLTSÉGEI  | 426.000   | 331.286           | 0,78      |
| 55090001   | EGYÉB NEM TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI                           | 1.245.000 | 1.081.309         | 0,87      |
| 55200002   | LÉTESÍTMÉNYBIZTONSÁGI KÖLTSÉGEK                                       | 1.959.000 | 1.773.955         | 0,91      |
| 55090003   | EGYÉB NEM EMLÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI – REKREÁCIÓ MUNKAVÁLLALÓK | 767.000   | 966.588           | 1,26      |
| 55100000   | REPREZENTÁCIÓS KÖLTSÉG  | 500.000   | 847.114           | 1,69      |
| 55200000   | GÉPJÁRMŰVEK BIZTOSÍTÁSI DÍJA  | 735.000   | 765.957           | 1,04      |
| 55200001   | MUNKAVÁLLALÓK BIZTOSÍTÁSI DÍJA  | 210.000   | 153.026           | 0,73      |
| 55200002   | VAGYONBIZTOSÍTÁS DÍJA   | 122.000   | 128.205           | 1,05      |
| 55300000   | BELFÖLDI PÉNZFORGALMI KÖLTSÉGEK                                       | 593.000   | 538.980           | 0,91      |
| 55320000   | BANKI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI  |           | 3.750             |           |
| 55600000   | TAGSÁGI DÍJ EGYESÜLETEKNEK, KAMARÁKNAK                                | 47.000    | 43.413            | 0,92      |
| 55490000   | MUNKAVÁLLALÓK REKREATÍV SZABADSÁGA 8%                                 | 350.000   | 514.582           | 1,47      |
| 55580000   | HELYI KOMMUNÁLIS ILLETÉK  |           | 10.000            |           |
| 55590000   | KÖRNYEZETVÉDELMI ÉS FEJLESZTÉSI KÖLTSÉGEK                             |           | 91.537            |           |

|           |   |                   |                   |             |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------|
| 55600000  | TAGSÁGI DÍJ A GAZDASÁGI KAMARÁNAK   |                   | 3.953             |             |
| 55900000  | EGYÉB NEM ANYAGI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK  |                   | 18.565            |             |
| 55900900  | INFORMÁCIÓS HIRDETÉSEK KÖLTSÉGEI (15. szakasza a kereskedelmi tevékenységet szabályzó törvénynek) | 764.000           | 640.633           | 0,84        |
| 55910000  | ILLETÉKEK (KÖZIGAZGATÁSI, BÍRÓSÁGI, EGYÉB)  | 57.000            | 23.562            | 0,41        |
| 55990000  | EGYÉB NEM ANYAGI JELLEGŰ KÖLTSÉGEK  | 68.000            | 89.775            | 1,32        |
| <b>55</b> |   | <b>15.907.000</b> | <b>17.551.376</b> | <b>1,10</b> |
| 56200000  | KAMATKIADÁSOK   | 2.212.000         | 1.935.320         | 0,87        |
| 56250000  | KÉSEDELMI KAMATKIADÁSOK A KÉSVE FIZETETT KÖZBEVÉTELEKBŐL EREDŐEN                                  |                   | 5.221             |             |
| 56290000  | EGYÉB KAMATKIADÁSOK   | 5.000             | 120               | 0,02        |
| 56300000  | NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSEGEK   |                   | 3.372             |             |
| 56910000  | HITELKEZELÉS FELDOLGOZÁSÁNAK KIADÁSAI   | 120.000           | 60.560            | 0,50        |
| 56920000  | HITEL ELŐTÖRLESZTÉS KÖLTSÉGEI   | 30.000            | 30.000            |             |
| <b>56</b> |   | <b>2.367.000</b>  | <b>2.034.593</b>  | <b>0,86</b> |
| 57610000  | DIREKT MÓDON LEÍRT KÖVETELÉSEKBŐL EREDŐ KÖLTSÉGEK – ÜGYVEZETŐ IGAZGATÓ HATÁROZATA ALAPJÁN         |                   | 0                 |             |
| 57620000  | LEÍRT KÖVETELÉSEKBŐL EREDŐ KÖLTSÉGEK – SZOCIÁLIS ESETEK   |                   | 25.161            |             |
| 57900001  | EGYÉB NEM EMLÍTETT KIADÁSOK   |                   | 19.240            |             |
| 57990000  | MÁS NEM EMLÍTETT KIADÁSOK   |                   | 17.497            |             |
| <b>57</b> |   | <b>0</b>          | <b>61.898</b>     |             |
| 58200000  | ELÉRTÉKTELENEDETT INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉSEK                                       |                   | 14.758            |             |
| 58500000  | ELÉRTÉKTELENEDETT KÖVETELÉSEK – BELFÖLDI VEVŐK  |                   | 4.058.982         |             |
| <b>58</b> |   | <b>0</b>          | <b>4.073.740</b>  |             |
|           | <b>ÖSSZESEN (55+56+57+58) :</b>   | <b>18.274.000</b> | <b>23.721.607</b> | <b>1,30</b> |

## PÉNZÜGYI EREDMÉNY

| Sor-szám | Elemek                 | 2022 Terv   | 2022 Megvalósítás | Index 4/3 |
|----------|------------------------|-------------|-------------------|-----------|
| 1        | 2                      | 3           | 4                 | 5         |
| 1        | BEVÉTEL - ÖSSZESEN     | 137.842.000 | 141.284.723       | 1,02      |
| 2        | KIADÁS - ÖSSZESEN      | 137.358.000 | 140.736.590       | 1,02      |
|          | VESZTESÉG              |             |                   |           |
| 3        | NYERESÉG               | 484.000     | 548.133           | 1,13      |
| 4        | NYERESÉGET TERHELŐ ADÓ | 72.600      | 424.191           | 5,84      |
| 5        | NETTÓ NYERESÉG         | 411.400     | 123.942           | 0,31      |

Az adómérleg alapján a nyereséget terhelő adó kötelezettséget 424.191 dinár összegben állapították meg.

### 3.4. KÖTELEZETTSÉGEK ÉS KÖVETELÉSEK

#### Kötelezettségek

A 2022-s üzleti könyvek alapján, a 2022.12.31-i állománymérlegben és a 2022-s évi zárómérlegben a következő kötelezettségek jelennek meg:

| Számla szám | L e í r á s  | Nyitó egyenleg | tartozik   | követel    | egyenleg   |
|-------------|--|----------------|------------|------------|------------|
| 41          | Hosszú lejáratú kötelezettségek                              | 23.981.031     | 27.313.592 | 28.202.667 | 24.870.106 |
| 42          | Rövid lejáratú kötelezettségek                               | 17.372.885     | 62.917.358 | 68.399.183 | 22.854.710 |
| 435         | Tevékenységből eredő kötelezettségek – beszállítók belföldön | 6.002.325      | 52.513.615 | 52.544.660 | 6.033.370  |
| 45          | Munkabérek és térítések                                      | 2.756.874      | 64.671.094 | 65.320.537 | 3.406.317  |
| 46          | Egyéb kötelezettségek  | 3.647.953      | 30.634.850 | 31.163.870 | 4.176.873  |
| 47          | ÁFA fizetési kötelezettségek                                 | 159.057        | 18.850.876 | 19.069.224 | 377.405    |
| 48          | Egyéb adó és járulék kötelezettségek                         | 3.666.275      | 4.039.768  | 3.504.240  | 3.130.747  |
| 49          | Passzív időbeli elhatárolások                                | 144.868        | 1.108.164  | 4.004.514  | 3.041.218  |

A Tiszamente – Óbecse Kft.-nek 2022.12.31-én összesen 6.033.370 dinár kötelezettsége volt a beszállítók irányában.

Nagyobb anyagi kötelezettségek a következő beszállítók irányában vannak:

- 1) Lukoil Szerbia Belgrád, 1.530.036,64 dinár
- 2) Ipon biztonság Kft. Újvidék, 382.104,00 dinár
- 3) Elektro Liv Kft. Óbecse, 308.029,33 dinár.

Megjegyzés: Az 1–3 sorszám alatt kimutatott, a beszállítókkal szembeni be nem fizetett kötelezettségek 2023-ban esedékesek.

#### Követelések

Az üzleti könyvek alapján 2022.12.31-én a következő követelések jelennek meg, a rendes tevékenységből eredő hulladékszállítási szolgáltatás alapján:

| Számlaszám | Leírás  | Összeg        |
|------------|---|---------------|
| 2040       | Vevők belföldön – vállalatok és intézmények             | 10.017.415,73 |
| 2041       | Vevők belföldön – természetes személyek                 | 28.285.107,13 |
|            | Összesen:   | 38.302.522,88 |
| 2049       | Követelés értékhelyesbítése – természetes személyek     | 8.858.047,34  |
| 2049       | Követelés értékhelyesbítése – vállalatok és intézmények | 8.799.489,21  |
|            | Összesen értékhelyesbítés:                              | 17.657.536,55 |
|            | Összesen nettó:   | 20.644.986,31 |

A könyvviteli és a könyvelési politika szabályzatainak rendelkezéseivel összhangban, elvégezték az értékhelyesbítés elszámolását, a természetes személyek esetében az esedékessé vált, 2022.12.31-től számítva a 60 napnál régebbi meg nem fizetett követelések összértéke 1.272.477 dinár, és a jogi személyek irányában a meg nem fizetett követelések értékhelyesbítésének összértéke 2.286.383 dinár.

A követelések értékmódosításának elszámolása természetes személyek esetében csoportosan történt.

Jelentősebb anyagi követelések a következő vevőktől vannak:

- 1) Sojaprotein AD, Óbecse, 1.305.667,00 dinár,
- 2) Komunalac KV Óbecse 377.291,23 dinár,
- 3) Greentech Kft. Újvidék, 276.780,00 dinár.

Megjegyzés: Az 1–3 sorszám alatt kimutatott követelések 2023-ban esedékesek.

#### 4. BERUHÁZÁSOK

2022-ben az alábbi állóeszközökbe voltak beruházások:

- hivatali tehergépjármű beszerzése
- konténerház a munkavállalók átöltöztetésére
- számítógépes felszerelések beszerzése
- ULT Rakodó L 58 - C3

#### 5. Munkabér- és foglalkoztatáspolitiká

##### Munkabérpolitika

A Tiszamente-Óbecse Kft. 2022-ben nem növelte a béreket. A Szerb Köztársaság kormányának 2015. november 5-én meghozott határozatával, valamint Az éves ügyviteli terv kidolgozására vonatkozó utasítással összhangban az óbecsei Tiszamente-Óbecse Kft. Óbecse, a bérekre fordított eszközöket a Fizetések elszámolásának és kifizetésének alapját átmenetileg szabályozó törvénnyel összhangban fizette ki, amiben kifejtik azt az általános alapelvet, hogy tiszteletben kell tartani a

kormány határozatát, amely az ügyviteli költségek racionalizációjára vonatkozik. A bérek és a bérek járulékaiknak költségei ezen jelentés 1. táblázatában szerepelnek, az ügyviteli beszámoló 3.3. Kiadások fejezetében.

## Foglalkoztatáspolitikai

2022.12.31-én a Tiszamente-Óbecse Kft. munkavállalóinak száma 45. Ebből határozatlan időre 22 alkalmazott van. A Közférában foglalkoztatottak maximális számát meghatározó módszert szabályozó törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 68/2015. szám) 10. szakasz 2. bekezdésével összhangban határoztuk meg a határozott időre alkalmazott munkavállalók valamint egyéb munkaszerződések alapján alkalmazottak számát. A 10. szakasz 1. és 2. bekezdése alapján a közférában foglalkoztatottak maximális számának korlátozása nem vonatkozik az ideiglenesen hiányzó munkavállaló helyettesítésére valamint az ideiglenes munkákra alkalmazott munkavállalókra, ami a Tiszamente-Óbecse kommunális szolgáltató Kft. esetében a tavaszi és őszi nagy lomtalánítást jelenti.

Az állandó munkavállalók maximális létszámáról szóló helyi önkormányzati rendeletben – 2017-ben Óbecse községben (Óbecse község Hivatalos Lapja, 14/2017, 23/2019) 30 állandó munkavállalót határoztak meg a Tiszamente-Óbecse Kft.-ben, de a munkavállalók jelentős fluktuációja miatt ez a szám alacsonyabb volt a megvalósításban (munkavállalók alkalmazása főleg meghatározott időre történt).

## 5.1. MUNKAVÁLLALÓK STRUKTÚRÁJA

Képesítési struktúra

Korstrukturá

Munkaviszonyban eltöltött idő szerint

| S. SZ. | Leírás                  | Munkavállalók száma 2021. 12.31. | Munkavállalók száma 2022. 12.31. |
|--------|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1      | Egyetem                 | 3                                | 3                                |
| 2      | Főiskola                |                                  |                                  |
| 3      | Magas szakképzett       | 0                                | 1                                |
| 4      | Középiskola             | 8                                | 10                               |
| 5      | Szakképzett             | 9                                | 17                               |
| 6      | Alacsonyan képzett      | 0                                | 0                                |
| 7      | Szakképesítés és nélkül | 19                               | 14                               |
|        | ÖSSZESEN                | 39                               | 45                               |
|        |                         |                                  |                                  |

| S. SZ. | Leírás        | Munkavállalók száma 2021. 12.31. | Munkavállalók száma 2022. 12.31. |
|--------|---------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1      | 30 évesig     | 6                                | 1                                |
| 2      | 30-40 éves    | 7                                | 11                               |
| 3      | 40-50 éves    | 12                               | 12                               |
| 4      | 50-60 éves    | 12                               | 14                               |
| 5      | 60 év felett  | 3                                | 7                                |
|        | ÖSSZESEN      | 40                               | 45                               |
|        | Átlag-életkor | 50                               | 48                               |
|        |               |                                  |                                  |
|        |               |                                  |                                  |

| S. SZ. | Leírás       | Munkavállalók száma 2021. 12.31. | Munkavállalók száma 2022. 12.31. |
|--------|--------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1      | 5 éve        | 4                                | 6                                |
| 2      | 5-10 éve     | 5                                | 5                                |
| 3      | 10-15 éve    | 7                                | 9                                |
| 4      | 15-20 éve    | 11                               | 7                                |
| 5      | 20-25 éve    | 4                                | 4                                |
| 6      | 25-30 éve    | 3                                | 1                                |
| 7      | 30-35        | 4                                | 5                                |
| 8      | 35 év felett | 1                                | 8                                |
|        | ÖSSZESEN     | 39                               | 45                               |

## 5.2. A FOGLALKOZTATÁS DINAMIKÁJA

| S. SZ. | A kiáramlás alapja/munkavállalók alkalmazása                | Munkavállalók száma |  | S.SZ. | A kiáramlás alapja/munkavállalók alkalmazása                | Munkavállalók száma |
|--------|---|---------------------|--|-------|---|---------------------|
|        | 2021.12.31.-i állás   | 39                  |  |       | 2022.06.30.-i állás   | 45                  |
| 1.     | A munkavállalók kiáramlása 2022.01.01. – 03.31. időszakában |                     |  | 1.    | A munkavállalók kiáramlása 2022.07.01. – 09.30. időszakában | 2                   |
| 2.     |   |                     |  | 2.    |   |                     |
| 3.     |   |                     |  | 3.    |   |                     |
| 4.     | Munkavállalók alkalmazása 2022.01.01. – 03.31. időszakában  | 5                   |  | 4.    | Munkavállalók alkalmazása 2022.07.01. – 08.30. időszakában  | 1                   |
| 5.     |   |                     |  | 5.    |   |                     |
| 6.     |   |                     |  | 6.    |   |                     |
|        | 2022.03.31.-i állás   | 44                  |  |       | 2022.09.30.-i állás   | 44                  |
|        |   |                     |  |       |   |                     |
| S. SZ. | A kiáramlás alapja/munkavállalók alkalmazása                | Munkavállalók száma |  | S.SZ. | A kiáramlás alapja/munkavállalók alkalmazása                | Munkavállalók száma |
|        | 2022.03.31.-i állás   | 44                  |  |       | 2022.09.30.-i állás   | 44                  |
| 1.     | A munkavállalók kiáramlása 2022.04.01. – 06.30. időszakában |                     |  | 1.    | A munkavállalók kiáramlása 2022.10.01. – 12.31. időszakában | 1                   |
| 2.     |   |                     |  | 2.    |   |                     |
| 3.     |   |                     |  | 3.    |   |                     |
| 4.     |   |                     |  | 4.    |   |                     |
| 5.     |   |                     |  | 5.    |   |                     |
| 6.     | Munkavállalók alkalmazása 2022.04.01. – 06.30. időszakában  | 1                   |  | 6.    | Munkavállalók alkalmazása 2022.10.01. – 12.31. időszakában  |                     |
| 7.     |   |                     |  | 7.    |   |                     |
| 8.     |   |                     |  | 8.    |   |                     |
|        | 2022.06.30.-i állás   | 45                  |  |       | 2022.12.31.-i állás   | 45                  |

## 5.3. MUNKAVÁLLALÓK KÖLTSÉGEI

| S. SZ. | Munkavállalók költségei  | Megvalósítás 2021.01.01.-12.31. Előző év | 2022.01.01. – 2022.12.31. |              | Index megvalósítás/ terv |
|--------|--|--|---------------------------|--------------|--------------------------|
|        |  |  | Terv                      | Megvalósítás |                          |
| 1.     | NETTÓ bérek összege (a munkavállalók terhére fizetendő adó és járulékkötelezettség levonása után ) | 33.141.779                               | 39.882.267                | 40.126.570   | 1,01                     |
| 2.     | BRUTTÓ 1 - bérek összege (bérek a munkavállalók terhére fizetendő adóval és járulékokkal)          | 46.047.065                               | 55.362.804                | 55.755.766   | 1,01                     |

|     |  |            |            |            |      |
|-----|--|------------|------------|------------|------|
| 3.  | BRUTTÓ 2 - bérek összege (bérek a munkaadó terhére fizetendő adóval és járulékokkal) | 53.694.811 | 64.303.897 | 64.714.022 | 1,01 |
| 4.  | A munkavállalók száma a káderügyi nyilvántartás szerint - ÖSSZESEN*                  | 41         | 45         | 45         | 1,00 |
| 4.1 | - határozatlan időre   | 22         | 22         | 22         | 1,00 |
| 4.2 | - határozott időre   | 19         | 23         | 23         | 1,00 |
| 5.  | Munkaszerződés szerinti juttatás   | 62.893     | 92.432     | 0          | 0,00 |
| 6.  | Munkaszerződéssel alkalmazottak száma  | 1          | 1          | 0          | 0,00 |
| 7.  | Tiszteletdíjas szerződésekből eredő költségek  |            |            |            |      |
| 8.  | Tiszteletdíjas szerződésekkel alkalmazottak száma                                    |            |            |            |      |
| 9.  | Ideiglenes és időszakos munkaszerződések költségei                                   | 849.337    | 800.000    | 333.282    | 0,42 |
| 10. | Ideiglenes és időszakos munkaszerződésekkel alkalmazottak száma                      | 2          | 2          | 2          | 1,00 |
| 11. | Egyéb személyi jellegű, szerződésen alapuló költségek                                | 620.774    | 700.000    | 655.575    | 0,94 |
| 12. | Egyéb személyi jellegű, szerződésen alapuló alkalmazottak száma                      | 1          | 1          | 1          | 1,00 |
| 13. | A közgyűlés tagjainak díja   | 828.842    | 828.843    | 825.894    | 1,00 |
| 14. | A közgyűlés tagjainak száma  | 2          | 2          | 2          | 1,00 |
| 15. | Az igazgatóbizottság tagjainak díja  |            |            |            |      |
| 16. | Az igazgatóbizottság tagjainak száma   |            |            |            |      |
| 17. | A felügyelőbizottság tagjainak díja  |            |            |            |      |
| 18. | A felügyelőbizottság tagjainak száma   |            |            |            |      |
| 19. | A munkavállalók utaztatási költségei   | 2.363.468  | 2.759.583  | 2.613.682  | 0,95 |
| 20. | Napidíjak  | 226.600    | 244.000    | 281.600    | 1,15 |
| 21. | Hivatali utazás költségtérítései   | 960        | 40.000     | 18.337     | 0,46 |
| 22. | Végkielégítés  |            |            |            |      |
| 23. | A kifizetést igénybevevők létszáma   |            |            |            |      |
| 24. | Jubileumi díjak  |            |            |            |      |
| 25. | A kifizetést igénybevevők létszáma   |            |            |            |      |
| 26. | Szállás és étkezési költségek terepen  |            |            |            |      |
| 27. | Segítség a munkavállalóknak és családjuknak  | 533.580    | 192.000    | 140.000    | 0,73 |
| 28. | Ösztöndíjak  | 110.000    | 240.000    | 120.000    | 0,50 |
| 29. | Egyéb költségtérítések a munkavállalóknak és más természetes személyeknek            | 3.069.395  | 6.807.245  | 3.465.836  | 0,51 |

Megjegyzés az előző táblázat 17. és 18. sorszámoz: A Tiszamente-Óbecse kommunális szolgáltató Kft. Óbecse, nem rendelkezik felügyelőbizottsággal, hanem közgyűléssel, amelynek egy-egy tagja az alapítók képviselője.

## 5.4. MUNKABÉREK ANALITIKÁJA

A munkabérek analitikája az 1. Táblázatban van kimutatva a beszámoló 3.3. Kiadások részében

### 6. Tervezett és megvalósított üzleti mutatók

|                                     |  | 2019.<br>év | 2020.<br>év | 2021.<br>év | 2022.<br>év |
|-------------------------------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Saját tőke</b>                   | Terv   | 23.962      | 22.802      | 23.695      | 23.503      |
|                                     | Megvalósítás   | 22.571      | 22.993      | 23.143      | 23.267      |
|                                     | % megvalósítás eltérése a tervtől                            | -6%         | +1%         | +2%         | -1%         |
|                                     | % megvalósítás eltérése a tervtől az előző évhez viszonyítva | -           | +2%         | +1%         | +1%         |
| <b>Vagyon összesen</b>              | Terv   | 69.976      | 74.163      | 81.692      | 103.430     |
|                                     | Megvalósítás   | 64.739      | 80.409      | 80.874      | 91.158      |
|                                     | % megvalósítás eltérése a tervtől                            | -7%         | +8%         | -1%         | -12%        |
|                                     | % megvalósítás eltérése a tervtől az előző évhez viszonyítva | -           | +24%        | +1%         | +13%        |
| <b>Bevétel összesen</b>             | Terv   | 93.453      | 105.085     | 115.551     | 133.067     |
|                                     | Megvalósítás   | 95.437      | 105.986     | 126.698     | 136.704     |
|                                     | % megvalósítás eltérése a tervtől                            | +2%         | +1%         | +10%        | +3%         |
|                                     | % megvalósítás eltérése a tervtől az előző évhez viszonyítva | -           | +11%        | +20%        | +8%         |
| <b>Költségek összesen</b>           | Terv   | 87.522      | 106.443     | 116.297     | 134.991     |
|                                     | Megvalósítás   | 91.573      | 104.377     | 124.250     | 134.581     |
|                                     | % megvalósítás eltérése a tervtől                            | +5%         | -2%         | +7%         | -0%         |
|                                     | % megvalósítás eltérése a tervtől az előző évhez viszonyítva | -           | +14%        | +19%        | +8%         |
| <b>Pénzügyi eredmény</b>            | Terv   | 5.931       | -1.358      | -746        | -1.924      |
|                                     | Megvalósítás   | 3.864       | 1.643       | 2.448       | 2.123       |
|                                     | % megvalósítás eltérése a tervtől                            | -35%        | -221%       | -428%       | -210%       |
|                                     | % megvalósítás eltérése a tervtől az előző évhez viszonyítva | -           | -57%        | +49%        | -13%        |
| <b>Nettó eredmény</b>               | Terv   | 4.950       | 231         | 756         | 420         |
|                                     | Megvalósítás   | 3.559       | 422         | 150         | 124         |
|                                     | % megvalósítás eltérése a tervtől                            | -28%        | +83%        | -80%        | -70%        |
|                                     | % megvalósítás eltérése a tervtől az előző évhez viszonyítva | -           | -88%        | -64%        | -17%        |
|                                     |  |             |             |             |             |
| <b>Munkavállalók száma 12.31-én</b> | Terv   | 38          | 40          | 39          | 45          |
|                                     | Megvalósítás   | 40          | 40          | 41          | 45          |
|                                     | % megvalósítás eltérése a tervtől                            | +5%         | 0%          | +5%         | 0%          |
|                                     | % megvalósítás eltérése a tervtől az előző évhez viszonyítva | -           | 0%          | +2%         | +10%        |
| <b>Nettó átlagbér</b>               | Terv   | 50.878      | 60.211      | 64.103      | 73.856      |
|                                     | Megvalósítás   | 49.627      | 62.435      | 67.361      | 74.308      |
|                                     | % megvalósítás eltérése a tervtől                            | -2%         | +4%         | +5%         | +1%         |
|                                     | % megvalósítás eltérése a tervtől az előző évhez viszonyítva | -           | +26%        | +8%         | +10%        |
|                                     |  |             |             |             |             |
| <b>Beruházások</b>                  | Terv   | 15.535      | 14.500      | 22.051      | 33.940      |
|                                     | Megvalósítás   | 19.633      | 19.453      | 20.212      | 17.759      |
|                                     | % megvalósítás eltérése a tervtől                            | +26%        | +34%        | -8%         | -48%        |
|                                     | % megvalósítás eltérése a tervtől az előző évhez viszonyítva | -           | -1%         | +4%         | -12%        |

|  | 2019 év<br>megvalósítás | 2020. év<br>megvalósítás | 2021 év<br>megvalósítás | 2022 év<br>megvalósítás |
|--|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| EBITDA   | 10122                   | 12431                    | 17938                   | 17130                   |
| ROA  | 5,5                     | 0,52                     | 0,19                    | 0,14                    |
| ROE  | 15,77                   | 1,84                     | 0,65                    | 0,53                    |
| Cash flow  | 92480                   | 105913                   | 139119                  | 158753                  |
| Tartozás/tőke                                      | 124                     | 249                      | 249,32                  | 106,84                  |
| Likviditás   | 86,34                   | 85,6                     | 66,28                   | 68,9                    |
| Az ügyviteli bevételekben a bérek<br>% - os aránya | 47,19                   | 53,71                    | 49,22                   | 53,52                   |

|                                      | Mérlegforduló<br>nap<br>2019.12.31. | Mérlegforduló<br>nap<br>2020.12.31 | Mérlegforduló nap<br>2021.12.31. | Mérlegforduló nap<br>2022.12.31. |
|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Hiteltartozás állami garancia nélkül | 0                                   | 0                                  | 5.307                            | 47.725                           |
| Hiteltartozás állami garanciával     |                                     |                                    |                                  |                                  |
| <b>Hiteltartozás összesen</b>        | <b>0</b>                            | <b>0</b>                           | <b>5.307</b>                     | <b>47.725</b>                    |

|                                     |              | ezerben feltüntetve |          |          |          |
|-------------------------------------|--------------|---------------------|----------|----------|----------|
|                                     |              | 2019. év            | 2020. év | 2021. év | 2022. év |
| Szubvenciók                         | Terv         |                     |          |          |          |
|                                     | Átvitel      |                     |          |          | -        |
|                                     | Megvalósítás |                     |          |          | -        |
| Egyéb költségvetési<br>bevételek    | Terv         |                     |          |          | -        |
|                                     | Átvitel      |                     |          |          | -        |
|                                     | Megvalósítás |                     |          |          | -        |
| Költségvetési<br>bevételek összesen | Terv         |                     |          |          | -        |
|                                     | Átvitel      |                     |          |          | -        |
|                                     | Megvalósítás |                     |          |          | -        |

Megjegyzés: a saját tőke összege, vagyon összesen, bevételek összesen, költségek összesen, pénzügyi eredmény, nettó eredmény, beruházások, EBITDA és a cash flow összegek ezerben vannak feltüntetve.

## 7. ÖSSZEFOGLALÁS

Az óbecsei Tiszamente-Óbecse Kft. kommunális szolgáltató gazdasági társaság a 2022-s gazdasági évben 141.284.723 dinár összbevételt valósított meg, a kiadások összege 140.736.590 dinár a nyereség összege 548.133 dinár.

Az adómérleg alapján a nyereséget terhelő adó kötelezettséget 424.191 dinár összegben állapították meg, tehát a nettó nyereség összege 123.942 dinár.

A Botra hulladéklerakó rendezésére a korábbi periódusban Óbecse község 60 millió dináros befektetése mellett a Tiszamente-Óbecse Kft. kommunális szolgáltató gazdasági társaság

bevezette a hulladék ökológiai tárolását és a hulladék elsődleges és másodlagos kiválogatását. Erre a célra a hulladéklerakón platóval ellátott csarnok épült (a csarnok mérete 105 m<sup>2</sup>, a plató 110 m<sup>2</sup>, itt van elhelyezve a prés és a villástargonca, és itt történik a másodlagos nyersanyag szelektálása, préselése és bálázása) valamint 170 m<sup>2</sup> támfalú betonplató a bálázott másodlagos nyersanyagok kezelésére és tárolására. A hulladéklerakón bevezették a mozgás ellenőrzését, kamerás biztonsági rendszer is felállításra került valamint javult a megvilágítás is. A hulladékkezelési törvénnyel összhangban pontos nyilvántartást vezetnek a beérkező hulladékról. Megtörtént a munkavállalók képzése és felszerelése. Mindez hozzájárult a hulladékszállításból származó bevétel növekedéséhez.

Műholdas nyomkövetőt szereltek minden járműbe, valamint üzemanyagfogyasztást mérő szondákat, így napi szinten követhetővé vált az üzemanyagfogyasztás és a járművek mozgása, amivel elejét vették a visszaéléseknek.

Jelentősen megújult a géppark, ami lehetővé tette, hogy a 2022-s évre előlátott tevékenységet járműbérlet nélkül, zavartalanul elvégezzük. 2022-ben egyedül buldózzert kellett bérelnünk, amikor a miénk javításon volt.

A Covid-19 pandémia következményeként a munkavédelem költségei jelentősen megnövekedtek – védőfelszerelés és fertőtlenítőszer.

A Hulladék elsődleges kiválogatásának tervének megvalósítása folyamatban van, megkezdtek a keletkezés helyszínén (háztartások) történő másodlagos nyersanyag begyűjtését. 2022-ben Óbecse község lakosságának 99%-át bekapcsoltuk ebbe az akcióba. A közterületeken, a cégeknél és intézményekben is folyik a másodlagos nyersanyag (PET, műanyag, göngyöleg-karton, papír és üveg) gyűjtés. Ezt a másodlagos nyersanyagot a belgrádi Ekostar pak és a belgrádi Papir servis vállalatoknak adjuk el. Ezzel a társaság kiegészítő jövedelmet valósít meg.

A társaság pozitívan gazdálkodott, és 123.942 dinár nyereséget valósított meg, javaslatot teszünk, hogy a megvalósított nyereséget 51 : 49% arányban osztják fel az alapítók között. Az ügyvitel pozitív iránya a hatékonysági mutatóknál is látszik.

Mindezek alapján, a vállalat gazdasági célja, hogy az adott termékekre és szolgáltatásokra vonatkozóan az ügyviteli eredmények tekintetében pozitív különbséget valósítson meg az eredmények és ráfordítások (költségek) között.

Az adminisztráció és számvitel vezetője

Ügyvezető igazgató

Milijana Đukić, okleveles közgazdász

Fejes Zoltán

*Amir G.*

A Számviteli törvény 43. szakasz (SZK Hivatalos Közlönye 73/2019 és 44/2022 – más törvény) és a Tiszamente – Óbecse Kft. Kommunális szolgáltató gazdasági társaság Óbecse, megalapításáról szóló szerződés 13. szakasz 1. bekezdés 3. pont alapján, a társaság Közgyűlése 2023.03.15-én meghozta a következő

## HATÁROZATOT

a Tiszamente – Óbecse Kft. Kommunális szolgáltató gazdasági társaság Óbecse, 2022. évi pénzügyi beszámolóinak elfogadásáról.

Elfogadják a Tiszamente – Óbecse Kft. Kommunális szolgáltató gazdasági társaság Óbecse, alábbi 2022. évi pénzügyi beszámolóit:

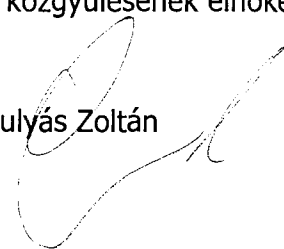
1. Állománymérleg 2022.12.31.-én
2. Eredménymérleg 2022.01.01.–2022.12.31.
3. Statisztikai jelentés a 2022-s évre
4. Egyéb adatok a 2022-s évre
5. Megjegyzés a pénzügyi jelentésekhez

A pénzügyi jelentéseket melléeltük és a Határozat részét képezik.

A Határozat az elfogadás napján lép hatályba, és beírásra kerül a Társaság Közgyűlésének, határozatokról szóló könyvébe.

A társaság közgyűlésének elnöke

Gulyás Zoltán



A Gazdasági társaságokról szóló törvény 200. szakasz 1. bekezdés 6. pont alapján (SZK Hivatalos Közlönye 36/2011 sz., 99/2011 sz., 84/2014 sz. 5/2015 sz., 44/2018 sz., 95/2018 sz., 91/2019 sz. és 109/2022 sz.) és a Tiszamente – Óbecse Kft. Kommunális szolgáltató gazdasági társaság Óbecse, megalapításáról szóló szerződés 13. szakasz 1. bekezdés 3. pont alapján, a társaság Közgyűlése 2023.03.15-én, a 2022-s évi pénzügyi beszámoló alapján a nyereség felosztásáról meghozta a következő:

## HATÁROZATOT

### I

A Tiszamente – Óbecse Kft. Kommunális szolgáltató gazdasági társaság Óbecse, 2022. évi pénzügyi beszámolójának elfogadása alapján a nyereség 123.942,09 dinár.

### II

A 123.942,09 dinár összegben megvalósított nyereséget felosztják a társaság tagjai között, a tulajdoni részesedésük arányában, az alábbiak szerint:

|  |            |
|--|------------|
| Megvalósított nyereség 2022.12.31.                 | 123.942,09 |
| A nettó nyereség 51%-a Óbecse község               | 63.210,47  |
| A nettó nyereség 49%-a Alisca Terra Kft. Szekszárd | 60.731,62  |

### III

A Határozat beírásra kerül a Társaság Közgyűlésének, határozatokról szóló könyvébe.

### Indoklás:

A Tiszamente – Óbecse Kft. Kommunális szolgáltató gazdasági társaság 2022. évi pénzügyi beszámolójának elfogadása alapján a nyereség 123.942,09 dinár.

A 123.942,09dinár összegben megvalósított nyereséget felosztják a társaság tagjai között, a tulajdoni részesedésük arányában, 51% Óbecse község és 49% Alisca Terra Kft. Szekszárd. A többségi tulajdonosok jóváhagyását követően, a fent említett nyereség összege kifizetésre kerül a társaság tagjainak.

A társaság közgyűlésének elnöke

Gulyás Zoltán



|  |                         |                    |
|--|-------------------------|--------------------|
| Jogi személy - vállalkozó tölti ki                   |                         |                    |
| Cégjegyzékszám: 20420197                             | Tevékenység kódja: 3811 | Adószám: 105649553 |
| Név: TISZAMENTE – ÓBECSE KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KFT. |                         |                    |
| Székhely: Óbecse, Milos Crnjanski 46                 |                         |                    |

ÁLLOMÁNYMÉRLEG  
2022.12.31-ÉN

-az összegek ezerben vannak feltüntetve-

| Számla-<br>csoport,<br>számla-<br>szám | TÉTELEK  | AOP  | Megjegyzés száma | Összeg  |                             |                                |
|--|--|------|------------------|---------|-----------------------------|--------------------------------|
|  |  |      |                  | Tárgyév | Előző év                    |                                |
|  |  |      |                  |         | Záró egyenleg<br>20 __. __. | Nyitó egyenleg<br>20 __.01.01. |
| 1                                      | 2  | 3    | 4                | 5       | 6                           | 7                              |
|  | AKTÍVA   |      |                  |         |                             |                                |
| 00                                     | A. NEM BEFIZETETT JEGYZETT TŐKE  | 0001 |                  |         |                             |                                |
|  | B. ÁLLANDÓ JELLEGŰ VAGYON<br>(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)  | 0002 |                  | 61.394  | 58.503                      |                                |
| 01                                     | I. IMMATERIÁLIS RÁFORDÍTÁSOK<br>(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)   | 0003 |                  | 5.106   | 6.087                       |                                |
| 010                                    | 1. Fejlesztésre szánt ráfordítások   | 0004 |                  |         |                             |                                |
| 011, 012 és 014                        | 2. Koncessziók, találmányok, licencek, áru és szolgáltatási védjegyek és egyéb immateriális javak  | 0005 | 6                | 5.106   | 6.087                       |                                |
| 013                                    | 3. Goodwill  | 0006 |                  |         |                             |                                |
| 015 és 016                             | 4. Lízingelt immateriális javak és előkészületben lévő immateriális vagyon   | 0007 |                  |         |                             |                                |
| 017                                    | 5. Immateriális ráfordítások előlege   | 0008 |                  |         |                             |                                |
| 02                                     | II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS GÉPEK (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)   | 0009 |                  | 56.288  | 52.416                      |                                |
| 020, 021 és 022                        | 1.Földterületek és épületek  | 0010 |                  |         |                             |                                |
| 023                                    | 2. Berendezések és gépek   | 0011 | 7                | 11.324  | 10.422                      |                                |
| 024                                    | 3. Investíciós ingatlanok  | 0012 |                  |         |                             |                                |
| 025 és 027                             | 4. Lízingelt ingatlanok, berendezések és gépek és előkészületben lévő ingatlanok, berendezések és gépek                                    | 0013 | 7                | 39.086  | 35.295                      |                                |
| 026 és 028                             | 5. Egyéb ingatlanok, berendezések és gépek valamint idegen tulajdonban lévő ingatlanokon, berendezéseken és gépeken realizált befektetések | 0014 | 7                | 5.878   | 6.699                       |                                |
| 029 (része)                            | 6. Ingatlanokra, berendezésekre és gépek adot előlegek belföldön   | 0015 |                  |         |                             |                                |
| 029 (része)                            | 7. Ingatlanokra, berendezésekre és gépek adot előlegek külföldön   | 0016 |                  |         |                             |                                |
| 03                                     | III. BIOLÓGIAI JAVAK   | 0017 |                  |         |                             |                                |

| Szám-<br>csoport,<br>számla-<br>szám                                | TÉTELEK  | AOP  | Megjegyzés száma | Összeg  |                        |                              |
|---|--|------|------------------|---------|------------------------|------------------------------|
|   |  |      |                  | Tárgyév | Előző év               |                              |
|   |  |      |                  |         | Záró egyenleg<br>20__. | Nyitó egyenleg<br>20__01.01. |
| 1   | 2  | 3    | 4                | 5       | 6                      | 7                            |
| 04 és 05  | IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK ÉS HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)          | 0018 |                  |         |                        |                              |
| 040<br>(része),<br>041<br>(része) és<br>042<br>(része)              | 1. Jogi személyek tőkerészesedése (kivéve azokat a részesedéseket, amelyeket részesedési módszer alapján értékelnek)                             | 0019 |                  |         |                        |                              |
| 040<br>(része),<br>041<br>(része) és<br>042<br>(része)              | 2. Részesedési módszer alapján értékelt tőkerészesedés   | 0020 |                  |         |                        |                              |
| 043, 050<br>(része) és<br>051<br>(része)                            | 3. Anya és kapcsolt vállalkozásoknak folyósított hosszú lejáratú kihelyezések és hosszú lejáratú követelések ezekről a belföldi vállalkozásokról | 0021 |                  |         |                        |                              |
| 044, 050<br>(része) és<br>051<br>(része)                            | 4. Anya és kapcsolt vállalkozásoknak folyósított hosszú lejáratú kihelyezések és hosszú lejáratú követelések ezekről a külföldi vállalkozásokról | 0022 |                  |         |                        |                              |
| 045<br>(része) és<br>053<br>(része)                                 | 5. Belföldi hosszú lejáratú kihelyezések (jóváhagyott kölcsönök és hitelek)  | 0023 |                  |         |                        |                              |
| 045<br>(része) és<br>053<br>(része)                                 | 6. Külföldi hosszú lejáratú kihelyezések (jóváhagyott kölcsönök és hitelek)  | 0024 |                  |         |                        |                              |
| 046   | 7. Hosszú lejáratú pénzügyi befektetések (értékpapírok, amelyeket amortizációs érték alapján határoznak meg)                                     | 0025 |                  |         |                        |                              |
| 047   | 8. Megvásárolt saját részvények és megvásárolt saját üzletrészek   | 0026 |                  |         |                        |                              |
| 048, 052,<br>054, 055<br>és 056                                     | 9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és egyéb hosszú lejáratú követelések  | 0027 |                  |         |                        |                              |
| 28<br>(része),<br>kivéve<br>288                                     | V. HOSSZÚ TÁVÚ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK   | 0028 |                  |         |                        |                              |
| 288   | V. HALASZTOTT ADÓZÁSI TÉTELEK  | 0029 |                  |         |                        |                              |
|   | G. FORGÓESZKÖZÖK (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)  | 0030 |                  | 29.764  | 22.371                 |                              |
| 1-es<br>számla-<br>osztály,<br>kivéve a<br>14<br>számla-<br>csoport | I. KÉSZLETEK (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)  | 0031 |                  | 1.938   | 2.088                  |                              |
| 10  | 1. Anyagkészlet, alkatrészek, szerszámok és fogyóeszközök raktárkészlete   | 0032 | 23               | 1.113   | 1.218                  |                              |
| 11 és 12  | 2. Befejezetlen termelés és késztermékek   | 0033 |                  |         |                        |                              |

| Szám-<br>csoport,<br>szám-<br>szám  | TÉTELEK   | AOP  | Megjegyzés száma | Összeg  |                        |                         |
|-------------------------------------|---|------|------------------|---------|------------------------|-------------------------|
|                                     |   |      |                  | Tárgyév | Előző év               |                         |
|                                     |   |      |                  |         | Záró egyenleg<br>20__. | Nyitó egyenleg<br>20__. |
| 1                                   | 2   | 3    | 4                | 5       | 6                      | 7                       |
| 13                                  | 3. Áru  | 0034 | 23               | 336     | 413                    |                         |
| 150, 152 és<br>154                  | 4. Készletekre és szolgáltatásokra<br>adott előlegek belföldön  | 0035 | 23               | 489     | 457                    |                         |
| 151, 153 és<br>155                  | 1. Készletekre és szolgáltatásokra<br>adott előlegek külföldön  | 0036 |                  |         |                        |                         |
| 14                                  | II. ÉRTÉKESÍTÉSRE SZÁNT<br>VAGYON ÉS AZ ÜGYVITEL<br>MEGSZÚNÉSE  | 0037 |                  |         |                        |                         |
| 20                                  | III. ÉRTÉKESÍTÉS BŐL EREDŐ<br>KÖVETELÉSEK (0039 + 0040 +<br>0041 + 0042 + 0043)                           | 0038 |                  | 20.645  | 17.281                 |                         |
| 204                                 | 1. Belföldi vevők   | 0039 | 24               | 20.645  | 17.281                 |                         |
| 205                                 | 2. Külföldi vevők   | 0040 |                  |         |                        |                         |
| 200 és 202                          | 3. Belföldi vevők – anya és<br>leányvállalatok és egyéb kapcsolt<br>vállalatok                            | 0041 |                  |         |                        |                         |
| 201 és 203                          | 4. Külföldi vevők – anya és<br>leányvállalatok és egyéb kapcsolt<br>vállalatok                            | 0042 |                  |         |                        |                         |
| 206                                 | 5. Egyéb értékesítésből eredő<br>követelések  | 0043 |                  |         |                        |                         |
| 21, 22 és 27                        | IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ<br>KÖVETELÉSEK (0045 + 0046 +<br>0047)   | 0044 |                  | 4.177   | 1.164                  |                         |
| 21,22 kivéve<br>223 és<br>224,és 27 | 1. Egyéb követelések  | 0045 | 24               | 3.824   | 1.152                  |                         |
| 223                                 | 2. Jövedelemadó<br>többletbehozatalából származó<br>követelések   | 0046 | 24               | 341     |                        |                         |
| 224                                 | 3. Egyéb adók és járulékok<br>többletbehozatalából származó<br>követelések                                | 0047 | 24               | 12      | 12                     |                         |
| 23                                  | VI. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI<br>KIHELYEZÉSEK (0049 + 0050 +<br>0051 + 0052 + 0053 + 0054 +<br>0055 + 0056) | 0048 |                  | 1.435   | 1.400                  |                         |
| 230                                 | 1. Anya és leányvállalatoknak<br>folyósított, rövid lejáratú hitelek és<br>kihelyezések                   | 0049 |                  |         |                        |                         |
| 231                                 | 2. Egyéb kapcsolt vállalkozásoknak<br>folyósított rövid lejáratú hitelek és<br>kihelyezések               | 0050 |                  |         |                        |                         |
| 232, 234<br>(része)                 | 3. Belföldi rövid lejáratú kölcsönök,<br>hitelek és kihelyezések  | 0051 | 24               | 1.435   | 1.400                  |                         |
| 233, 234<br>(része)                 | 4. Külföldi rövid lejáratú kölcsönök,<br>hitelek és kihelyezések  | 0052 |                  |         |                        |                         |
| 235                                 | 5. Értékpapírok, amelyeket<br>amortizációs érték alapján<br>határoznak meg                                | 0053 |                  |         |                        |                         |
| 236 (része)                         | 6. Az Eredménykimutatásban, fair<br>érték alapján kimutatott pénzügyi<br>eszközök                         | 0054 |                  |         |                        |                         |
| 237                                 | 7. Megvásárolt saját részvények és<br>megvásárolt saját üzletrészek                                       | 0055 |                  |         |                        |                         |
| 236 (része),<br>238 és 239          | 8. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi<br>kihelyezések  | 0056 |                  |         |                        |                         |
| 24                                  | VI. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ<br>EKVIVALENCEK  | 0057 | 26               | 1.029   | 256                    |                         |

| Szám-<br>csoport,<br>szám-<br>szám   | TÉTELEK  | AOP  | Megjegyzés száma | Összeg  |                        |                              |
|--|--|------|------------------|---------|------------------------|------------------------------|
|  |  |      |                  | Tárgyév | Előző év               |                              |
|  |  |      |                  |         | Záró egyenleg<br>20__. | Nyitó egyenleg<br>20__01.01. |
| 1  | 2  | 3    | 4                | 5       | 6                      | 7                            |
| 28 (része),<br>kivéve 288  | VII. AKTÍV IDŐBELI<br>ELHATÁROLÁSOK  | 0058 | 27               | 540     | 182                    |                              |
|  | <b>D. AKTÍVA ÖSSZEGE =<br/>VÁLLALATI VAGYON (0001 +<br/>0002 + 0029 + 0030)</b>  | 0059 |                  | 91.158  | 80.874                 |                              |
| 88   | <b>GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI<br/>NYILVÁNTARTÁS – IDEGEN<br/>ESZKÖZÖK</b>   | 0060 | 28               | 58.524  | 45.801                 |                              |
|  | <b>PASSZÍVA</b>  |      |                  |         |                        |                              |
|  | <b>A. SAJÁT TŐKE (0402 + 0403 -<br/>0404 + 0405 + 0406 - 0407 +<br/>0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>  | 0401 |                  | 22.267  | 23.143                 |                              |
| 30, kivéve<br>306  | I. TÖRZSTŐKE   | 0402 | 29               | 23.143  | 36.520                 |                              |
| 31   | II. JEGYZETT, NEM BEFIZETETT<br>TŐKE   | 0403 |                  |         |                        |                              |
| 306  | III. KIBOCSÁTÁSI PRÉMIUM   | 0404 |                  |         |                        |                              |
| 32   | IV. TARTALÉKOK   | 0405 |                  |         |                        |                              |
| 330 és 331,<br>332, 333,<br>334, 335,<br>336 és 337<br>számlák<br>követel<br>egyenlege | V. POZITÍV REVALORIZÁCIÓS<br>TARTALÉKOK ÉS NEM<br>MEGVALÓSÍTOTT BEVÉTEL A<br>PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ<br>ÖSSZEREDMÉNY EGYÉB<br>ALKOTÓELEMEI ALAPJÁN | 0406 |                  |         |                        |                              |
| 331, 332,<br>333, 334,<br>335, 336 és<br>337<br>számlák<br>tartozik<br>egyenlege       | VI. A PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AZ<br>ÖSSZEREDMÉNY EGYÉB<br>ALKOTÓELEMEI ALAPJÁN NEM<br>MEGVALÓSÍTOTT VESZTESÉG   | 0407 |                  |         |                        |                              |
| 34   | VII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG<br>(0409 + 0410)   | 0408 |                  | 124     | 150                    |                              |
| 340  | 1. Előző évekből eredő fel nem<br>osztott nyereség   | 0409 |                  |         |                        |                              |
| 341  | 2. Tárgyév fel nem osztott nyeresége   | 0410 | 30               | 124     | 150                    |                              |
|  | VIII. ELENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI<br>RÉSZESEDÉS   | 0411 |                  |         |                        |                              |
| 35   | IX. VESZTESÉG (0413 + 0414)  | 0412 |                  | 0       | 13.527                 |                              |
| 350  | 1. Előző évek vesztesége   | 0413 | 31               | 0       | 13.527                 |                              |
| 351  | 2. Tárgyév vesztesége  | 0414 |                  |         |                        |                              |
|  | <b>B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ<br/>TARTALÉKOLÁSOK ÉS<br/>KÖTELEZETTSÉGEK (0416 +<br/>0420 + 0428)</b>   | 0415 |                  | 24.870  | 23.981                 |                              |

| Számla-<br>csoport,<br>számla-<br>szám                           | TÉTELEK  | AOP  | Megjegyzés száma | Összeg  |                        |                                |
|--|--|------|------------------|---------|------------------------|--------------------------------|
|  |  |      |                  | Tárgyév | Előző év               |                                |
|  |  |      |                  |         | Záró egyenleg<br>20__. | Nyitó egyenleg<br>20___.01.01. |
| 1  | 2  | 3    | 4                | 5       | 6                      | 7                              |
| 40   | I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ<br>TARTALÉKOLÁSOK (0417 + 0418 +<br>0419)   | 0416 |                  |         |                        |                                |
| 404  | 1. Az alkalmazottak juttatásaira és<br>egyéb előnyökre tartalékolt eszközök  | 0417 |                  |         |                        |                                |
| 400  | 2. Jótállási időszakban létrejött<br>költségekre tartalékolt eszközök  | 0418 |                  |         |                        |                                |
| 40, kivéve<br>400 és 404   | 3. Egyéb hosszú lejáratú<br>tartalékolások   | 0419 |                  |         |                        |                                |
| 41   | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ<br>KÖTELEZETTSÉGEK (0421 + 0422 +<br>0423 + 0424 + 0425 + 0426 +<br>0427)                                    | 0420 |                  | 24.870  | 23.981                 |                                |
| 410  | 1. Tőkére változtatható<br>kötelezettségek   | 0421 |                  |         |                        |                                |
| 411(része)<br>és 412<br>(része)                                  | 2. Anya és leányvállalatokkal és<br>egyéb részesedési viszonyban lévő<br>vállalkozással szembeni<br>kötelezettségek belföldön    | 0422 |                  |         |                        |                                |
| 411(része)<br>és 412<br>(része)                                  | 3. Anya és leányvállalatokkal és<br>egyéb részesedési viszonyban lévő<br>vállalkozással szembeni<br>kötelezettségek külföldön    | 0423 |                  |         |                        |                                |
| 414 és 416<br>(része)  | 4. Belföldi, hosszú lejáratra kapott<br>kölcsönök, hitelek és pénzügyi lízing<br>alapján történő kötelezettségek                 | 0424 | 32               | 24.870  | 23.981                 |                                |
| 415 és 416<br>(része)  | 5. Külföldi, hosszú lejáratra kapott<br>kölcsönök, hitelek és pénzügyi lízing<br>alapján történő kötelezettségek                 | 0425 |                  |         |                        |                                |
| 413  | 6. Értékpapír kibocsátásból eredő<br>kötelezettség   | 0426 |                  |         |                        |                                |
| 419  | 7. Egyéb hosszú lejáratú<br>kötelezettségek  | 0427 |                  |         |                        |                                |
| 49 (része),<br>kivéve 498<br>és 495<br>(része)                   | III. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PASSZÍV<br>IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK  | 0428 |                  |         |                        |                                |
| 498  | V. HALASZTOTT<br>ADÓKÖTELEZETTSÉGEK  | 0429 |                  |         |                        |                                |
| 495 (része)  | G. HOSSZÚ LEJÁRATÚ<br>HALASZTOTT BEVÉTELEK ÉS<br>KAPOTT DONÁCIÓK   | 0430 |                  |         |                        |                                |
|  | D . RÖVID LEJÁRATÚ<br>TARTALÉKOLÁSOK ÉS RÖVID<br>LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK<br>(0432 + 0433 + 0441 + 0442 +<br>0449 + 0453 + 0454) | 0431 |                  | 43.021  | 33.750                 |                                |
| 467  | I. RÖVID LEJÁRATÚ<br>TARTALÉKOLÁSOK  | 0432 |                  |         |                        |                                |
| 42, kivéve<br>427  | II. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI<br>KÖTELEZETTSÉGEK<br>(0434 + 0435 + 0436 + 0437 +<br>0438 + 0439 + 0440)                            | 0433 |                  | 22.855  | 17.373                 |                                |
| 420 (része)<br>és 421<br>(része)                                 | 1. Anya és leányvállalatoktól és<br>egyéb részesedési viszonyban lévő<br>vállalkozással kapott hitelek<br>belföldön              | 0434 |                  |         |                        |                                |
| 420 (része)<br>és 421<br>(része)                                 | 2. Anya és leányvállalatoktól és<br>egyéb részesedési viszonyban lévő<br>vállalkozással kapott hitelek<br>külföldön              | 0435 |                  |         |                        |                                |
| 422 (része),<br>424 (része),<br>425 (része)<br>és 429<br>(része) | 3. Nem belföldi bankok által<br>folyósított hitelek és kölcsönök<br>alapján kialakult kötelezettségek                            | 0436 |                  |         |                        |                                |

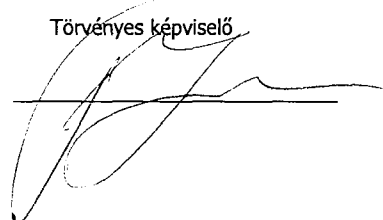
| Számla-<br>csoport,<br>számla-<br>szám                           | TÉTELEK   | AOP  | Megjegyzés száma | Összeg  |                        |                                |
|--|---|------|------------------|---------|------------------------|--------------------------------|
|  |   |      |                  | Tárgyév | Előző év               |                                |
|  |   |      |                  |         | Záró egyenleg<br>20__. | Nyitó egyenleg<br>20___.01.01. |
| 1  | 2   | 3    | 4                | 5       | 6                      | 7                              |
| 422 (része),<br>424 (része),<br>425 (része)<br>és 429<br>(része) | 4. Belföldi bankok által folyósított<br>hitelek alapján kialakult<br>kötelezettségek  | 0437 | 33               | 22.855  | 17.373                 |                                |
| 423, 424<br>(része), 425<br>(része) és<br>429 (része)            | 5. Külföldi kölcsönök, hitelek és<br>kötelezettségek  | 0438 |                  |         |                        |                                |
| 426  | 6. Rövid lejáratú értékpapírokból<br>eredő kötelezettségek  | 0439 |                  |         |                        |                                |
| 428  | 7. Pénzügyi derivatívákra alapuló<br>kötelezettségek  | 0440 |                  |         |                        |                                |
| 430  | III. KAPOTT ELŐLEGEK, BETÉTEK ÉS<br>KAUCIÓK   | 0441 |                  |         |                        |                                |
| 43 kivéve<br>430   | IV. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ<br>KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0444 +<br>0445 + 0446 + 0447 + 0448)  | 0442 |                  | 6.033   | 6.002                  |                                |
| 431 és 433   | 1. Beszállítók – anya és<br>leányvállalatok és egyéb kapcsolt<br>vállalkozások belföldön  | 0443 |                  |         |                        |                                |
| 432 és 434   | 2. Beszállítók – anya és<br>leányvállalatok egyéb kapcsolt<br>vállalkozások külföldön   | 0444 |                  |         |                        |                                |
| 435  | 3. Belföldi beszállítók   | 0445 | 34               | 6.033   | 6.002                  |                                |
| 436  | 4. Külföldi beszállítók   | 0446 |                  |         |                        |                                |
| 439 (része)  | 5. Váltókötelezettségek   | 0447 |                  |         |                        |                                |
| 439 (része)  | 6. Tevékenységből eredő egyéb<br>kötelezettségek  | 0448 |                  |         |                        |                                |
| 44, 45, 46<br>kivéve 467,<br>47 és 48                            | V. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ<br>KÖTELEZETTSÉGEK (0450 + 0451 +<br>0452)  | 0449 |                  | 11.092  | 10.230                 |                                |
| 44, 45 és<br>46 kivéve<br>467                                    | 1. Egyéb rövid lejáratú<br>kötelezettségek  | 0450 | 35               | 7.584   | 6.405                  |                                |
| 47, 48<br>kivéve 481   | 2. ÁFA fizetési kötelezettség és<br>egyéb adó és járulék<br>kötelezettségek   | 0451 | 35               | 3.508   | 3.766                  |                                |
| 481  | 3. Nyereséget terhelő adó   | 0452 | 35               | 0       | 59                     |                                |
| 427  | VI. ÉRTÉKESÍTÉSRE SZÁNT<br>VAGYON ÉS AZ ÜGYVITEL<br>MEGSZÚNÉSÉVEL LÉTREJÖTT,<br>ÜGYVITELI ESZKÖZÖK ALAPJÁN<br>KIALAKULT KÖTELEZETTSÉGEK | 0453 |                  |         |                        |                                |
| 49 (része)<br>kivéve 498   | VII. RÖVID LEJÁRATÚ PASSZÍV<br>IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK  | 0454 | 35               | 3.041   | 145                    |                                |

| Szám-<br>csoport,<br>szám-<br>szám | TÉTELEK   | AOP  | Megjegyzés száma | Összeg  |                        |                              |
|------------------------------------|---|------|------------------|---------|------------------------|------------------------------|
|                                    |   |      |                  | Tárgyév | Előző év               |                              |
|                                    |   |      |                  |         | Záró egyenleg<br>20__. | Nyitó egyenleg<br>20__01.01. |
| 1                                  | 2   | 3    | 4                | 5       | 6                      | 7                            |
|                                    | GY. TŐKEÉRTÉK FELETTI<br>VESZTESÉG (0415 + 0429 +<br>0430 - 0431 - 0059) ≥ 0 =<br>(0407 + 0412 - 0402 - 0403 -<br>0404 - -0405 - 0406 - 0408 -<br>0411) ≥ 0 | 0455 |                  |         |                        |                              |
|                                    | E. PASSZÍVA ÖSSZEGE – AZ<br>ESZKÖZÖK FORRÁSA (0401 +<br>0415 + 0429 + 0430 - 0431 -<br>0455)  | 0456 |                  | 91.158  | 80.874                 |                              |
| 89                                 | ZS. MÉRLEGEN KÍVÜLI<br>NYILVÁNTARTÁS – IDEGEN<br>ESZKÖZÖK FORRÁSA   | 0457 | 37               | 58.524  | 45.801                 |                              |

Kelt, \_\_\_\_\_

20\_\_\_\_évben

Törvényes képviselő



Az űrlap, a Pénzügyi jelentések űrlapjainak tartalma és formája a gazdasági társaságoknál, szervezeteknél és vállalkozóknál szabályzat szerint van előírva (SZK Hivatalos Közlönye 89/2020 sz.)

Megjegyzés: az AOP rövidítés az automatikus adatfeldolgozás szerbiai, általánosan elfogadott elnevezése, ezért nem fordítandó, minden további kimutatásban, az AOP rövidítés jelentkezik

Jogi személy - vállalkozó tölti ki

Cégjegyzékszám: 20420197

Tevékenység kódja: 3811

Adószám: 105649553

Név: TISZAMENTE – ÓBECSE KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KFT.

Székhely: Óbecse, Milos Crnjanski 46

EREDMÉNYMÉRLEG

2022.01.01. – 2022.12.31.

-az összegek ezerben vannak feltüntetve-

| Számla-<br>csoport,<br>számlaszám | TÉTELEK  | AOP  | Megjegyzés száma | Ö s s z e g |          |
|-----------------------------------|--|------|------------------|-------------|----------|
|                                   |  |      |                  | Tárgyév     | Előző év |
| 1                                 | 2  | 3    | 4                | 5           | 6        |
|                                   | A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE<br>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)       | 1001 |                  | 136.704     | 126.698  |
| 60                                | I. ÁRU ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL EREDŐ BEVÉTELEK<br>(1003 + 1004)                                    | 1002 |                  | 97          | 254      |
| 600, 602 és<br>604                | 1. Belföldi piacon megvalósított árbevétel<br>(kereskedelmi áru)                           | 1003 | 8                | 97          | 254      |
| 601, 603 és<br>605                | 2. Külföldi piacon megvalósított árbevétel<br>(kereskedelmi áru)                           | 1004 |                  |             |          |
| 61                                | II. KÉSZTERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK<br>ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL EREDŐ BEVÉTEL (1006 + 1007)          | 1005 |                  | 132.885     | 125.696  |
| 610, 612 és<br>614                | 1. Belföldi piacon megvalósított árbevétel<br>(késztermékek és szolgáltatások)             | 1006 | 8                | 132.885     | 125.696  |
| 611, 613 és<br>615                | 2. Külföldi piacon megvalósított árbevétel<br>(késztermékek és szolgáltatások)             | 1007 |                  |             |          |
| 62                                | III. A TELJESÍTMÉNYEK ÉS AZ ÁRU AKTIVÁLÁSÁBÓL<br>EREDŐ BEVÉTEL                             | 1008 |                  |             |          |
| 630                               | IV. A BEFEJEZETLEN TERMELÉS, KÉSZTERMÉKEK ÉS<br>BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKNÖVELESE  | 1009 |                  |             |          |
| 631                               | V. A BEFEJEZETLEN TERMELÉS, KÉSZTERMÉKEK ÉS<br>BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE | 1010 |                  |             |          |
| 64 és 65                          | IV. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK  | 1011 | 9                | 3.722       | 74       |
| 68, kivéve 683,<br>685 és 686     | VII. VAGYON ÉRTÉK ÖSSZEHAGOLÁSBÓL EREDŐ BEVÉTEL<br>(KIVÉVE A PÉNZÜGYI BEVÉTELEKET)         | 1012 | 9                |             | 674      |
|                                   | B. ÜZLETI TEVÉKENYSÉG KIADÁSAI<br>(1014 - 1015 - 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)  | 1013 |                  | 134.581     | 124.250  |
| 50                                | I. AZ ÉRTÉKESÍTETT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE   | 1014 | 10               | 77          | 220      |
| 51                                | II. ANYAGKÖLTSÉG, ÜZEMANYAG ÉS ENERGIAKÖLTSÉG  | 1015 | 11               | 15.296      | 13.339   |
| 52                                | III. MUNKABÉREK, TÉRÍTÉSEK, EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ<br>RÁFORDÍTÁSOK (1017 + 1018 + 1019)    | 1016 |                  | 73.168      | 62.361   |
| 520                               | 1. Munkabérek és térítések költségei   | 1017 | 12               | 55.756      | 46.047   |
| 521                               | 2. Adók és járulékok költségei a munkabérekre és<br>térítésekre                            | 1018 | 12               | 8.958       | 7.648    |
| 52 kivéve 520<br>és 521           | 3. Egyéb személyi jellegű kiadások és térítések  | 1019 | 12               | 8.454       | 8.666    |

| Számla-<br>csoport,<br>számlaszám | TÉTELEK  | AOP  | Megjegyzés száma | Összeg  |          |
|-----------------------------------|--|------|------------------|---------|----------|
|                                   |  |      |                  | Tárgyév | Előző év |
| 1                                 | 2  | 3    | 4                | 5       | 6        |
| 540                               | VI. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉG   | 1020 | 13               | 14.641  | 15.611   |
| 58, kivéve<br>583, 585 és<br>586  | V. VAGYON ÉRTÉK ÖSSZEHAGOLÁSBÓL EREDŐ KIADÁS<br>(KIVÉVE A PÉNZÜGYI KIADÁSOKAT)                                   | 1021 | 19               | 15      | 31       |
| 53                                | VI. TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI  | 1022 | 14               | 13.833  | 16.090   |
| 54, kivéve 540                    | VII. TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI  | 1023 |                  |         |          |
| 55                                | VIII. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK   | 1024 | 14               | 17.551  | 16.598   |
|                                   | V. ÜZLETI TEVÉKENYSÉG NYERESÉGE<br>(1001 - 1013) ≥ 0   | 1025 |                  | 2.123   | 2.448    |
|                                   | G. ÜZLETI TEVÉKENYSÉG VESZTESÉGE<br>(1013 - 1001) ≥ 0  | 1026 |                  |         |          |
|                                   | D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK<br>(1028 + 1029 + 1030 + 1031)   | 1027 |                  | 1.384   | 1.273    |
| 660 és 661                        | I. ANYA, LEÁNYVÁLLALATI, KAPCSOLT<br>VÁLLALKOZÁSOKBÓL ÉS EGYÉB ÜGYVITELBŐL EREDŐ<br>PÉNZÜGYI BEVÉTELEK           | 1028 |                  |         |          |
| 662                               | II. KAMATOKBÓL EREDŐ BEVÉTEL (HARMADIK<br>SZEMÉLYEKTŐL)  | 1029 | 15               | 1.306   | 1.266    |
| 663 és 664                        | III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBBSÉGEK ÉS A<br>SZERZŐDÖTT ÁRFOLYAMINAGOZÁS POZITÍV EFFEKTUSA                          | 1030 | 15               | 57      | 6        |
| 665 és 669                        | IV. EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK   | 1031 | 15               | 21      | 1        |
|                                   | GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1033 + 1034 + 1035 +<br>1036)   | 1032 |                  | 2.035   | 2.227    |
| 560 és 561                        | I. ANYA, LEÁNYVÁLLALATI, KAPCSOLT<br>VÁLLALKOZÁSOKBÓL ÉS EGYÉB ÜGYVITELBŐL EREDŐ<br>PÉNZÜGYI KIADÁSOK            | 1033 |                  |         |          |
| 562                               | II. KAMATKIADÁSOK (HARMADIK SZEMÉLY FELÉ)  | 1034 | 16               | 1.941   | 2.177    |
| 563 és 564                        | III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBBSÉG ÉS A SZERZŐDÖTT<br>ÁRFOLYAMINAGOZÁS NEGATÍV EFFEKTUSA (HARMADIK<br>SZEMÉLY FELÉ) | 1035 | 16               | 3       | 6        |
| 565 és 569                        | IV. EGYÉB PÉNZÜGYI KIADÁSOK  | 1036 | 16               | 91      | 44       |
|                                   | E. FINANSZÍROZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ<br>NYERESÉG (1027 - 1032) ≥ 0   | 1037 |                  |         |          |
|                                   | ZS. FINANSZÍROZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ<br>VESZTESÉG (1032 - 1027) ≥ 0   | 1038 | 17               | 651     | 954      |
| 683, 685 és<br>686                | Z. EGYÉB VAGYON FAIR ÉRTÉKEN VALÓ<br>KIMUTATÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTEL   | 1039 |                  |         |          |
| 583, 585 és<br>586                | I. EGYÉB VAGYON FAIR ÉRTÉKEN VALÓ<br>KIMUTATÁSÁBÓL EREDŐ KIADÁS  | 1040 | 20               | 4.059   | 9.898    |
| 67                                | J. EGYÉB BEVÉTELEK   | 1041 | 18               | 3.197   | 9.503    |
| 57                                | K. EGYÉB KIADÁSOK  | 1042 | 19               | 62      | 167      |
|                                   | L. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1001 + 1027 + 1039 +<br>1041)   | 1043 |                  | 141.285 | 137.474  |
|                                   | LY. KIADÁSOK ÖSSZESEN (1013 + 1032 + 1040 +<br>1042)   | 1044 |                  | 140.737 | 136.542  |
|                                   | M. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY – NYERESÉG<br>(1043 - 1044) ≥ 0  | 1045 |                  | 548     | 932      |

| Számla-<br>csoport,<br>számlaszám | TÉTELEK  | AOP  | Megjegyzés száma | Összeg  |          |
|-----------------------------------|--|------|------------------|---------|----------|
|                                   |  |      |                  | Tárgyév | Előző év |
| 1                                 | 2  | 3    | 4                | 5       | 6        |
|                                   | N. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY – VESZTESÉG<br>(1044 - 1043) ≥ 0   | 1046 |                  |         |          |
| 69-59                             | NY. A FELFÜGGESZTETT ÜGYVITEL ÉS SZÁMVITELI<br>BELSŐ SZABÁLYZAT MÓDOSÍTÁSA MIATT<br>KIALAKULT NETTÓ NYERESÉG, VALAMINT AZ ELŐZŐ<br>ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK HIBAJAVÍTÁSAI | 1047 |                  |         | 53       |
| 59-69                             | O. A FELFÜGGESZTETT ÜGYVITEL ÉS SZÁMVITELI<br>BELSŐ SZABÁLYZAT MÓDOSÍTÁSA MIATT<br>KIALAKULT NETTÓ VESZTESÉG, VALAMINT AZ ELŐZŐ<br>ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK HIBAJAVÍTÁSAI | 1048 |                  |         |          |
|                                   | P. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY – NYERESÉG<br>(1045 – 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0  | 1049 |                  | 548     | 985      |
|                                   | P. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY – VESZTESÉG<br>(1046 – 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0   | 1050 |                  |         |          |
|                                   | SZ. NYERESÉGET TERHELŐ ADÓ   |      |                  |         |          |
| 721                               | I. ADÓKIADÁSOK   | 1051 | 22               | 424     | 835      |
| 722 tartozik<br>egyenleg          | II. ELNAPOLT ADÓKIADÁSOK   | 1052 |                  |         |          |
| 722 követel<br>egyenleg           | III. ELNAPOLT ADÓBEVÉTELEK   | 1053 |                  |         |          |
| 723                               | T. A MUNKAADÓNAK KIFIZETETT ÖSSZEG   | 1054 |                  |         |          |
|                                   | GY. NETTÓ NYERESÉG<br>(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0  | 1055 |                  | 124     | 150      |
|                                   | T. NETTÓ VESZTESÉG<br>(1050 - 1049 + 1051 + 1052 – 1053 + 1054) ≥ 0  | 1056 |                  |         |          |
|                                   | I. NETTÓ NYERESÉG, AMI AZ ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI<br>RÉSZESEDÉST ILLETI MEG  | 1057 |                  |         |          |
|                                   | II. TÖBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG   | 1058 |                  |         |          |
|                                   | III. NETTÓ VESZTESÉG, AMI AZ ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI<br>RÉSZESEDÉST ILLETI MEG   | 1059 |                  |         |          |
|                                   | IV. TÖBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ VESZTESÉG  | 1060 |                  |         |          |
|                                   | V. JÖVEDELEM RÉSZVÉNYENKÉNT  |      |                  |         |          |
|                                   | 1. Alapjövedelem részvényenként  |      |                  |         |          |
|                                   | 2. Csökkentett jövedelem részvényenként  |      |                  |         |          |

Kelt, \_\_\_\_\_

20\_\_\_\_évben

P.H.

Törvényes képviselő

Az űrlap, a Pénzügyi jelentések űrlapjainak tartalma és formája a gazdasági társaságoknál, szövetkezeteknél és vállalkozóknál szabályzat szerint van előírva (SZK Hivatalos Közlönye 89/2020 sz.)

Megjegyzés: az AOP rövidítés az automatikus adatfeldolgozás szerbiai, általánosan elfogadott elnevezése, ezért nem fordítandó, minden további kimutatásban, az AOP rövidítés jelentkezik.

# MEGJEGYZÉS A PÉNZÜGYI JELENTÉSEKHEZ

## **1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK A TÁRSASÁGRÓL**

A Tiszamente-Óbecse Kommunális Szolgáltató KFT, Óbecse, Milos Crnjanski u. 46., (a továbbiakban: Társaság) a Gazdasági Nyilvántartó Ügynökségnél 2008.05.13-án került nyilvántartásba 55703/2008 szám alatt.

A társaság alapítói:

Óbecse Község 51% alapító tőkével

Alisca Terra Kft. Szekszárd (Magyarország) 49% alapító tőkével

Cégjegyzékszám: 20420197

Adószám: 105649553

ÁFA szám: 122748834

Tevékenysége: 3811-nem veszélyes hulladék begyűjtése

A Számviteli törvény (SZK Hivatalos Közlönye 73/2019 sz.) kritériumai alapján a társaság a kis jogi személyek közé van besorolva.

2022.12.31-én a Társaság munkavállalóinak átlagos száma 44, 2021.12.31-én a munkavállalók átlagos létszáma 39.

A Társaság közgyűlése, 2022.03.15-én elfogadta az egyedi pénzügyi jelentéseket.

## **2. A PÉNZÜGYI JELENTÉSEK ELKÉSZÍTÉSÉNEK ALAPJA ÉS KERETE**

### **2.1. A pénzügyi jelentések elkészítésének alapja**

A Tiszamente-Óbecse Kommunális Szolgáltató KFT, Óbecse, Milos Crnjanski 46, mellékelt pénzügyi jelentései a 2022-s évre, a Szerb Köztársaság hatályos törvényei alapján, a Számviteli törvény (SZK Hivatalos Közlönye 73/2019 és 44/2021 szám), valamint a Kis- és közép jogi személyek pénzügyi jelentéseinek nemzetközi szabványai alapján (KKV PJNSZ) készültek (SZK Hivatalos Közlönye 83/2018).

A 2021-s évi pénzügyi jelentések a Szerb Köztársaság hatályos törvényei alapján, a Számviteli törvény (SZK Hivatalos Közlönye 73/2019 szám), valamint a Kis- és közép jogi személyek pénzügyi jelentéseinek nemzetközi szabványai alapján (KKV PJNSZ) készültek (SZK Hivatalos Közlönye 83/2018).

A pénzügyi jelentések kimutatásai a Gazdasági társaságok, szövetkezetek és vállalkozók pénzügyi jelentéseinek tartalmáról és formájáról szóló szabályzat (SZK Hivatalos Közlönye 89/2020 szám) alapján kerülnek elkészítésre. A Szabályzat alapján a rendes évi pénzügyi jelentés a következőket tartalmazza: állománymérleg, eredménymérleg és megjegyzés a pénzügyi jelentésekhez.

A mellékelt pénzügyi jelentések elkészítésekor a Társaság a 3. megjegyzésben ismertetett számviteli politikákat alkalmazta, a Szerb Köztársaság számviteli és adóelszámolási szabályzatai alapján. Ezeket az irányelveket minden kimutatott évre következetesen alkalmazták.

## **2.2. Külföldi pénznem átalakítása**

A Társaság pénzügyi jelentései ezer dinárban (RSD) vannak kimutatva. A dinár a Szerb Köztársaság hivatalos jelentési pénzneme és a Társaság funkcionális pénzneme.

A külföldi pénznemben bekövetkezett üzleti változásokat átszámították dinárra, a Szerb Nemzeti Bank által közzétett, a Szerbia bankközi piacán megállapított középárfolyam szerint, amely az üzleti változás napján volt érvényes.

Az állománymérleg fordulónapján, a külföldi pénznemben kimutatott eszközöket és kötelezettségeket átszámították dinárra, a Szerb Nemzeti Bank által közzétett, és a bankközi piacon megállapított középárfolyam szerint, amely az állománymérleg fordulónapján volt érvényes. Az árfolyamkülönbség pozitív vagy negatív változásai kimutatásra kerültek a Társaság állománymérlegében.

A külföldi pénznemben történő üzleti tranzakciók és az állománymérleg tételeinek külföldi pénznemben való átszámítása során keletkezett nettó pozitív vagy negatív árfolyamkülönbségeket az állománymérleg javára vagy terhére jegyezték.

## **3. ELFOGADOTT ÉS ALKALMAZOTT SZÁMVITELI MÓDSZEREK ÉS VÁLTOZÁSOK**

### **3.1. A számvitel szervezése**

Munkafeladatok:

- pénzügyi könyvelés
- analitika, segédkönyvek és nyilvántartások vezetése
- számviteli felügyelet és ellenőrzés
- számviteli jelentéstétel és informálás
- évi- és periódikus jelentések készítése és kézbesítése
- pénztár
- bérelszámolás
- tiszteletdíjas és más szerződésekkel alkalmazottak bérelszámolása
- adók, járulékok és egyéb illetékek elszámolása és törlesztése
- adóbevallások összeállítása és kézbesítése
- dinár és devizaszámlán történő megfizettetés és kifizetés

2022-ben az üzleti könyvek vezetését és a pénzügyi beszámolók készítését a társaságon belül végezték.

Előző évek hibajavítása: az üzleti évnél, amelyre a hiba vonatkozik, a pénzügyi eredmény 5%-át nem meghaladó esetleges hibát, nem tekintjük jelentősnek.

### **3.2. Immateriális javak**

Az immateriális javak a bekerülési értéken kerülnek elismerésre. Az immateriális javak bekerülési értéke a következőkből áll:

- beszerzési érték
- a javak rendeltetésszerű használatba vételének előkészítésével kapcsolatos összes közvetlenül hozzárendelhető költség.

Abban az esetben, ha az immateriális javakra állami juttatásokon keresztül tettek szert, az immateriális javak bekerülési értéke a juttatás megszerzésének időpontjában érvényes valós érték.

Az amortizáció elszámolásakor az előírt amortizáció 5%.

Az előkészületben lévő immateriális javakra nem vonatkozik az amortizáció elszámolása.

### **3.3. Ingatlanok, berendezések és gépek**

Az ingatlanok, berendezések és felszerelések elsődlegesen a beszerzési értéken kerülnek elismerésre. Az ingatlanok, berendezések és felszerelések bekerülési értéke a következőkből áll:

- beszerzési érték, amely az árendedmény és kedvezmény levonása után, magába foglalja a jogi és más közvetítői költségeket, illetékeket és adókat, amelyeket nem lehet visszatéríteni.
- minden költség, amelyek közvetlenül növelik az eszköz funkcionális készenléti állapotba történő helyezését.

Ahhoz, hogy egy eszközt állóeszköznek tekintsünk kettő feltételnek kell eleget tennie:

- a hasznos élettartama hosszabb mint egy év
- a beszerzési értéke több mint 50.000,00 dinár.

Az ingatlanok és gépek értékesítése vagy leírása alapján keletkező nyereség vagy veszteség az egyéb ügyviteli bevételek vagy ügyviteli költségek alatt kerülnek elismerésre.

Az ingatlanok, berendezések és gépek beszerzése illetve befejezése után keletkezett kiadások, ha megfelelnek a követelményeknek, növelik az állóeszköz értékét. Abban az esetben, ha nem felel meg a követelményeknek, akkor költségként ismerik el, abban az elszámolási időszakban, amikor keletkezett.

Az ingatlanok, berendezések és gépek rendszeres napi szervizelése és karbantartása költségként kerül elismerésre, abban az időszakban, amikor keletkezett.

Az ingatlanok, berendezések és gépek értékcsökkenés számítása a következő hónaptól kezdődik, attól a hónaptól számítva, amikor az eszközt üzembe helyezték, az alábbi % szerint:

| Leírás                     | Amortizáció % |
|----------------------------|---------------|
| Szállítási eszközök        | 15%           |
| Számítógépes felszerelések | 30%           |

|                               |     |
|-------------------------------|-----|
| Felszerelések - konténerek    | 20% |
| Irodabútorok                  | 20% |
| Egyéb felszerelések           | 10% |
| Beruházások a hulladéklerakón | 10% |

Minden beszámolási időszak végén, a Társaság felméri, hogy vannak-e jelek az ingatlanok, berendezések és gépek értékcsökkenésére. Abban az esetben, ha vannak ilyen jelek, felülvizsgálják az értékcsökkenés kiszámítását, és ha az kisebb a könyvviteli értéknél, a Társaság elismeri a keletkezett veszteséget, és a csökkenti a könyvviteli értéket.

### **3.4. Készletek**

Készletek a következő eszközök:

- a rendes üzleti tevékenység során értékesítésre kerülnek
- alap- vagy segédanyag, amelyet a szolgáltatások során használnak

#### **3.4.1. Szerszámok és fogyóeszközök készlete**

A fogyóeszközök hasznos élettartama rövidebb mint egy év. A szállítóktól beszerzett szerszámokat és fogyóeszközöket beszerzési értéken értékelik. A szerszámok és fogyóeszközök beszerzési értéke magába foglalja a beszerzéssel kapcsolatos összes költségeket, amelyek keletkeztek, a készletek rendeltetési helyére eljutásáig.

A fogyóeszközök, ha egyéni értékük kisebb mint 50.000,00 dinár, használatba vételét követően 100%-ban leírásra kerülnek.

#### **3.4.2. Anyagkészletek és alkatrészek**

Az anyagkészletek és alkatrészek beszerzési értéken kerülnek nyilvántartásba. Az anyagkészletek és alkatrészek beszerzési értéke magába foglalja a beszerzéssel kapcsolatos összes költségeket, amelyek keletkeztek, a készletek rendeltetési helyére eljutásáig.

A készletek értéke pótolhatatlanul csökkenhet, ha a készletek megsérülnek, részben vagy teljesen elavultak.

#### **3.4.3. Árukészlet**

Az árukészletek értékesítési áron kerülnek nyilvántartásba. A beszerzési árat a szállító által számlázott ár és a beszerzés minden költsége képezi. Az engedményeket, kedvezményeket és más hasonló tételeket le kell vonni az áruk beszerzési költségének meghatározásakor.

Az árukészlet változás (értékesítésének) számítása a ponderált átlagár módszerével történik. A ponderált átlagár meghatározása minden árukészlet változás után történik.

### **3.5. Pénzügyi instrumentumok**

A Pénzügyi instrumentum olyan szerződés, amely alapján az egyik félnél pénzügyi eszköz keletkezik és egy másik félnél pedig pénzügyi kötelezettség vagy tőke instrumentum keletkezik. A társaság a pénzügyi instrumentumok értékelését az IAS 39 összhangban végzi.

#### **Pénzügyi eszközök**

A társaság a pénzügyi eszközöket elismeri az álloménymérlegében, amennyiben az megjelenik szerződő félként a pénzügyi instrumentumban. A pénzügyi eszközök elismerése megszűnik, amikor a szerződésben meghatározott jog lejár vagy megszűnik a készpénz beáramlásának átviteli joga, valamint akkor, ha a társaság átvitt minden kockázatot és hasznót, amelyek a pénzügyi eszközök feletti tulajdonjogából erednek.

A pénzügyi eszközök eredendően a fair érték alapján ismerendők el, megnövelve a közvetlen hozzáadott tranzakciós kiadásokkal (kivéve ha a pénzügyi eszközök fair érték alapján kerültek megállapításra és így kerültek be az Eredménymérlegbe, amennyiben ezeket az eszközöket az időszak kiadásainak tekintik). A pénzügyi eszközök vásárlása és eladása elismerendő a kereskedés dátumával – azzal a dátummal, amikor a Társaság köteles azokat megvenni vagy eladni.

A Társaság pénzügyi eszközei: készpénz, látra szóló betétek, követelés a vevőktől és egyéb ügyviteli követelések, rövid lejáratú pénzügyi kihelyezések, hitelek és kölcsönök, valamint tőkerészesedés.

A pénzügyi eszközök utólagos értékelése azok besorolásától függ. A pénzügyi eszközöket a Társaság a következő kategóriák egyikébe sorolja: az eredménymérlegben, fair érték alapján kimutatott pénzügyi eszközök, határidőt betartó beruházások, hitelek (kölcsönök) és követelések és értékesíthető eszközök. A besorolás attól függ, hogy milyen céllal szerezték be az eszközöket. A pénzügyi eszközök besorolását a kezdeti elismerés során a Társaság ügyvezetése határozza meg.

#### **b) Kölcsönök és követelések**

Ebbe a kategóriába tartoznak a Társaság eredménymérlegben kimutatott követelései a vevőktől és egyéb ügyviteli követelések, jogi személyeknek adott rövid lejáratú hitelek, amelyeket a rövid lejáratú pénzügyi kihelyezéseknél jegyeztek.

Követelés a vevőktől a számlázási értéken történik, csökkentve a követelés értékhelyesbítésével. A követelések értékvesztése (értékhelyesbítése) közvetetten történik, a követelések összegére becslés alapján, és közvetlenül, ha bizonyos és dokumentált, hogy a követelés megfizethetetlen. A gazdasági társaság bezárt vagy pénzügyileg átszervezték.

A követelések értékhelyesbítésének becslése a késedelem elemzése és történelmi tapasztalatok alapján történik, amikor a tartozás egésze vagy egy része valószínűleg megfizethetetlen.

### **3.5.1. Készpénz és készpénz ekvivalensek**

Készpénz és készpénz ekvivalens alatt értjük a Társaság eredménymérlegében kimutatott:

- készpénz a pénztárban
- látra szóló betétek az ügyviteli bankszámlákon
- komerciális papírok és váltók
- egyéb pénzügyi eszközök.

A pénzügyi eszközöket nominális értéken értékelik. A külföldi pénznemben lévő pénzügyi eszközöket a Szerb Nemzeti Bank által közzétett hivatalos középárfolyamon számítják át.

### **3.5.2. Pénzügyi kötelezettségek**

A Társaság csak akkor ismeri el a pénzügyi kötelezettségeket az Állománymérlegben, amikor szerződő féllé válik a pénzügyi instrumentumban. A pénzügyi kötelezettség elismerése akkor szűnik meg, amikor a Társaság eleget tesz kötelezettségének vagy amikor a szerződésben foglalt kötelezettség megszűnt vagy lejárt.

A Társaság pénzügyi kötelezettségei a szállítók iránti kötelezettségek és egyéb kötelezettségek a tevékenységből eredően, valamint a bankoktól kapott hitelek.

A szállítók iránti kötelezettségeket és az egyéb ügyviteli kötelezettségeket a számlázási érték alapján értékelik, ezzel kapcsolatban, a devizaárfolyam ingadozása miatt, a szállító minden számlájának változása az árfolyamkülönbség miatt nyereségként vagy veszteségként kerül elismerésre.

A bankoktól kapott hiteleket a kezdeti elismerésnél a kapott eszközöket veszik figyelembe, azután amortizációs értékben mutatják ki, a szerződésben foglalt kamatláb alapján.

A kötelezettség akkor aktuális, ha annak kiegyenlítése a Társaság rendes üzleti ciklusa során várható, azaz a végrehajtás időpontjától számított 12 hónapon belül. Minden egyéb kötelezettség besorolása hosszú lejáratú kötelezettség.

### **3.6. Pénzügyi lízing**

A lízingszerződés megkötésének időpontjában és a lízingszerződés főbb rendelkezéseinek betartására való kötelezés napján - ezen a napon a lízing operatív vagy pénzügyi lízingnek minősül.

A lízing felhasználója, a lízing megkezdésekor, a pénzügyi lízing keretein belül, ismeri a lízinghasználat jogát és kötelezettséget és az állománymérlegben az elsődlegesen fair érték

alapján kapott eszközként mutatják ki. A lízingfelhasználó minden olyan közvetlen költsége, amely a lízingszerződéseknek és tárgyalásoknak tulajdonítható, hozzáadódik az eszközként kimutatott összeghez.

A lízingtörlesztés a számított annuitások szerint, kamatra és alapösszegre oszlik. A kamatok kiadásokat terhelik, azaz az eredménymérlegben kerülnek kimutatásra, és nem szerepelnek a lízingelt eszköz bekerülési értékében.

A Kamat – lízing időbeli elhatárolások költségei, amelyek a következő elszámolási időszakban esedékesek, az állománymérlegben nincs kimutatva mint aktív és passzív (Számviteli gyakorlat 2-3/2023). A lízing kötelezettség – kamat pénzügyi kiadásként kerül elismerésre, tehát az összeget a következő év kezdetén könyvvelik kamatkiadásként.

A lízingelt eszközök amortizációs összege, szisztematikusan hozzá van rendelve az egyes elszámolási időszakokhoz a várható hasznos élettartam alatt, a Társaság tulajdonában lévő azonos eszközökre alkalmazott amortizációs politikának megfelelően.

### ***3.7. Munkavállalók térítései***

#### ***- Járulék a kötelező szociális biztosításra***

A Szerb Köztársaságban alkalmazott előírásokkal összhangban, a munkavállalók szociális biztonságának biztosítására, a Társaság köteles járulékokat fizetni az állami alapokba. Ezek a kötelezettségek magukban foglalják a munkavállalók járulékait a munkaadó terhére, amelyek összegét a vonatkozó jogszabályok által előírt százalékok alapján számolnak el. A Társaság szintén köteles a munkavállalók bruttó munkabéréből levonni a járulékokat, és a munkavállalók nevében befizetni az alapokba. A munkaadó és a munkavállalók terhére kifizetett járulékokat a költségek terhére könyvvelik, arra az időszakra, amelyre vonatkoznak.

#### ***– Végkielégítés és jubileumi jutalom***

A Társaság a Munkaügyi törvénnyel összhangban biztosítja a munkavállalók végkielégítését és jubileumi jutalmat. A fent említett térítéseket a feltételek teljesítése alkalmával fizetik ki a munkavállalóknak és az adott periódus kiadásait terhelik, amikor a kötelezettséget teljesítették.

### ***3.8. A tárgyév adója***

A nyereségadó a Szerb Köztársaság adózási szabályaival összhangban kiszámított és kifizetett összeget jelenti. A nyereségadó kötelezettség végső összegét a Társaság adómérlegében meghatározott adóalap 15% -os adókulcsának alkalmazásával határozzák meg. Az adómérlegben kimutatott adóalap tartalmazza a hivatalos eredménymérlegben kimutatott nyereséget (veszteséget), amelyet a Szerb Köztársaság nyereségre vonatkozó adózási szabályokban meghatározott, állandó különbségekkel korrigálnak. A Szerb Köztársaság előírások nem látják elő, hogy a tárgyidőszakból származó adóveszteségek felhasználhatók az előző időszakokban kifizetett adó visszaigénylés alapjául. Viszont a tárgyidőszak veszteségei felhasználhatók a jövőbeni számviteli időszakok adóalapjának csökkentésére, de legfeljebb 5 évre. Az elszámolt adók

kötelezettségként és költségként kerülnek elismerésre, abban az elszámolási időszakban, amelyre vonatkoznak.

### **3.9. Bevételek**

A bevétek akkor kerülnek elismerésre, ha megbízhatóan mérhető és ha valószínű, hogy a jövőben a Társaság gazdasági haszonra tesz szert. A bevétel a fair érték alapján kerül elismerésre vagy követelés áru és szolgáltatás értékesítése alapján, a Társaság rendes tevékenysége alapján. A bevétel ÁFA nélkül, áru visszaküldése, kedvezmény és engedmény nélkül kerül kimutatásra.

#### **– Áru értékesítéséből eredő bevétel**

Az áru értékesítéséből eredő bevétel, akkor kerül elismerésre, ha minden kockázat a vevőt illeti meg, a bevétel összege megbízhatóan kiszámolható és a tranzakcióval gazdasági haszon várható.

#### **– Szolgáltatás értékesítéséből eredő bevétel**

A szolgáltatás értékesítéséből eredő bevétel, akkor kerül elismerésre, ha:

- a bevétel összege megbízhatóan mérhető
- valószínű, hogy az üzlethez kapcsolódó gazdasági hasznok be fognak folyni a társasághoz
- megbízhatóan mérhető, hogy a tranzakció megvalósul
- az adott tranzakcióval kapcsolatban felmerülő költségek és a tranzakció lebonyolításának költségei megbízhatóan mérhetők.

#### **– Pénzügyi bevételek**

Pénzügyi bevételek tartalmazzák a kamatokból eredő bevételeket, árfolyamkülönbséget és egyéb pénzügyi bevételeket. A kamatbevételek a vevőknek elszámolt késedelmi kamatokból erednek.

### **3.10. Költségek**

Az eredménymérlegben a költségek arra az időszakra kerülnek kimutatásra, amikor keletkeztek.

#### **– Ügyviteli költségek**

Ezek a költségek a következőket foglalják magukba: értékesített áru beszerzési költsége, anyagköltség, üzemanyag és energia, bruttó munkabérek, amortizációs költségek, harmadik személy által nyújtott szolgáltatások költségei. Az ügyviteli költségek tartalmazzák az általános költségeket, mint a bérleti díjak, marketing, biztosítási díjak, pénzforgalmi díjak, adók és járulékok és a tárgyév egyéb költségeit.

#### **– Pénzügyi költségek**

A pénzügyi költségek tartalmazzák a kamatkiadásokat és árfolyamkülönbségeket és egyéb pénzügyi kiadásokat, amelyeket az eredménymérlegben a tárgyévben kerülnek kimutatásra.

#### 4. KORÁBBI ÉVEK HIBAJAVÍTÁSAI

A jelentős, a pénzügyi eredmény 5%-át meghaladó, korábbi évek hibajavításai a korábbi évek fel nem osztott nyeresége számlán kerül kimutatásra, vagy a korábbi évek vesztesége számlán, ahogy a Számviteli politika 10. szakaszában meghatározták, becslés és hibák.

A korábbi évek hibajavításai, amelyek nem jelentősek, azaz az összeg kisebb vagy egyenlő mint a pénzügyi eredmény 5%, a költségek terhére illetve a bevételek javára kerülnek kijavításra, a tárgyévben, amelyben megállapították.

A nem jelentős hibákat a Társaság az eredménymérleg terhére/javára ismeri el.

A jelentős hibák egyéni összegben kerülnek kimutatásra.

A jelentős hibák esetén a Társaság a hiba észlelésének időpontjában szereplő pénzügyi kimutatásokban, legalább az előző üzleti évre vonatkozó összehasonlítható adatokat helyesbíti.

#### 5. PÉNZÜGYI INSTRUMENTUMOK – KOCKÁZATKEZELÉS

##### 5.1. A pénzügyi eszközök kockázatkezelése

A Társaság tevékenysége különböző pénzügyi kockázatoknak van kitéve: piaci kockázat, hitelkockázat és likviditási kockázat. A pénzügyi kockázatokat időben figyelembe veszik és ezeket elsősorban elkerülik, és ezzel csökkentik a Társaság ezen kockázatát. A Társaság célja, hogy felismerje a kockázatot, felmérje annak nagyságát, és megtegye a szükséges intézkedéseket, hogy elkerülje vagy enyhítse annak következményeit. A Társaság pénzügyi osztálya végzi a kockázatkezelést, a Közgyűlés által jóváhagyott kockázatkezelési politikával összhangban.

**A pénzügyi eszközök besorolása, 2022.12.31. és 2021.12.31. könyvviteli állás alapján a következő táblázatban van kimutatva:**

| az összegek ezerben  |             |             |
|--|-------------|-------------|
|  | 2022.12.31. | 2021.12.31. |
| <b>Pénzügyi eszközök</b>   |             |             |
| Készpénz és készpénz ekvivalensek                                    |             |             |
| Pénzügyi eszközök fair értéken való kimutatása az eredménymérlegben: | 1.029       | 256         |
| Eladásra szánt értékpapírok  |             |             |
| Kölcsönök és követelések   | 1.435       | 1.400       |
| Pénzügyi eszközök, amelyeket esedékességükig tartanak                |             | 4.043       |
| (Alternatíva: Értékpapírok eladásra)                                 |             |             |
|  |             |             |

|   |        |        |
|---|--------|--------|
|   |        |        |
| Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek | 35.509 | 31.211 |
| Kölcsönökből eredő rövid és hosszú lejáratú kötelezettségek     | 12.216 | 10.143 |
| Tevékenységből eredő kötelezettségek                            | 6.033  | 6.002  |
|   |        |        |

2021-ben és 2022-ben a Társaság nem rendelkezett derivatív pénzügyi instrumentumokkal.

#### **a) Piaci kockázat**

A piaci kockázat annak kockázata, hogy egy pénzügyi instrumentum jövőbeni cash flow-inak valós értéke a piaci árak változása miatt változni fog.

A piaci kockázatot érzékenységi elemzéssel vizsgáljuk, és e tekintetben a Társaság piaci kockázatnak való kitettségében, sem a kockázat kezelésében vagy mérésében nem történt jelentős változás.

A piaci kockázat három fajta kockázatot foglal magába, ezek pedig:

#### **Árváltozás kockázata**

A Társaság nincs kitéve nagyobb kockázatnak a saját értékpapírai értékének változása alapján, tekintettel, hogy ilyen értékpapírokat sem az állománymérlegben, sem az eredménymérlegben nem mutatott ki.

#### **Kamatkockázat**

A Társaság kamatkockázata elsősorban a bankoktól felvett, hosszú lejáratú hitelek kamatkockázatának van kitéve. A változó kamatlábakra felvett hitelek cash-flow kamatkockázatnak teszik ki a Társaságot. Az állandó kamatlábra felvett hitelek, a fair értéken alapuló kamatkockázatnak van kitéve a Társaság.

#### **b) Hitelkockázat**

A Társaság hitelkockázatnak van kitéve, ami azt jelenti, hogy a adósok nem tudják időben törleszteni a tartozásukat a Társaság felé. A hitelkockázat, főként a vevők iránti követelésekre vonatkozik.

Az elfogadott hitelpolitikával összhangban, a Társaság minden új vevőnek megvizsgálja a hitelképességét, mielőtt a szokásos feltételek mellett felkínálja az eladást. Szintén, minden vevőnél hitelkeretet állapítottak meg, ami a követelés maximális értékét jelenti, mielőtt az ügyvezető

igazgató hozzájárulását kérvényezik. A vevőknek, akiknek a hitelkerete nem teljesíti a kért feltételeket, csak előleg befizetése esetén valósul meg az eladás.

**Követelés a vevőktől**

A Társaság hitelkockázatnak van kitéve, ami azt jelenti, hogy a adósok nem tudják időben törleszteni a tartozásukat a Társaság felé, és ez kihat a pénzügyi eredményre, veszteséghez vezet. A Társaság hitelkockázata, főként a vevők iránti követelésekre korlátozódik a mérleg fordulónapján.

A vevők iránti követelések struktúrája 2022.12.31-én az alábbi táblázatban van kimutatva:

|  |                 | az összegek ezerben |                |
|--|-----------------|---------------------|----------------|
|  | Bruttó kockázat | Értékhelyesbítés    | Nettó kockázat |
| Esedékes követelés a vevőktől<br>értékhelyesbítés nélkül | 8.753           | 0                   | 8.753          |
| Értékhelyesbített esedékes<br>követelés a vevőktől       | 17.658          | 17.658              | 0              |
| Esedékességi idő előtti követelés a<br>vevőktől          | 11.892          | 0                   | 11.892         |

A vevők iránti követelések struktúrája 2021.12.31-én az alábbi táblázatban van kimutatva:

|  |                 | az összegek ezerben |                |
|--|-----------------|---------------------|----------------|
|  | Bruttó kockázat | Értékhelyesbítés    | Nettó kockázat |
| Esedékes követelések a vevőktől<br>értékhelyesbítés nélkül | 4.456           | 0                   | 4.456          |
| Értékhelyesbített esedékes<br>követelés a vevőktől         | 18.330          | 18.330              | 0              |
| Esedékességi idő előtti követelés a<br>vevőktől            | 12.825          | 0                   | 12.825         |

**c) Likviditási kockázat**

A Társaság ügyvezetése kezeli a likviditási kockázatot, ami biztosítja, hogy a Társaság minden pillanatban teljesíti minden kötelezettségeit. A Társaság kezeli a likviditási kockázatot, megfelelő pénzügyi tartalékolások fenntartásával, követi a tervezett és megvalósított pénzáramlások folyamatát és a pénzügyi eszközök beáramlásának és a kötelezettségek megfelelő arányának fenntartását.

Az alábbi táblázat a Társaság pénzügyi kötelezettségének elemzése, a szerződésben foglalt feltételek alapján, amelyek a mérlegfordulópont napján készültek viszonyítva a szerződésben

foglalt határidőkhöz, és a megállapodás szerinti diszkontálatlan törlesztési összegeken alapulnak (a 12 hónapon belül esedékes egyenlegek megegyeznek a könyvviteli összeggel, mivel a diszkontálás hatása nem lényeges):

|   | 3<br>hónapig | 3 –12<br>hónapig | 1 – 2<br>évig | 2 –5 évig | 5 év<br>felett | Össze-<br>sen |
|---|--------------|------------------|---------------|-----------|----------------|---------------|
| <b>2022.12.31.</b>                        |              |                  |               |           |                |               |
| Kötelezettségek kölcsön és lízing alapján | 8.724        | 14.131           | 19.114        | 5.756     |                | 47.725        |
| Tevékenységből eredő kötelezettségek      | 6.033        |                  |               |           |                | 6.033         |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek      | 7693         |                  |               |           |                | 7.693         |
| <b>2021.12.31.</b>                        |              |                  |               |           |                |               |
| Kötelezettségek kölcsön és lízing alapján | 3.278        | 14.095           | 18.805        | 5.176     |                | 41.354        |
| Tevékenységből eredő kötelezettségek      | 6.002        |                  |               |           |                | 6.002         |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek      | 7.114        |                  |               |           |                | 7.114         |

#### ***d) Tőke kockázatvállalás***

A tőkekockázat terén a Társaság ügyvezetésének célja megőrizni a mukafolyamat tartósságát, egyidejűleg biztosítani a tulajdonosoknak és egyéb érdekelt feleknek a hozamok maximalizálását, a tartozások és a tőke viszonyának optimalizációjával. A Társaság ügyvezetése évente felülvizsgálja a tartozások és tőke struktúrájának viszonyát.

A Társaság az eladósodási mutatón keresztül elemzi a tőkét. Ezt a mutatót a nettó kötelezettség (eladósodás) és az osztóke viszonyával állapítja meg. A nettó kötelezettséget úgy számolja ki, hogy az összes pénzügyi kötelezettségeket (rövid és hosszú lejáratú), csökkenti a pénzeszközök és pénzeszköz ekvivalensek összegével. Az osztóke a mérlegben kimutatott össz tőkeformák és a nettó eladósodás összege.

A Társaság tőke kockázatvállalás mutatói 2022.12.31. és 2021.12.30. az alábbiak voltak:

|   | 2022.12.31. |  | 2021.12.31. |
|---|-------------|--|-------------|
| Eladósodás                                    |             |  |             |
| a) kötelezettségek (rövid és hosszú lejáratú) | 47.725      |  | 41.354      |
| Készpénz és készpénz ekvivalensek             | 1.029       |  | 256         |
| Nettó eladósodás                              | 46.696      |  | 41.098      |
| b) Saját tőke                                 | 24.191      |  | 23.143      |
| A teljes tartozás és a tőke aránya            | 1,93        |  | 1,78        |

2022.12.31. és 2021.12.31. a Társaság eladósodási koefficiense a következő volt:

|   |  | 2022.12.31. |  | 2021.12.31. |
|---|--|-------------|--|-------------|
| Hitelkötelezettség – összesen             |  | 47.725      |  | 41.354      |
| Mínusz: készpénz és készpénz ekvivalensek |  | 1.029       |  | 256         |
| Nettó eladósodás                          |  | 46.696      |  | 41.098      |
| Saját tőke                                |  | 24.191      |  | 23.143      |
| Törzstőke – összesen                      |  | 70.887      |  | 64.241      |
|   |  |             |  |             |
| <b>Eladósodási koefficiens</b>            |  | <b>0,66</b> |  | <b>0,64</b> |

## 6. IMMATERIÁLIS JAVAK

A Társaság immateriális javak egyenlege és változásai:

|   | Fejlesztésre szánt ráfordítások | Koncesszió, találmányok, licencek és ezekhez hasonló jogok | Egyéb immateriális befektetések | Előkészületben lévő immateriális befektetések | Immateriális befektetések összesen |
|---|---------------------------------|--|---------------------------------|---|------------------------------------|
| <b>BESZERZÉSI ÉRTÉK</b>                           |                                 |  |                                 |   |                                    |
| Nyitó egyenleg 2022.01.01.                        |                                 | 18.710   | 1.038                           |   | 19.748                             |
| Hibajavítások és a számviteli politika változásai |                                 |  |                                 |   |                                    |
| Növekedés   |                                 |  | 32                              |   | 32                                 |
| Eltulajdonítások és kiselejtezők                  |                                 |  | 22                              |   | 22                                 |
| Revalorizáció – fair value elv alapján történik   |                                 |  |                                 |   |                                    |
| Egyéb   |                                 |  |                                 |   |                                    |
| Záró egyenleg 2022.12.31.                         |                                 | 18.710   | 1.048                           |   | 19.758                             |
| <b>ÉRTÉKHELYESBÍTÉS</b>                           |                                 |  |                                 |   |                                    |
| Nyitó egyenleg 2022.01.01.                        |                                 | 12.775   | 886                             |   | 13.661                             |
| Átvitel ról/ra                                    |                                 |  |                                 |   |                                    |

|  |  |        |     |  |        |
|--|--|--------|-----|--|--------|
| Amortizáció  |  | 935    | 78  |  | 1.013  |
| Veszteség -<br>elértéktelenedés                    |  |        |     |  |        |
| Eltulajdonítások és<br>kiselejtezők                |  |        | 22  |  | 22     |
| Revalorizáció – fair value<br>elv alapján történik |  |        |     |  |        |
| Egyéb  |  |        |     |  |        |
| Záró egyenleg<br>2022.12.31.                       |  | 13.710 | 942 |  | 14.652 |
| <b>KÖNYVVITELI ÉRTÉK</b>                           |  |        |     |  |        |
| 2022. december 31.                                 |  | 4.999  | 107 |  | 5.106  |
| 2021. december 31.                                 |  | 5.934  | 153 |  | 6.087  |

## 7. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS GÉPEK

Egyenleg és változások, ingatlanok, berendezések és gépek:

|   | Földterü-<br>letek és<br>épületek | Beren-<br>dezések és<br>gépek | Egyéb<br>ingatlanok,<br>beren-<br>dezések,<br>gépek | Előkészületben<br>lévő<br>ingatlanok,<br>berendezések<br>és gépek | Előlegek | Befektetések<br>idegen tulaj-<br>donban lévő<br>ingatlanokon,be-<br>rendezéseken és<br>gépekeken | ÖSSZESEN |
|---|-----------------------------------|-------------------------------|---|---|----------|--|----------|
| <b>BESZERZÉSI ÉRTÉK</b>                                 |                                   |                               |   |   |          |  |          |
| Nyitó egyenleg<br>2022.01.01.                           |                                   | 85.345                        |   | 785   |          | 8.209  | 94.339   |
| Hibajavítások és a<br>számviteli politika<br>változásai |                                   |                               |   |   |          |  |          |
| Növekedés   |                                   | 17.514                        |   |   |          |  | 17.514   |
| Eltulajdonítások és<br>kiselejtezők                     |                                   | 260                           |   |   |          |  | 260      |
| Revalorizáció – fair value<br>elv alapján történik      |                                   |                               |   |   |          |  |          |
| Egyéb   |                                   |                               |   |   |          |  |          |
| Záró egyenleg<br>2022.12.31.                            |                                   | 102.599                       |   | 785   |          | 8.209  | 111.593  |
| <b>ÉRTÉKHELYESBÍTÉS</b>                                 |                                   |                               |   |   |          |  |          |
| Nyitó egyenleg<br>2022.01.01.                           |                                   | 40.412                        |   |   |          | 1.510  | 41.922   |
| Hibajavítások és a<br>számviteli politika<br>változásai |                                   |                               |   |   |          |  |          |
| Amortizáció   |                                   | 12.807                        |   |   |          | 821  | 13.628   |
| Veszteség -<br>elértéktelenedés                         |                                   |                               |   |   |          |  |          |
| Eltulajdonítások és<br>kiselejtezők                     |                                   | 245                           |   |   |          |  | 245      |
| Revalorizáció – fair value<br>elv alapján történik      |                                   |                               |   |   |          |  |          |
| Egyéb   |                                   |                               |   |   |          |  |          |
| Záró egyenleg<br>2022.12.31.                            |                                   | 52.974                        |   |   |          | 2.331  | 55.305   |
| <b>KÖNYVVITELI ÉRTÉK</b>                                |                                   |                               |   |   |          |  |          |
| 2022. december 31.                                      |                                   | 49.625                        |   | 785   |          | 5.878  | 56.288   |
| 2021. december 31.                                      |                                   | 44.933                        |   | 785   |          | 6.698  | 52.416   |

## 8. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL EREDŐ BEVÉTELEK

|   | 2022.          | 2021.          |
|---|----------------|----------------|
| Anya és leányvállalati kapcsolatból eredő, megvalósított árbevétel        |                |                |
| Egyéb kapcsolt vállalkozásból eredő, megvalósított értékesített árbevétel |                |                |
| Belföldi piacon értékesített áru bevétele                                 | 97             | 254            |
| Külföldi piacon értékesített áru bevétele                                 |                |                |
| <b>Áru értékesítéséből eredő bevételek összesen</b>                       | <b>97</b>      | <b>254</b>     |
| Anya és leányvállalati kapcsolatból eredő árbevétel                       |                |                |
| Egyéb kapcsolt vállalkozásokból eredő megvalósított árbevétel             |                |                |
| Belföldi piacon értékesített késztermékek és szolgáltatások bevétele      | 132.885        | 125.696        |
| Külföldi piacon értékesített késztermékek és szolgáltatások bevétele      |                |                |
| <b>Késztermékek és szolgáltatások bevétele összesen</b>                   | <b>132.982</b> | <b>125.696</b> |
| <b>ÉRTÉKESÍTÉSBŐL EREDŐ BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>                            | <b>132.982</b> | <b>125.950</b> |

## 9. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ EGYÉB BEVÉTELEK

|  | 2022.        | 2021.      |
|--|--------------|------------|
| Prémiumokból, szubvenciókból, dotációkból és donációkból eredő bevételek |              | 47         |
| Bérleti díjból eredő bevételek   |              |            |
| Tagsági díjból eredő bevételek   |              |            |
| Tantiémekből és jogdíjakból eredő bevételek                              |              |            |
| Tevékenységből eredő egyéb bevételek                                     | 3.722        | 701        |
| <b>ÖSSZESEN</b>  | <b>3.722</b> | <b>748</b> |

## 10. AZ ÉRTÉKESÍTETT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE

|  | 2022.     | 2021.      |
|--|-----------|------------|
| Az értékesített áru beszerzési értéke – nagykereskedelem | 77        | 220        |
| Az értékesített áru beszerzési értéke – kiskereskedelem  |           |            |
| <b>ÖSSZESEN</b>  | <b>77</b> | <b>220</b> |

### 11. ANYAGKÖLTSÉG

|                             | 2022.  | 2021.  |
|-----------------------------|--------|--------|
| Alapanyag költség           |        |        |
| Egyéb anyag (rezsi) költség | 4.702  | 4.943  |
| Üzemanyag és energiaköltség | 10.594 | 8.396  |
| <b>ÖSSZESEN</b>             | 15.296 | 13.339 |

### 12. MUNKABÉREK, TÉRÍTÉSEK, EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

|  | 2022.  | 2021.  |
|--|--------|--------|
| Bérek és térítések költségei (bruttó)                      | 55.756 | 46.047 |
| Munkaadó terhére fizetendő adók és járulékok költségei     | 8.958  | 7.648  |
| Munkaszerződésből eredő költségek                          | 656    | 63     |
| Tiszteletdíjas szerződésekből eredő költségek              |        | 621    |
| Ideiglenes és időszakos munkaszerződésen alapuló költségek | 333    | 849    |
| Egyéb személyi jellegű, szerződésen alapuló költségek      | 232    | 149    |
| A közgyűlés és a felügyelő bizottság díjainak költségei    | 4.104  | 3.859  |
| Egyéb személyi jellegű térítések és ráfordítások költségei | 3.129  | 3.125  |
| <b>ÖSSZESEN</b>  | 73.168 | 62.361 |

### 13. AMORTIZÁCIÓ ÉS TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI

|   | 2022.  | 2021.  |
|---|--------|--------|
| Amortizációs költség  | 14.641 | 15.611 |
| Jótállási időszakra tartalékolt költségek                             |        |        |
| Természeti kincsek megújulására szánt tartalékok                      |        |        |
| Visszatartott kauciókra és letétekre szánt tartalékok                 |        |        |
| Restrukturálásra tartalékolt eszközök                                 |        |        |
| Az alkalmazottak juttatásaira és egyéb előnyökre tartalékolt eszközök |        |        |
| Egyéb hosszú lejáratú tartalékolások költségei                        |        |        |
| <b>ÖSSZESEN</b>   | 14.641 | 15.611 |

### 14. EGYÉB ÜGYVITELI KIADÁSOK

|                                      | 2022. | 2021. |
|--------------------------------------|-------|-------|
| Előállítási szolgáltatások költségei |       |       |
| Szállítási költségek                 | 1.142 | 1.214 |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| Karbantartási szolgáltatások költségei            | 6.826         | 7.232         |
| Bérleti díjak költségei                           | 1.249         | 1.193         |
| Kiállítások költségei                             |               |               |
| Reklám és propaganda költségek                    | 187           | 100           |
| Kutatások költségei                               |               |               |
| Egyéb termelői szolgáltatások költségei           | 4.429         | 6.351         |
| <b>TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI ÖSSZESEN</b> | <b>13.833</b> | <b>16.090</b> |
| Nem termelői szolgáltatások költségei             | 13.678        | 13.579        |
| Reprezentációs költség                            | 847           | 463           |
| Biztosítási díjak költségei                       | 1.047         | 1.067         |
| Pénzforgalmi költségek                            | 543           | 488           |
| Tagsági díjak költségei                           | 43            | 47            |
| Adókötelezettségek                                | 102           | 110           |
| Járulék kötelezettségek                           | 4             |               |
| Egyéb immateriális költségek                      | 1.287         | 844           |
| <b>IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>            | <b>17.551</b> | <b>16.598</b> |
| <b>ÖSSZESEN</b>                                   | <b>31.384</b> | <b>32.688</b> |

## 15. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK

|   | 2022.        | 2021.        |
|---|--------------|--------------|
| Anya és leányvállalati kapcsolatból eredő pénzügyi bevételek              |              |              |
| Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásoktól eredő pénzügyi bevétel |              |              |
| Kamatokból eredő bevétel  | 1.306        | 1.266        |
| Pozitív árfolyamkülönbségek   | 57           | 6            |
| Az árfolyamingadozás pozitív effektusa                                    |              |              |
| Társ – vállalkozói viszonyból eredő nyereség - részesedés                 |              |              |
| Egyéb pénzügyi bevételek  | 21           | 1            |
| <b>ÖSSZESEN</b>   | <b>1.384</b> | <b>1.273</b> |

## 16. PÉNZÜGYI KIADÁSOK

|  | 2022.        | 2021.        |
|--|--------------|--------------|
| Anya és leányvállalati kapcsolatból eredő pénzügyi kiadások                          |              |              |
| Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással létrejött pénzügyi viszony kiadásai |              |              |
| Kamatkiadások  | 1.941        | 2.177        |
| Negatív árfolyamkülönbségek  | 3            | 6            |
| Árfolyamingadozás negatív effektusa  |              |              |
| Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásoktól eredő pénzügyi kiadások           |              |              |
| Egyéb pénzügyi kiadások  | 91           | 44           |
| <b>ÖSSZESEN</b>  | <b>2.035</b> | <b>2.227</b> |

**17. FINANSZÍROZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ NYERESÉG ÉS VESZTESÉG**

|   | 2022. | 2021. |
|---|-------|-------|
| Finanszírozási tevékenységből eredő nyereség  |       |       |
| Finanszírozási tevékenységből eredő veszteség | 651   | 654   |

**18. EGYÉB BEVÉTELEK**

|   | 2022.        | 2021.        |
|---|--------------|--------------|
| Értékesített immateriális javak, ingatlanok, berendezések és gépekből eredő bevétel                       |              | 715          |
| Biológiai javak értékesítéséből eredő haszon  |              |              |
| Részesedés és hosszú lejáratú értékpapírok értékesítéséből eredő bevételek                                |              |              |
| Anyagértékesítésből eredő bevétel   |              |              |
| Többletek   | 97           | 103          |
| Megfizetett korábban leírt követelés  | 2.445        |              |
| Szerződött kockázatvállalás eredményeként létrejött bevétel kivéve árfolyamingadozás                      |              |              |
| Lecsökkent kötelezettségekből eredő bevétel   |              |              |
| Hozútávú tartalékolás megszüntetéséből eredő bevétel  | 618          | 8.099        |
| Egyéb nem említett bevételek  | 37           | 586          |
| A biológiai javak értékösszehangolásából eredő bevétel  |              |              |
| Immateriális javak értékösszehangolásából eredő bevétel   |              |              |
| Ingatlanok, berendezések, gépek értékösszehangolásából eredő bevétel                                      |              |              |
| Hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és eladásra szánt értékpapírok értékösszehangolásából eredő bevétel |              |              |
| Készletek értékösszehangolásából eredő bevétel  |              |              |
| Követelések és rövid lejáratú kihelyezések értékösszehangolásából eredő bevétel                           |              |              |
| Egyéb vagyoni jellegű eszközök értékösszehangolásából eredő bevétel                                       |              |              |
| <b>ÖSSZESEN</b>   | <b>3.197</b> | <b>9.503</b> |

**19. EGYÉB KIADÁSOK**

|   | 2022. | 2021. |
|---|-------|-------|
| Kiselejtezt és értékesített immateriális javak, ingatlanok, berendezések és gépek veszteségei |       | 137   |
| Kiselejtezt és értékesített biológiai javak veszteségei                                       |       |       |
| Tőkerészesedés és hosszú lejáratú értékpapírok értékesítéséből eredő veszteség                |       |       |

|   |           |            |
|---|-----------|------------|
| Anyagértékesítésből eredő veszteség   |           |            |
| Hiány   |           |            |
| Kockázatvédelmi, szerződött kiadások, kivétel az árfolyamingadozás alapján elszámolt kiadások, melyek nem mutathatók ki a revalorizációs tartalékok keretén belül |           |            |
| Követelések közvetlen leírásnak következményeként létrejött kiadás  | 25        |            |
| Anyagkészletek és áru kiselejtezéséből eredő kiadások   |           |            |
| Egyéb nem említett kiadások   | 37        | 19         |
| Biológiai javak elértéktelenedése   |           |            |
| Immateriális javak elértéktelenedése  |           |            |
| Ingatlanok, berendezések, gépek elértéktelenedése   | 15        | 31         |
| Hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és eladásra szánt értékpapírok elértéktelenedése  |           |            |
| Anyagkészletek és áru elértéktelenedése   |           |            |
| Követelések és rövid lejáratú kihelyezések elértéktelenedése  |           | 11         |
| Egyéb vagyon elértéktelenedése  |           |            |
| <b>ÖSSZESEN</b>   | <b>77</b> | <b>198</b> |

**20. AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN, EGYÉB VAGYON FAIR ÉRTÉKEN VALÓ KIMUTATÁSÁBÓL EREDŐ KIADÁS**

|                               | 2022.        | 2021.        |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Követelések elértéktelenedése | 3.559        | 9.898        |
| <b>ÖSSZESEN</b>               | <b>3.559</b> | <b>9.898</b> |

**21. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY NYERESÉG/VESZTESÉG**

|  | 2022.      | 2021.      |
|--|------------|------------|
| Tevékenységből eredő adózás előtti nyereség  | 548        | 932        |
| A felfüggesztett ügyvitel és számviteli belső szabályzat módosítása miatt kialakult nettó nyereség, valamint az előző elszámolási időszak hibajavításai  |            |            |
| A felfüggesztett ügyvitel és számviteli belső szabályzat módosítása miatt kialakult nettó veszteség, valamint az előző elszámolási időszak hibajavításai |            |            |
| <b>Adózás előtti nyereség</b>  | <b>548</b> | <b>932</b> |

**22. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ NETTÓ NYERESÉG/VESZTESÉG**

|                        | 2022.      | 2021.      |
|------------------------|------------|------------|
| Adózás előtti nyereség | 548        | 985        |
| Nyereséget terhelő adó | 424        | 835        |
| <b>NETTÓ NYERESÉG</b>  | <b>124</b> | <b>150</b> |

## 23. KÉSZLETEK

|  | 2022. | 2021. |
|--|-------|-------|
| Anyag  | 1.113 | 1.218 |
| Befejezetlen termelés                          |       |       |
| Késztermékek                                   |       |       |
| Kereskedelmi áru                               | 336   | 413   |
| Mínusz: Elértéktelened készletek               |       |       |
| Készletekre és szolgáltatásokra adott előlegek | 489   | 457   |
| <b>ÖSSZESEN</b>                                | 1.938 | 2.088 |

## 24. KÖVETELÉSEK

|  | 2022.  | 2021.  |
|--|--------|--------|
| Vevők – anya és leányvállaltok                                   |        |        |
| Vevők – egyéb kapcsolt vállalatok                                |        |        |
| Belföldi vevők   | 38.303 | 35.611 |
| Külföldi vevők   |        |        |
| Mínusz: Követelések értékhelyesbítése - vevők                    | 17.658 | 18.330 |
| Értékesítésből eredő követelések összesen                        | 20.645 | 17.281 |
| Kivitellel foglalkozó vállalkozásoktól eredő követelés           |        |        |
| Más számlájára végzett behozatali ügyletekből eredő követelés    |        |        |
| Kommissziós és konszignációs eladásból eredő követelés           |        |        |
| Egyéb specifikus ügyletekből eredő követelés                     |        |        |
| Mínusz: Specifikus ügyletekből eredő követelés értékhelyesbítése |        |        |
| Egyéb specifikus ügyletekből eredő követelés összesen            |        |        |
| Kamat és osztalék alapján létrejött követelés                    | 711    | 481    |
| Követelés a munkavállalóktól                                     | 1.435  | 1.400  |
| Követelés az állami szervektől és szervezetektől                 | 296    |        |
| Követelés az adó és járulékok többletbefizetése alapján          | 353    | 12     |
| Egyéb követelések  | 3.317  | 685    |
| Mínusz: Egyéb követelések értékhelyesbítése összesen             | 500    | 14     |
| Egyéb követelések összesen                                       | 5.612  | 2.564  |
| <b>KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN</b>                                      | 26.257 | 19.845 |

Anyagilag jelentős követelések az alábbi vevőktől vannak:

- 1) Sojaprotein AD, Óbecse, 1.305.667,00 dinár,
- 2) Komunalac KV Óbecse 377.291,23 dinár,
- 3) Greentech Kft. Újvidék, 276.780,00 dinár.

A nem összehangolt követelések száma és összege valamint aránya a Társaság által 2022.09.30-án elküldött Nyitott követelések/tartozások kivonata alapján a következő táblázatban van kimutatva:

| Követelések  |               |
|--|---------------|
| Nem összehangolt követelések száma                                   | 15            |
| Követelések száma összesen   | 1.213         |
| A nem összehangolt követelések és összes követelés arányának száma   | 1,23%         |
| Nem összehangolt követelések összege                                 | 636.405,13    |
| Követelések összege összesen   | 10.356.253,94 |
| A nem összehangolt követelések és összes követelés összegének aránya | 6,15%         |

## **25. KÖVETELÉS A NYERESÉGADÓ TÖBBLETBEFIZETÉSE ALAPJÁN**

2022.12.31-én a nyereségadó többletbefizetése alapján 341.551,60 dinár a követelés.

## **26. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ EKVIVALENSEK**

|   | 2022.        | 2021.      |
|---|--------------|------------|
| Értékpapírok – készpénz ekvivalensek        |              |            |
| Folyószámla (ügynyiteli)                    | 985          | 212        |
| Elkülönített pénzeszközök és akkreditívek   |              |            |
| Pénztár                                     |              |            |
| Devizaszámla                                | 44           | 44         |
| Deviza akkreditívek                         |              |            |
| Devizapénztár                               |              |            |
| Egyéb pénzeszközök                          |              |            |
| Korlátolt felhasználással bíró pénzeszközök |              |            |
| <b>ÖSSZESEN</b>                             | <b>1.029</b> | <b>256</b> |

## **27. ÁLTALÁNOS FORGALMI ADÓ ÉS AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

|                                      | 2022.        | 2021.      |
|--------------------------------------|--------------|------------|
| Általános forgalmi adó – korábbi adó | 2.538        |            |
| Aktív időbeli elhatárolások          | 540          | 182        |
| <b>ÖSSZESEN</b>                      | <b>3.078</b> | <b>182</b> |

## **28. MÉRLEGEN KÍVÜLI NYILVÁNTARTÁS - AKTÍVA**

2022.12.31-én a mérlegen kívüli nyilvántartás (aktíva) összege 58.523.536,74 dinár, ami a lízingre vásárolt felszerelésekkel kapcsolatos kötelezettségekre vonatkozik – valamint a kiadott váltók és a hitelkötelezettségek alapján, a Kommerciális banknak, Addiko banknak és Unicredit banknak adott váltókra.

## **29. TÖRZSTŐKE ÉS A TŐKE MÁS FORMÁI**

|                                       | 2022.         | 2021.         |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Résztvénytőke                         |               |               |
| Korlátolt felelősségű társasági betét | 23.143        | 36.520        |
| Betétek                               |               |               |
| Állami tőke                           |               |               |
| Társadalmi tőke                       |               |               |
| Szövetkezeti tőke                     |               |               |
| Egyéb törzstőke                       |               |               |
| <b>ÖSSZESEN</b>                       | <b>23.143</b> | <b>36.520</b> |

A társaság tagjai:

|                        | % részben  | 2022.         | 2021.         |
|------------------------|------------|---------------|---------------|
| Tag – Óbecse Község    | 51         | 12.040        | 18.790        |
| Tag – Alisca Terra Kft | 49         | 11.103        | 17.730        |
| <b>ÖSSZESEN</b>        | <b>100</b> | <b>23.143</b> | <b>36.520</b> |

A Tiszamente – Óbecse kommunális szolgáltató Kft. Óbecse, Társaság Közgyűlése a 314-1/22 rendes ülésén, 2022.12.28-án meghozza az alábbi: Határozatot a társaság törzstőkéjének csökkentéséről a nettó vagyon változása nélkül.

A Társaság, a 2021. évi pénzügyi jelentések alapján a következő egyenlegeket jegyezte a tőkeszámlákon, nevezetesen:

| Számlaszám | Leírás                                | összeg          |
|------------|---------------------------------------|-----------------|
| 301        | Korlátolt felelősségű társasági betét | 36.519.679,01   |
| 341        | Tárgyév fel nem osztott nyeresége*    | 149.954,01      |
| 350        | Előző évek vesztesége                 | - 13.526.509,79 |
| 3          | Tőke összesen                         | 23.143.123,23   |

Megjegyzés: \* A 2022 évben a 341- Tárgyév fel nem osztott nyeresége számláról könyvelésre került a 340 – Előző évek fel nem osztott nyeresége számlára, összhangban a Számlakeretről szóló szabályzat 27. szakasza szerint, és a gazdasági társaságok, szervezetek és vállalkozókra vonatkozó számlakeret alapján (SZK Hivatalos Közlönye 89/2020 szám)

A 2021 évi pénzügyi jelentések alapján hozott Határozattal összhangban, a tárgyév nyeresége az előző évek veszteségének lefedésére lett fordítva, 149.954,01 dinár összegben, a 350 – Előző évek vesztesége számlán van kimutatva, ami 13.376.555,78 dinár.

Az ügyviteli könyvek és a pénzügyi jelentések alapján a Társaság az előző évekből nem rendelkezik fel nem osztott nyereséggel és tartalékkal, amivel fedezni lehetne a megállapított veszteséget, és a gazdasági társaságokról szóló törvény 147. szakasza alapján a hitelezői védelmére vonatkozó rendelkezés nem alkalmazható.

A korábbi évek veszteségének fedezése a törzstőke terhére 13.376.555,78 dinár értékben a Társaság tagjainak részesedési arányában történik a pénzbeli és tárgybeli betét alapján, a Cégjegyzéki Ügynökség nyilvántartása szerint.

### **30. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG**

A társaság fel nem osztott nyereségének kimutatása:

|  | 2022. | 2021. |
|--|-------|-------|
| Nyitó egyenleg   | 150   | 422   |
| Hibajavítás és számviteli politika módosítása                                |       |       |
| Előző évekből eredő fel nem osztott nyereség értékhelyesbítése – 2021.01.01. |       |       |
| Kifizetett osztalék  |       |       |
| Egyéb növekedések  |       |       |
| Egyéb csökkenések  |       |       |
| Tárgyév fel nem osztott nyeresége  | 124   | 150   |
| Egyenleg 2022.12.31.   | 124   | 150   |
| Veszteség fedezése   | 150   | 422   |
| Kifizetett osztalék  |       |       |

|   |  |  |
|---|--|--|
| A munkavállalók részesedése a nyereségben |  |  |
| Tartalékok                                |  |  |
| Törzstőke                                 |  |  |
| Egyéb                                     |  |  |
| Elszámolt adó                             |  |  |

### 31. VESZTESÉG

A veszteség a tőke érték helyesbítése és az alábbi módon mutatható ki:

|                       | 2022. | 2021.  |
|-----------------------|-------|--------|
| Előző évek vesztesége | 0     | 13.527 |
| Tárgyév vesztesége    |       |        |
| <b>ÖSSZESEN</b>       | 0     | 13.527 |

### 32. EGYÉB HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

|   | 2022.         | 2021.         |
|---|---------------|---------------|
| Belföldi hosszú lejáratú kölcsönök és hitelek     | 3.119         | 3.430         |
| Pénzügyi lízing kötelezettségek                   | 21.751        | 20.551        |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek             |               |               |
| <i>Hosszú lejáratú kötelezettségek – összesen</i> | <i>24.870</i> | <i>23.981</i> |
| <b>ÖSSZESEN</b>                                   | 24.870        | 23.981        |

A hosszú lejáratú kötelezettségek egy része, amelyek a mérlegforduló napján egy évnél rövidebb határidővel rendelkeznek, a rövid lejáratú kötelezettségeknél vannak kimutatva.

### 33. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK

|   | Valuta<br>megjelölése | Kamatláb | 2022. | 2021. |
|---|-----------------------|----------|-------|-------|
| Anya és leányvállalatoktól kapott rövid lejáratú hitelek                  |                       |          |       |       |
| Jogi személy  |                       |          |       |       |
| Jogi személy  |                       |          |       |       |
| Egyéb   |                       |          |       |       |
| <i>Összesen</i>   |                       |          |       |       |
| Egyéb kapcsolt vállalkozásokból eredő rövid lejáratú hitelkötelezettségek |                       |          |       |       |
| Jogi személy  |                       |          |       |       |

|  |     |      |               |               |
|--|-----|------|---------------|---------------|
| Jogi személy   |     |      |               |               |
| Egyéb  |     |      |               |               |
| <i>Összesen</i>  |     |      |               |               |
| Belföldi rövid lejáratú hitelek                                |     |      |               |               |
| Addiko bank  | RSD | 5,45 |               | 3.000         |
| NLB Kommerciális bank  | RSD | 5,20 | 1.232         |               |
| Egyéb  |     |      | 1.200         |               |
| <i>Összesen</i>  |     |      | <i>2.432</i>  | <i>3.000</i>  |
| Külföldi rövid lejáratú kölcsönök                              |     |      |               |               |
| Jogi személy   |     |      |               |               |
| Jogi személy   |     |      |               |               |
| Egyéb  |     |      |               |               |
| <i>Összesen</i>  |     |      |               |               |
| Hosszú lejáratú hitelek következő évi, egy éves részlete       |     |      |               |               |
| Kommerciális bank  | RSD | 5,50 | 1.573         | 1.999         |
| Addiko bank  | RSD | 5,15 | 1.102         | 1.714         |
| Unicredit bank   |     | 7,50 | 3.989         |               |
| <i>Összesen</i>  |     |      | <i>6.664</i>  | <i>3.713</i>  |
| Egyéb hosszú lejáratú hitelek következő évi, egy éves részlete |     |      |               |               |
| OTP lízing   | EUR | 4,99 | 510           | 2.981         |
| OTP lízing   | EUR | 4,99 | 3.310         | 3.159         |
| OTP lízing   | EUR | 4,49 | 2.812         | 2.698         |
| OTP lízing   | EUR | 4,49 | 1.900         | 1.822         |
| Rajfajzen lízing   | EUR | 5,46 | 5.227         |               |
| <i>Összesen</i>  |     |      | <i>13.759</i> | <i>10.660</i> |
| Rövid lejáratú értékpapírokból eredő kötelezettségek           |     |      |               |               |
| Jogi személy   |     |      |               |               |
| Jogi személy   |     |      |               |               |
| Egyéb  |     |      |               |               |
| <i>Összesen</i>  |     |      |               |               |
| Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek                  |     |      |               |               |
| Jogi személy   |     |      |               |               |
| Jogi személy   |     |      |               |               |
| Egyéb  |     |      |               |               |
| <i>Összesen</i>  |     |      |               |               |
| <b>ÖSSZESEN</b>  |     |      | 22.855        | 17.373        |

### 34. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK

|   | 2022.        | 2021.        |
|---|--------------|--------------|
| Kapott előlegek, betétek és kauciók                                 |              |              |
| Beszállítók – anya és leányvállalatok                               |              |              |
| Beszállítók – egyéb kapcsolt vállalkozások                          |              |              |
| Belföldi beszállítók  | 6.033        | 6.002        |
| Külföldi beszállítók  |              |              |
| Tevékenységből eredő egyéb kötelezettségek                          |              |              |
| <i>Tevékenységből eredő kötelezettségek összesen</i>                | <i>6.033</i> | <i>6.002</i> |
| Kivittel foglalkozó vállalkozásoktól eredő kötelezettségek          |              |              |
| Más számlájára végzett behozatali ügyletekből eredő kötelezettségek |              |              |
| Kommisziós és konszignációs eladásból eredő kötelezettségek         |              |              |
| Egyéb specifikus ügyletekből eredő kötelezettségek                  |              |              |
| Specifikus ügyletekből eredő kötelezettségek összesen               |              |              |
| <b>TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>                | <b>6.033</b> | <b>6.002</b> |

Anyagilag jelentős kötelezettségek az alábbi beszállítókkal szemben vannak:

- 1) Lukoil Szerbia Belgrád, 1.530.036,64 dinár
- 2) Ipon biztonság Kft. Újvidék, 382.104,00 dinár
- 3) Elektro Liv Kft. Óbecse, 308.029,33 dinár.

A nem összehangolt kötelezettségek száma és összege valamint aránya a Társaság 2022 évben kapott Nyitott követelések/tartozások kivonata alapján a következő táblázatban van kimutatva:

| Kötelezettségek  |              |
|--|--------------|
| Nem összehangolt kötelezettségek száma   | 6            |
| Kötelezettségek száma összesen   | 39           |
| A nem összehangolt kötelezettségek és összes kötelezettség arányának száma                             | 15,38%       |
| Bankok és lízing – összehangolt  | 9            |
| Nem összehangolt kötelezettségek összege (bankok és lízing nélkül)                                     | 403.352,40   |
| Kötelezettségek összege összesen (bankok és lízing nélkül)   | 4.960.526,08 |
| A nem összehangolt kötelezettségek és összes kötelezettség összegének aránya (bankok és lízing nélkül) | 8,1%         |

### **35. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

|  | 2022.         | 2021.         |
|--|---------------|---------------|
| Nettó bérek és juttatások kötelezettsége, kivéve a refundált bérek összege                     | 3.342         | 2.757         |
| Bérekre és juttatásokra fizetendő adó kötelezettségek – munkavállalók terhére                  |               |               |
| Bérekre és juttatásokra fizetendő járulékkötelezettségek – munkavállalók terhére               |               |               |
| Bérek és juttatások összegére fizetendő adó és járulékkötelezettségek – munkaadó terhére       |               |               |
| Nettó juttatások kötelezettsége – visszatérített bérek   | 64            |               |
| Visszatérített juttatásokra fizetendő járulékkötelezettségek – munkavállalók terhére           |               |               |
| Visszatérített juttatások összegére fizetendő adó és járulékkötelezettségek – munkaadó terhére |               |               |
| <i>Bérekre és juttatásokra fizetendő kötelezettségek összesen</i>                              | <i>3.406</i>  | <i>2.757</i>  |
| Kamatokból és egyéb pénzelési költségekből eredő kötelezettségek                               |               | 15            |
| Osztalék alapján kialakult kötelezettség   |               |               |
| Nyereségrészesedés alapján kialakult kötelezettségek   |               |               |
| Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek  | 149           | 352           |
| Az igazgatóbizottsági és felügyelő bizottsági tagokkal szembeni kötelezettség                  | 1.800         | 1.500         |
| Természetes személyekkel szembeni szerződéses kötelezettségek                                  | 202           | 103           |
| A vállalkozó nettó előleg – bevétel alapján kialakult kötelezettség                            |               |               |
| Egyéb kötelezettségek  | 2.026         | 1.678         |
| <i>Egyéb kötelezettségek összesen</i>  | <i>4.177</i>  | <i>3.648</i>  |
| ÁFA fizetési kötelezettségek   | 377           | 159           |
| Egyéb adó és járulék kötelezettségek   | 3.131         | 3.666         |
| Egyéb passzív időbeli elhatárolások  | 3.041         | 145           |
| <i>Egyéb passzív időbeli elhatárolások összesen</i>  | <i>6.550</i>  | <i>3.970</i>  |
| <b>ÖSSZESEN</b>  | <b>14.133</b> | <b>10.375</b> |

### **36. NYERESÉGET TERHELŐ ADÓ KÖTELEZETTSÉG**

A nyereséget terhelő adó kötelezettség 424.191,00 dinár.

### **37. MÉRLEGEN KÍVÜLI NYILVÁNTARTÁS – PASSZÍVA**

2022.12.31-én a mérlegen kívüli nyilvántartás (passzíva) összege 58.523.536,74 dinár, ami a lízingre vásárolt felszerelésekkel kapcsolatos kötelezettségekre vonatkozik – valamint a kiadott váltók és a hitelkötelezettségek alapján, a Komerčialis banknak, Addiko banknak és Unicredit banknak adott váltókra.

### **38. ESEMÉNYEK A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN**

A pénzügyi jelentéseket, 2023.03.15. elfogadták.  
A pénzügyi jelentéseket a Társaság közgyűlése fogadta el.

### **39. DEVIZA ÁRFOLYAM**

Az állománymérleg devizában szereplő tételei, a hivatalos árfolyam (Szerb Nemzeti Bank hivatalos középárfolyam) szerint lettek dinárba átszámolva:

| valuta | 2022.12.31. | 2021.12.31. |
|--------|-------------|-------------|
| EUR    | 117,3224    | 117,5821    |
| USD    | 110,1515    | 103,9262    |

Óbecse, 2023. március 15.

Ügyvezető igazgató

Fejes Zoltán



|  |                         |                    |
|--|-------------------------|--------------------|
| Jogi személy - vállalkozó tölti ki                   |                         |                    |
| Cégjegyzékszám: 20420197                             | Tevékenység kódja: 3811 | Adószám: 105649553 |
| Név: TISZAMENTE – ÓBECSE KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÓ KFT. |                         |                    |
| Székhely: Óbecse, Milos Crnjanski 46                 |                         |                    |

STATISZTIKAI JELENTÉS  
2022 ÉV

I. ÁLTALÁNOS ADATOK A JOGI SZEMÉLYRŐL ÉS VÁLLALKOZÓRÓL

| LEÍRÁS   | AOP  | Tárgyév | Előző év |
|--|------|---------|----------|
| 1  | 2    | 3       | 4        |
| 1. Ügyviteli hónapok száma (1 – 12)  | 9001 | 12      | 12       |
| 2. Tulajdonjog jel (1 – 5)   | 9002 | 1       | 1        |
| 3. Tőke részesedéssel rendelkező külföldi (jogi vagy természetes) személyek száma  | 9003 | 1       | 1        |
| 4. 10% vagy több mint 10% tőke részesedéssel rendelkező külföldi (jogi vagy természetes) személyek száma   | 9004 | 1       | 1        |
| 5. A munkavállalók átlagos létszáma minden hónap végén (egész szám)  | 9005 | 44      | 39       |
| 6. Ügynökségek és foglalkoztatási szervezetek (ifjúsági és egyetemista szervezetek) által alkalmazott munkavállalók átlagos létszáma minden hónap végén (egész szám) | 9006 | 0       |          |
| 7. Önkéntesek átlagos létszáma minden hónap végén (egész szám)   | 9007 | 1       |          |

II. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS INGATLANOK, BERENDEZÉSEK, GÉPEK ÉS BIOLÓGIAIJAVAK BRUTTÓ VÁLTOZÁSAI

-az összegek ezerben vannak feltüntetve-

| Számla-csoport, számla-szám | LEÍRÁS  | AOP  | BRUTTÓ | Értékhelyesbítés | Nettó (4 - 5) |
|-----------------------------|---|------|--------|------------------|---------------|
| 1                           | 2   | 3    | 4      | 5                | 6             |
| 01                          | 1. Immateriális javak   |      |        |                  |               |
|                             | 1.1. Tárgyév nyitó egyenleg   | 9008 | 19.748 | 13.661           | 6.087         |
|                             | 1.2. Növekedés év közben (beszerzések, rekonstrukciók és más kivéve előlegek és szoftver) | 9009 | 32     |                  | 32            |
|                             | 1.3. Növekedések év közben – szoftverek   | 9010 |        |                  |               |
|                             | 1.4. Növekedések év közben – előlegek   | 9011 |        |                  |               |
|                             | 1.5. Csökkenések év közben (értékesítés, leírás és más)                                   | 9012 | 22     | 22               | 0             |
|                             | 1.6. Amortizáció és elértéktelenedés  | 9013 | 0      | 1.013            | 0             |
|                             | 1.7. Revalorizáció  | 9014 |        |                  |               |
|                             | 1.8 Tárgyév záró egyenleg (9008 + 9009 + 9010 + 9011 – 9012 + 9013 + 9014)                | 9015 | 19.758 | 14.652           | 5.106         |
| 02 (része)                  | 2. Épületek, berendezések és gépek  |      |        |                  |               |
|                             | 2.1. Tárgyév nyitó egyenleg   | 9016 | 94.339 | 41.923           | 52.416        |
|                             | 2.2. Növekedés év közben (beszerzések, rekonstrukciók és más kivéve előlegek)             | 9017 | 17.514 |                  | 17.514        |
|                             | 2.3. Növekedések év közben – előlegek   | 9018 |        |                  | 20.293        |
|                             | 2.4. Csökkenések év közben (értékesítés, leírás és más)                                   | 9019 | 260    | 245              | 15            |
|                             | 2.5. Amortizáció és elértéktelenedés  | 9020 | 0      | 13.627           | 0             |
|                             | 2.6. Revalorizáció  | 9021 |        |                  |               |

|            |  |      |         |        |        |
|------------|--|------|---------|--------|--------|
|            | 2.7 Tárgyév záró egyenleg (9016 + 9017 + 9018 – 9019 + 9020 + 9021)                          | 9022 | 111.593 | 55.305 | 56.288 |
| 02 (része) | 3. Földterületek   |      |         |        |        |
|            | 3.1. Tárgyév nyitó egyenleg  | 9023 |         |        |        |
|            | 3.2. Növekedés év közben – beszerzések (előlegek nélkül)                                     | 9024 |         |        |        |
|            | 3.3. Növekedések év közben – földminőség jelentős növelése (talajjavítás, melioráció és más) | 9025 |         |        |        |
|            | 3.4. Növekedések év közben – előlegek  | 9026 |         |        |        |
|            | 3.5. Csökkenések év közben (értékesítés és más)  | 9027 |         |        |        |
|            | 3.6. Amortizáció és elértéktelenedés   | 9028 |         |        |        |
|            | 3.7. Revalorizáció   | 9029 |         |        |        |
|            | 3.8. Tárgyév záró egyenleg (9023 + 9024 + 9025 + 9026 – 9027 + 9028 + 9029)                  | 9030 |         |        |        |
| 03         | 4. Biológiai javak   |      |         |        |        |
|            | 4.1. Tárgyév nyitó egyenleg  | 9031 |         |        |        |
|            | 4.2. Növekedés év közben (beszerzések, rekonstrukciók és más kivéve előlegek)                | 9032 |         |        |        |
|            | 4.3. Növekedések év közben – előlegek  | 9033 |         |        |        |
|            | 4.4. Csökkenések év közben (értékesítés, leírás és más)                                      | 9034 |         |        |        |
|            | 4.5. Amortizáció és elértéktelenedés   | 9035 |         |        |        |
|            | 4.6. Revalorizáció   | 9036 |         |        |        |
|            | 4.7 Tárgyév záró egyenleg (9031 + 9032 + 9033 – 9034 + 9035 + 9036)                          | 9037 |         |        |        |

III. KÉSZLETEK STRUKTÚRÁJA

| Számla-<br>csoport,<br>számla-<br>szám | LEÍRÁS  | AOP  | Tárgyév | Előző év |
|--|---|------|---------|----------|
| 1                                      | 2   | 3    | 4       | 5        |
| 10                                     | 1. Anyagkészlet, pótalkatrészek, szerszámok, fogyóeszközök          | 9038 | 1.113   | 1.218    |
| 11                                     | 2. Befejezetlen termelés és szolgáltatások                          | 9039 |         |          |
| 12                                     | 3. Késztermékek   | 9040 |         |          |
| 13                                     | 4. Áru  | 9041 | 336     | 413      |
| 14                                     | 5. Értékesítésre szánt vagyon és az ügylet megszűnése               | 9042 |         |          |
| 15                                     | 6. Készletekre és szolgáltatásokra adott előlegek                   | 9043 | 489     | 457      |
|  | 7. ÖSSZESEN (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037) | 9044 | 1.938   | 2.088    |

IV. TÖRZSTŐKE STRUKTÚRÁJA

-az összegek ezerben vannak feltüntetve-

| Számla-<br>csoport,<br>számla-<br>szám | LEÍRÁS               | AOP  | Tárgyév | Előző év |
|--|----------------------|------|---------|----------|
| 1                                      | 2                    | 3    | 4       | 5        |
| 300                                    | 1. Részvénytőke      | 9045 |         |          |
|  | abból: külföldi tőke | 9046 |         |          |

|     |   |      |        |        |
|-----|---|------|--------|--------|
| 301 | 2. Korlátolt felelősségű társasági betét  | 9047 | 23.143 | 36.520 |
|     | abból: külföldi tőke  | 9048 | 11.103 | 17.730 |
| 302 | 3. Betétek  | 9049 |        |        |
|     | abból: külföldi tőke  | 9050 |        |        |
| 303 | 4. Állami tőke  | 9051 |        |        |
| 304 | 5. Társadalmi tőke  | 9052 |        |        |
| 305 | 6. Szövetkezeti részvények  | 9053 |        |        |
| 306 | 7. Kibocsátási prémium  | 9054 |        |        |
| 307 | 8. Betétek – saját források más jogi személyek – betétek alapítók és más személyek        | 9055 |        |        |
| 309 | 9. Egyéb törzstőke  | 9056 |        |        |
|     | 10. ÖSSZESEN (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404) | 9057 | 23.143 | 36.520 |

V. RÉSZVÉNYTŐKE STRUKTÚRÁJA

-részvény egész szám-  
-az összegek ezerben vannak feltüntetve-

| Számla-<br>csoport,<br>számla-<br>szám | LEÍRÁS  | AOP  | Tárgyév | Előző év |
|--|---|------|---------|----------|
| 1                                      | 2   | 3    | 4       | 5        |
|  | 1. Részvények   |      |         |          |
|  | 1.1. Részvények száma                                   | 9058 |         |          |
| 300 része                              | 1.2. Részvények névértéke – összesen                    | 9059 |         |          |
|  | 2. Elsőbbségi részvények                                |      |         |          |
|  | 2.1. Elsőbbségi részvények száma                        | 9060 |         |          |
| 300 része                              | 2.2. Elsőbbségi részvények névértéke – összesen         | 9061 |         |          |
| 300                                    | 3. ÖSSZESEN – részvények névértéke (9059 + 9061 = 9045) | 9062 |         |          |

VI. A KIFIZETETT OSZTALÉKOK ÉS AZ EREDMÉNYRÉSZESEDÉSEK STRUKTÚRÁJA RÉSZLEGEK ALAPJÁN

-az összegek ezerben vannak feltüntetve-

| LEÍRÁS   | AOP  | Tárgyév | Előző év |
|--|------|---------|----------|
| 2  |      | 4       | 5        |
| 1. Gazdasági társaságok (belföldi jogi személyek)                          | 9063 |         |          |
| 2. Természetes személyek   | 9064 |         |          |
| 3. Állam és a költségvetésből finanszírozott intézmények és szervezetek    | 9065 |         |          |
| 4. Pénzügyi intézmények  | 9066 |         |          |
| 5. Nonprofit szervezetek, nonprofit karakterű alapítványok és alapok       | 9067 |         |          |
| 6. Külföldi természetes személyek  | 9068 |         |          |
| 7. Külföldi jogi személyek   | 9069 |         |          |
| 8. Európai pénzügyi és fejlesztési intézmények                             | 9070 |         |          |
| 9. ÖSSZESEN (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045) | 9071 |         |          |

VII. KÖVETELÉSEK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK

-az összegek ezerben vannak feltüntetve-

| Számla-<br>csoport,<br>számla-<br>szám | LEÍRÁS  | AOP  | Tárgyév | Előző év |
|--|---|------|---------|----------|
| 1                                      | 2   | 3    | 4       | 5        |
| 226 (része)                            | 1. Kártérítési követelések a biztosító társaságoktól (forgalom a számla tartozik oldalán nyitó egyenleg nélkül)                                       | 9072 |         |          |
| 43                                     | 2. Tevékenységből eredő kötelezettségek (forgalom a számla követel oldalán nyitó egyenleg nélkül)   | 9073 | 52.545  | 61.559   |
| 450                                    | 3. Nettó munkabérek és térítések költségei, kivéve a visszatérített munkabérek és térítések (forgalom a számla követel oldalán nyitó egyenleg nélkül) | 9074 | 40.127  | 33.142   |
| 451                                    | 4. Adó kötelezettségek a munkabérekre és térítésekre a munkavállalók terhére (forgalom a számla követel oldalán nyitó egyenleg nélkül)                | 9075 | 4.552   | 3.758    |
| 452                                    | 5. Járadék kötelezettségek a munkabérekre és térítésekre a munkavállalók terhére (forgalom a számla követel oldalán nyitó egyenleg nélkül)            | 9076 | 11.078  | 9.147    |
| 465                                    | 6. Szerződésekből eredő kötelezettségek természetes személyek irányában (forgalom a számla követel oldalán nyitó egyenleg nélkül)                     | 9077 | 716     | 977      |
|  | 7. Ellenőrző összeg (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)   | 9078 | 109.018 | 108.583  |

VIII. EGYÉB KÖLTSÉGEK ÉS KIADÁSOK

-az összegek ezerben vannak feltüntetve-

| Számla-<br>csoport,<br>számla-<br>szám | LEÍRÁS   | AOP  | Tárgyév | Előző év |
|--|--|------|---------|----------|
| 1                                      | 2  | 3    | 4       | 5        |
| 513                                    | 1. Üzemanyag és energia költségek  | 9079 | 10.593  | 8.396    |
| 520                                    | 2. Munkabérek és térítések költségei (bruttó)  | 9080 | 55.756  | 46.047   |
| 521                                    | 3. Munkabérek és térítések adó és járulék költségei a munkaadó terhére   | 9081 | 8.958   | 7.648    |
| 522, 523 és 525                        | 4. Térítések költségei szerződések alapján természetes személyeknek (bruttó)   | 9082 | 888     | 833      |
| 524                                    | 5. Térítések költségei ideiglenes és időszakos munkaszerződések alapján természetes személyeknek   | 9083 | 333     | 849      |
| 526                                    | 6. Az ügyvezető igazgató költségtérítései, valamint a közgyűlés tagjainak és felügyelőség díja   | 9084 | 4.104   | 3.859    |
| 528                                    | 7. Ügynökségeken és szövetkezeteken keresztül alkalmazott munkavállalók költségei  | 9085 |         |          |
| 529 része                              | 8. Munkavállalók költségtérítései  | 9086 | 2.913   | 2.591    |
| 529 része                              | 9. Munkavállalók egyéb juttatásai és személyi jövedelmei, amik nem számítanak munkabérnek – végkielégítések, jubiláris díjak, segély munkavállalónak, ösztöndíjak és más | 9087 | 216     | 534      |
| 529 része                              | 10. A munkaadók egyéb költségtérítései és más kiadások a munkaadóknak és természetes személyeknek, akik nem munkavállalók  | 9088 |         |          |
| 525 része, 533 és 54 része             | 11. Bérleti díjak  | 9089 | 1.248   | 1.193    |
| 525 része, 533 és 54 része             | 12. Földterületek bérleti díja   | 9090 |         |          |
| 536 és 537                             | 13. Kutatások és fejlesztések költségei  | 9091 |         |          |
| 552                                    | 14. Vagyonbiztosítás díja  | 9092 | 1.047   | 1.067    |
| 553                                    | 15. Pénzforgalmi költségek   | 9093 | 543     | 489      |

|           |   |      |        |        |
|-----------|---|------|--------|--------|
| 554       | 16. Tagsági díjak   | 9094 | 558    | 47     |
| 555       | 17. Adó és térítések költségei  | 9095 | 102    | 110    |
| 556       | 18. Járulékok költségei   | 9096 | 4      |        |
| 579 része | 19. Kiadások humanitárius, tudományos, vallási, kulturális, egészségügyi, oktatási és sport, valamint környezetvédelmi célokra                            | 9097 | 37     | 12     |
|           | 20. Ellenőrző összeg (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097) | 9098 | 87.300 | 73.675 |

IX. KAMATKIADÁSOK

-az összegek ezerben vannak feltüntetve-

| Számla-<br>csoport,<br>számla-<br>szám   | LEÍRÁS  | AOP  | Tárgyév | Előző év |
|--|---|------|---------|----------|
| 1  | 2   | 3    | 4       | 5        |
| 56 számla-<br><br>csoport<br><br>(része) | 1. Belföldi bankok által folyósított hitelek és kölcsönök alapján kialakult kamatkiadások                                     | 9099 | 585     | 570      |
|  | 2. Pénzügyi lízing alapján kialakult kamatkiadások belföldön  | 9100 | 1.351   | 1.607    |
|  | 3. Más, belföldi vállalatok, nem bankintézmények által folyósított kölcsönök és kölcsönt adók alapján kialakult kamatkiadások | 9101 |         |          |
|  | 4. Értékpapírok alapján kialakult kamatkiadások   | 9102 |         |          |
|  | 5. Késedelmi kamatkiadások  | 9103 | 5       |          |
|  | 6. Külföldi rövid és hosszú lejáratú hitelek alapján kialakult kamatkiadások  | 9104 |         |          |
|  | 7. Ellenőrző összeg (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)   | 9105 | 1.941   | 2.177    |

X. EGYÉB BEVÉTELEK

-az összegek ezerben vannak feltüntetve-

| Számla-<br>csoport,<br>számla-<br>szám  | LEÍRÁS   | AOP  | Tárgyév | Előző év |
|---|--|------|---------|----------|
| 1                                       | 2  | 3    | 4       | 5        |
| 640                                     | 1. Prémiumokból, szubvenciókból, dotációkból, térítményekből, kompenzációkból és adóilletékekből eredő bevételek | 9106 | 3.619   | 47       |
| 641                                     | 2. Feltételekhez kötött donációkból eredő bevételek  | 9107 |         |          |
| 65                                      | 3. Egyéb ügyviteli bevételek   | 9108 | 102     | 27       |
| 650 része                               | 4. Földterületek bérleti díjából eredő bevételek   | 9109 |         |          |
| 651                                     | 5. Tagsági díjakból eredő bevételek  | 9110 |         |          |
| 660 része,<br>661 része és<br>669 része | 6. Osztalékból és nyereségből eredő bevételek  | 9111 | 21      | 1        |
|   | 7. Ellenőrző összeg (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)  | 9112 | 3.742   | 75       |

XI. KAMATOKBÓL EREDŐ BEVÉTELEK

-az összegek ezerben vannak feltüntetve-

| Számla-<br>csoport,<br>számla-<br>szám | LEÍRÁS  | AOP  | Tárgyév | Előző év |
|--|---|------|---------|----------|
| 1                                      | 2   | 3    | 4       | 5        |
| 66 számla-<br>csoport<br>(része)       | 1. Belföldi bankokban elhelyezett betétekből eredő kamatok          | 9113 |         |          |
|  | 2. Belföldön folyósított hitelek és kölcsönök alapján eredő kamatok | 9114 |         |          |
|  | 3. Értékpapírok alapján kialakult kamatbevételek                    | 9115 |         |          |
|  | 4. Késedelmi kamatok  | 9116 | 1.306   | 1.266    |
|  | 5. Külföldön folyósított hitelek és kölcsönök alapján eredő kamatok | 9117 |         |          |
|  | 6. Ellenőrző összeg (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)              | 9118 | 1.306   | 1.266    |

XII. EGYÉB ADATOK

-az összegek ezerben vannak feltüntetve-

| LEÍRÁS  | AOP  | Tárgyév | Előző év |
|---|------|---------|----------|
| 1   | 2    | 3       | 4        |
| 1. Jövedéki adó kötelezettségek ( a jövedéki adó éves elszámolása alapján)  | 9119 |         |          |
| 2. Vám és más behozatali illetékek ( egész évi összeg az elszámolás alapján)  | 9120 |         |          |
| 3. Nagyberuházási szubvenciók és más állami támogatások építkezésre és állóeszközök és immateriális javak beszerzésére                          | 9121 |         |          |
| 4. Állami juttatások prémiumokra, térítményekre és az ügyviteli költségek fedezésére  | 9122 |         |          |
| 5. Egyéb állami juttatások  | 9123 |         |          |
| 6. Külföldről kapott donációk és más vissza nem térítendő pénzeszközök vagy természetben kapott javak külföldi jogi és természetes személyektől | 9124 |         |          |
| 7. Személyi juttatások a vállalkozónak a nettó nyereségből (csak a vállalkozók töltik ki)   | 9125 |         |          |
| 8. Ellenőrző összeg (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)  | 9126 |         |          |

XIII. KÖVETELÉSEK FOLYÓSÍTOTT HITELEK ÉS KÖLCSÖNÖK ALAPJÁN, ÉRTÉKESÍTETT TERMÉKEK, ÁRU ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉS ADOTT ELŐLEGEK – BRUTTÓ

-az összegek ezerben vannak feltüntetve-

| Számlacsoport,<br>számlaszám   |   | AOP  | BRUTTÓ | Értékhelyesbítés | Nettó<br>(4 - 5) |
|--|---|------|--------|------------------|------------------|
| 1  | 2   | 3    | 4      | 5                | 6                |
| 230(része), 231<br>(része), 232 (része),<br>234 (része)  | 1. Rövid lejáratú pénzügyi kihelyezések (folyósított hitelek és kölcsönök) természetes személyeknek és vállalkozóknak   | 9127 |        |                  |                  |
| 043 (része), 045<br>(része), 050 (része),<br>051 (része), 053<br>(része)   | 2. Hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések (folyósított hitelek és kölcsönök) természetes személyeknek és vállalkozóknak  | 9128 |        |                  |                  |
|  | 3. Értékesített termékek, áru és szolgáltatások és adott előlegek (9130 + 9131 + 9132)                                  | 9129 |        |                  |                  |
| 017 (része), 029<br>(része), 038 (része),<br>052 (része), 150<br>(része), 152 (része),<br>154 (része), 200<br>(része), 202 (része),<br>204 (része) | 3.1. Értékesített termékek, áru és szolgáltatások és adott előlegek természetes személyeknek és vállalkozóknak          | 9130 |        |                  |                  |
| 017 (része), 029<br>(része), 038 (része),<br>052 (része), 150<br>(része), 152 (része),<br>154 (része), 200<br>(része), 202 (része),<br>204 (része) | 3.2 Értékesített termékek, áru és szolgáltatások és adott előlegek állami szervezeteknek és intézményeknek              | 9131 |        |                  |                  |
| 017 (része), 029<br>(része), 038 (része),<br>052 (része), 150<br>(része), 152 (része),<br>154 (része), 200<br>(része), 202 (része),<br>204 (része) | 3.3 Értékesített termékek, áru és szolgáltatások és adott előlegek helyi önkormányzati szervezeteknek és intézményeknek | 9132 |        |                  |                  |
|  | 4. Egyéb követelések ( 9134 + 9135 + 9136)  | 9133 |        |                  |                  |
| 206 (része), 221,<br>228 (része)   | 4.1 Követelések természetes személyektől és vállalkozóktól  | 9134 |        |                  |                  |
| 206 (része), 222<br>(része), 223, 224<br>(része), 225 (része),<br>227 (része), 228<br>(része)  | 4.2 Követelések állami szervektől és intézményektől   | 9135 |        |                  |                  |
| 206 (része), 222<br>(része), 224 (része),<br>225 (része), 227<br>(része), 228 (része)  | 4.3 Követelések helyi önkormányzati szervektől és intézményektől  | 9136 |        |                  |                  |

Kelt, \_\_\_\_\_

20\_\_\_\_évben

Törvényes képviselő

Az űrlap, a Pénzügyi jelentések űrlapjainak tartalma és formája a gazdasági társaságoknál, szövetkezeteknél és vállalkozóknál szabályzat szerint van előírva (SZK Hivatalos Közlönye 89/2020 sz.)

Megjegyzés: az AOP rövidítés az automatikus adatfeldolgozás szerbiai, általánosan elfogadott elnevezése, ezért nem fordítandó, minden további kimutatásban, az AOP rövidítés jelentkezik

# EGYÉB ADATOK , RENDES ÉVI PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓ

## BESOROLÁS

|  |   |   |
|--|---|---|
| <b>Nagyságrend a következő ügyviteli évre</b><br><br>Mikro jogi személy 1 jelet beírni<br>Kis jogi személy 2 jelet beírni<br>Közepes jogi személy 3 jelet beírni<br>Nagy jogi személy 4 jelet beírni | 2 | <br>* Pénzforgalmi intézmények, értékpapír nyilvántartási központ és faktoring társaságok a nagy jogi személy jelet jegyzik be (4 jel)<br><br>*Az újonnan alapított jogi személyek besorolása, az alapítási év pénzügyi jelentéseinek adatai alapján történik és az ügyviteli hónapok számával, a meghatározott adatokat használják a tárgyévre és a következő üzleti évre. |
|--|---|---|

## ADATOK A NAGYSÁGREND MEGHATÁROZÁSÁHOZ

\* Az adatokat a nagyságrend meghatározásához a Számviteli törvény 6. szakaszával összhangban, nem mutatják ki a pénzforgalmi intézmények, értékpapír nyilvántartási központ és faktoring társaságok, ugyanis az említett törvény értelmében ezek a gazdasági szubjektumok nagy jogi személyként vannak besorolva.

|  |         |   |
|--|---------|---|
| <b>Munkavállalók átlagos létszáma (egész szám)</b>   | 44      | * az adatnak azonosnak kell lennie az statisztikai jelentésben kimutatottakkal, 9005 AOP megjelölés 3 oszlopa |
| <b>Üzleti tevékenység árbevétele (ezer dinárban)</b> | 136.704 | * az adatnak azonosnak kell lennie az eredménymérlegben kimutatottakkal, 1001 AOP megjelölés 5 oszlopa        |
| <b>Vállalati vagyon – tárgyév (ezer dinárban)</b>    | 91.158  | * az adatnak azonosnak kell lennie az állománymérlegben kimutatottakkal, 0059 AOP megjelölés 5 oszlopa        |

Megjegyzés: az AOP rövidítés az automatikus adatfeldolgozás szerbiai, általánosan elfogadott elnevezése, ezért nem fordítandó.