

## **SZERB KÖZTÁRSASÁG**

### **VAJDASÁG AUTONOM TARTOMÁNY**

#### **ÓBECSE KÖZSÉG**

**Ikt. sz. III 023-72/2018**

**Kelt: 2018.05.17.**

#### **Ó B E C S E**

Óbecse Község Alapszabálya 51. szakasza szerint, az 53. szakasz 2. bekezdése és az 54. szakasz 1. bekezdése 1 pontja alapján (Óbecse Község Hivatalos Lapja 2/2014 száma – egységes szerkezetbe foglalt szöveg, 14/2015 és 20/2016 számok) és Óbecse Község Községi Tanácsa Ügyrendjének 44. Szakasza 1. Bekezdése szerint (Óbecse Község Hivatalos Lapja 3/2009 szám) Óbecse Község Községi Tanácsa 100. ülésén, 2018.05.17.-én meghozta a következő

### **Z Á R A D É K O T**

Megesősitjük a LINK – FTO KFT Óbecse 2018-as évi ügyviteli tervének ajánlatát és megvitatás és döntéshozatal céljából Óbecse Község Képviselő Testületéhez továbbítjuk.

Ezen záradék 1. szakasza szeinti határozat tervezetének, a Községi Képviselő Testületi ülésen való előterjesztéshez Tamara Cvejanovot, a LINK FTO KFT Óbecse igazgatóját, a társaság közgyűlése képviselőjében Dušan Jovanovićot és Đorđe Popov költségvetési felügyelőt nevezzük ki.

A Községi Képviselő Testület, a Községi Elnök és a Községi Tanács

ügyeivel foglalkozó osztály vezetője

Kovačev Dubravka, sk

KÖZSÉGI TANÁCS

a Községi Tanács ülésén elnöklő

Dalila Dujaković, sk

A Községi Elnök helyettese

Eljuttatni:

1. Óbecse Község Képviselő Testületének
2. Az előterjesztőknek
3. irattárba

LINK FTO KFT Óbecse

Törzsszám: 20681748

Adószám: 106791057

Topolyai út 65, 21220 Óbecse

Óbecse, 2018.05.07.-én

**TÁRGY:** Jegyzőkönyvi kivonat

A LINK FTO KFT – fizikai és technikai védőszolgálat korlátolt felelősségű társaság 2018.05.07.-én megtartott 33. ülésén jelen vannak Aleksandar Adamović elnök, Dušan Jovanović, Daniela Doroslovački, Tatjana Krstić tagok. Jegyzőkönyvet vezeti: Mitović Ivana.

A napirend szerinti első pont alapján megvitatták a LINK FTO KFT Óbecse 2018-as ügyviteli tervét és egyhangúan meghozták a következő határozatot:

**JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT**

**- a szükségtelen kihagyva –  
HATÁROZAT**

Elfogadjuk az első napirendi pont szerinti LINK FTO KFT Óbecse – FIZIKAI ÉS TECHNIKAI VÉDŐSZOLGÁLAT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG 2018-as ügyviteli tervét, minden ajánlott elemével együtt.

**JEGYZŐKÖNYVVEZETŐ:**

Ivana Mitrović, sk.

**A TÁRSASÁG KÖZGYŰLÉSÉNEK ELNÖKE**

Aleksandar Adamović sk.

**A JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT HITELESSÉGÉT**

**JEGYZI:**

Tamara Cvejanov, igazgató

**Eljuttatni:**

1. az irattárba
2. a könyvelőnek

LINK FTO KFT Óbecse

Topolyai út 65, 21220 Óbecse

Törzsszám: 20681748

Adószám: 106791057

Iktatószám: 4-20/18

Óbecse, 2018.05.07.-én

## JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

A LINK FTO KFT – fizikai és technikai védőszolgálat korlátolt felelősségű társaság 2018.05.07.-én 9,00-tól, a Községi önkormányzati hivatalban (Felszabadulás tér 2) megtartott 33. ülésén jelen volt Aleksandar Adamović elnök, Dušan Jovanović, Daniela Doroslovački, Tatjana Krstić tagok. Jegyzőkönyvet vezette: Mitović Ivana.

Az elnök megállapította hogy a testület döntőképes és a napirendi javaslat ismertetése után elfogadták a napirendet.

### NAPIREND:

1. LINK FTO KFT Óbecse 2018-as ügyviteli programjának elfogadása
2. Egyéb

#### 1. Pont

1. Tamara Cvejanov igazgató szavazásra ajánlotta a LINK FTO KFT Óbecse 2018-as ügyviteli programját. A tervezetet egyhangúlag elfogadták és meghozták a következő

### HATÁROZATOT

1. Elfogadjuk a LINK FTO KFT Óbecse 2018-as ügyviteli programját.

2. Pont

Az egyéb alatt senkinek nem volt hozzáfűzni valója és az ülést 10.00 – kor berekesztették.

Jegyzőkönyvvezető:

Mitović Ivana.

A TÁRSASÁG KÖZGYŰLÉSÉNEK ELNÖKE

Aleksandar Adamović sk.

A JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT HITELESSÉGÉT

JEGYZI:

Tamara Cvejanov, igazgató

Eljuttatni:

1. az irattárba
2. a könyvelőnek

LINK FTO KFT Óbecse

Ikt. szám 12-2/18

Kelt. 2018.04.20.

## **LINK FTO KFT ÓBECSE 2018-AS ÉVI ÜGYVITELI PROGRAMJA**

ÜGYVITELI NÉV:	LINK FTO KFT Óbecse
ALAPÍTÓK:	ÓBECSE KÖZSÉG és ÓBECSE MIK – AGROBECSE KFT ÓBECSE
KINCSTÁRI IGAZGATÓSÁG:	VERBÁSZI FIÓKINTÉZET
TEVÉKENYSÉG:	BIZTONSÁGI SZOLGÁTÁSOK NYÚJTÁSA
TÖRZSSZÁM:	20681748
ADÓSZÁM:	106791057
A FELHASZNÁLÓ EGYSÉGSZÁMA:	82325
SZÉKHELY:	ÓBECSE

## TARTALOM:

<b>ÁLTALÁNOS ADATOK</b> .....	3
Jogi keret.....	4
Szervezési struktúra .....	5
<b>A 2017-es ÜGYVITEL ELEMZÉSE</b> .....	7
Az aktivitások fizikai terjedelme a 2017-es évben .....	8
A pénzügyi mutatók felmérése a 2017-es évben és a pozíciók szöveges indoklása .....	8
Állománymérleg 2017. 12. 31.-én .....	8
Eredménymérleg 2017. 01.01. től 2017. 12. 31. –ig - terv és felmérés .....	8
Készpénzfolyamatok 2017. 01.01. től 2017. 12. 31. –ig - terv és felmérés .....	9
<b>A 2018-as ÉVRE TERVEZETT CÉLOK ÉS AKTIVITÁSOK</b> .....	10
Az aktivitások fizikai terjedelme a 2018-as évben .....	10
Az ügyviteli környezet elemzése .....	10
<b>A 2018-as ÉVRE TERVEZETT PÉNZÜGYI MUTATÓK</b> .....	13
Állománymérleg – tervezet 2018. 12. 31.-én .....	13
Eredménymérleg 2018. 01.01.- től 2018. 12. 31. –ig - terv .....	13
Készpénzfolyamatok 2018. 01.01. től 2018. 12. 31. –ig - terv .....	16
A Községi önkormányzat költségvetéséből eredő bevételek .....	16
Nyereség és terv .....	16
<b>FOLGLAKOZTATÁSI POLITIKA ÉS KERESETI POLITIKA</b> .....	17
Kereseti politika .....	17
Foglalkoztatási politika .....	18
A foglalkoztatottak tervezett struktúrája .....	18
<b>ELADÓSODÁS</b> .....	19
Eladósodás bankhitel alapján – jelenlegi hitelkötelezettség áttekintése .....	19
<b>BESZERZÉSRE TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK</b> .....	19
Javak, munkálatok és szolgáltatások beszerzésére irányuló pénzeszközök .....	19
<b>BERUHÁZÁSOK</b> .....	19
Kapitális beruházások és azok indoklása .....	19
<b>KÜLÖNLEGES RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK</b> .....	19
Mellékletek listája .....	20

## ÁLTALÁNOS ADATOK

**ÜGYVITELI NÉV:** LINK-FTO KFT Óbecse

**SZÉKHELY:** Óbecse, Topolyai út 65

**JELENTŐS TEVÉKENYSÉG:** biztonsági szolgáltatások nyújtása

**TÖRZSSZÁM:** 20681748

**ADÓSZÁM:** 106791057

A LINK-FTO KFT Óbecse korlátolt felelősségű társaság. Alapításának oka elsősorban Óbecsek község lakosainak tulajdonában lévő, megművelhető mezőgazdasági területen elkövetett bűncselekmények megfékezése és csökkentése miatt jött létre. A határ mindennapos preventív bejárása a községben vállalatunk stratégiai terve, mert emiatt nagymértékben megfékezhető a mezőgazdasági termékek tolvajlása, amely a földművesek tulajdonát képezi. A mezőőrszolgálatban foglalkoztatottak magatartása és a mindennapi teendőikhez való hozzáállása szakmai szinten kiemelkedő. Több alkalommal résztvettek már a mezőőrök közvetítésben is amikor vita alakult ki egyes földművesek között egymás termésének megsemmisítése miatt, ilyenkor a mezőőrök meggyőzték a földműveseket, hogy legjobb az ilyen eseteket megegyezéssel rendezni, a kár megtérítésével. Ugyanígy a mezőőr küldetése a termés megóvása mindenféle megsemmisüléstől, elsősorban a nomád állattartás által okozottól. Ugyanígy intenzíven dolgoznak a mezőőrök annak érdekében is, hogy a természet szennyezése ne történjen meg, valamint hogy büntetésben részesüljenek azok akik a határutak mentén lerakják a szemetet. Vállalatunk egyik küldetése az is, hogy a természeti katasztrófák okozta rendkívüli helyzetekben és katasztrófhelyzetekben ellásuk a veszélyeztetett és beteg személyeket.

A vállalat szándéka az, hogy csökkentse a létező bűncselekmények számát és hogy megfékezze azokat a személyeket, amelyek más vagyonát lopják vagy semmisítik meg Óbecse határában. A rendszegők elleni jegyzőkönyv benyújtása egyik feltétele annak, hogy a mezőgazdasági terményeket és a természetes környezetet megvédjék Óbecse községben. A küldetés sikerességének mércéje a bűncselekmények számának csökkenése Óbecse határában. A vállalat egy másik célja a társadalmi struktúrákkal való együttműködés előmozdítása, mint pl a községi önkormányzattal, más önkormányzatok mezőőrszolgálatával, tűzoltó szövetséggel, vadász- és horgászegyesületekkel, belügyminisztériummal és rendkívüli helyzetek törzskarával való együttműködés. A marketing célok arra vonatkoznak, hogy a község sok aktivitásában, a sport- és művelődési eseményeken promoválják a cég tevékenységét. A vállalat meglévő weboldalának vezetése és szerkesztése szolgál arra, hogy bemutassuk a cégünk munkáját. A műszaki eszközök rendszeres karbantartása, elsősorban a gépjárművek karbantartása amely mindennapi szükségleteinkhez szükséges további feladat.

## JOGI KERET

A LINK-FTO KFT Óbecse biztonsági szolgáltatásokat nyújt Óbecse területén és szélesebb körben, a következő előírásokkal összhangban:

1. Magánbiztonsági törvény (SZK Hivatalos Közlönye 104/2013 és 42/2015)
2. Gazdasági társaságokról szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye 36/2001, 99/2011 és 83/2014 – más törvény és 5/2015)
3. A jogi személyek jövedelemadójáról szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye 20/2011, 80/2002, 80/2002 más törv. 43/2003, 18/2010, 101/2011, 119/2012, és 47/2013, 108/2013, 68-2014 – más törvény, 142/2014, 91/2015 – autentikus értelmezés, 112/2015 és 113/2017 számok)
4. Adózási és adónyilvántartási törvény (SZK Hivatalos Közlönye 80/2002, 84/2002 - jav., 23/2003 - jav., 70/2003, 55/2004, 61/2005, 85/2005 – más törv., 62/2006 – más törv. 63/2006 – más törv. jav, 61/2007, 20/2009, 72/2009 - más törv., 53/2010, 101/2011, 2/2012 - jav., 93/2012 és 47/2013, 108/2013, 68/2014, 105/2014, 91/2015-autentikus értelmezés, 112/2015, 15/2016 és 108/2016 számok ),
5. Kötelmi viszonyokról szóló törvény JSZSZK Hivatalos Lapja 29/78, 39/85, 45/89 - AB Határozata 57/89, JSZK Hivatlaos lapja, 31/93 és Szerbia és Montenegró Jivatalos Lapja 1/2003 szám - Alkotmány),
6. Költségvetési rendszerről szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye, 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2016-javítás, 108/2013, 142/2014, 68/2015 – más törv, 103/2015, 99/2016 és 113/2017 számok),
7. Munkatörvény (SZK Hivatalos Közlönye 24/05, 61/05, 54/09, 32/2013, 75/2014, 13/2017 – AB Határozat 113/2017 számok),
8. Munka- és egészségvédelmi törvény (SZK Hivatalos Közlönye 101/2005, 91/2015 és 113/2017 számok),
9. Közbeszerzési törvény (SZK Hivatalos Közlönye , 124/2012, 14/2015 és 68/2015 számok),
10. ÁFÁ-ról szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye 84/2004, 86/2004, 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 6/2014, 68/2014, 142/2014,5/2015, 83/2015, 5/2016, 108/2016, 7/2017 – összehangolt dinár összegek, 113/2017 és 13/2018 – összehangolt dinár összegek
11. A tevékenységek besorolásáról szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye 104/2009),
12. Vagyonadóztatási törvény (SZK Hivatalos Közlönye 26/2001 szám, JSZK Hivatlaos lapja 42/2002 AB Határozata, 80/2002, 80/2002135/2004, 61/2007, 5/2009, 101/2010, 24/2011, 78/2011, 57/2012 - AB Határozata, (SZK Hivatalos Közlönye 47/2013, 68/2014- más törv.), számok
13. A költségvetési számvitelről szóló rendelet (SZK Hivatalos Közlönye 125/2003 és 12/2006 számok),
14. A közsférában foglalkoztatottak maximális számának meghatározásáról szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye 68/2015 és 81/2016 számok– AB Határozata)
15. A közeszközök felhasználóinak fizetés és más bevétel elszámolási alapjának meghatározásáról szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye 116/2014 szám),
16. Tervezésről és kiépítésről szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye 72/2009, 81/2009 – jav. 64/2010 AB határozat, 24/2011, 121/2012, 42/2013 - AB határozat, 50/2013 - AB Határozat 98/2013 AB határozat 132/2014 és 145/2014 számok),
17. Az állami szervezetben, közhivatalokban és VAT-ban és a községi önkormányzatokban állandó munkaviszonyban foglalkoztatottak számáról szóló 2017.- évi határozat (SZK Hivatalos Közlönye 61/2017, 82/2017, 92/2017, 111/2017 és 14/2018 számok)
18. A keresetek és keresettérítmények elszámolásáról szóló szabályzat (SZK Hivatalos Közlönye 90/2014 szám),



19. A közhivatalokban foglalkoztatottak kerestének kifizetéséről szóló szabályzat ("SZK Hivatalos Közlönye 100/2012 szám),
20. Az önkormányzat minden rendszerében, meghatározatlan időre foglalkoztatottak maximális számának meghatározásáról a 2017-es évre szóló határozat – Óbecse Község (Óbecse Község Hivatalos Lapja 14/2017 szám)
21. A LINK-FTO KFT Óbecse alapításáról szóló Szerződés megkötéséről szóló határozat (Óbecse Község Hivatalos Lapja 7/2010, 8/2010, 1/2013 számok),
22. A 2016. 02. 08-i tevékenység szervezéséről és a munkahelyek rendszerezésétől szóló határozat

A felsoroltak mellett, amelyek a legjelentősebb előírások, a LINK-FTO KFT Óbecse minden más törvényes előírást is alkalmaz, a számvitel-, a pénzügy-, a jog- a munkaviszonyok területéről és más területekről, más autonóm előírások és törvény alatti rendelkezések párhuzamos használatával.

### **Szervezési struktúra**

A LINK-FTO KFT Óbecse alapításáról szóló Szerződés megkötéséről szóló határozat (Óbecse Község Hivatalos Lapja 7/2010, 8/2010, 1/2013 számok) 3. szakasza 11. bekezdése szerint a LINK-FTO KFT Óbecse alapításáról szóló szerződés (2010.09.29) alapján Óbecse Község Községi Tanácsa harmadik ülésén, melyet 2012.08.12.-én tartott meg kinevezte Óbecse község felhatalmazott képviselőit a LINK FTO KFT Óbecse közgyűlésén való részvételre.

A kinvezettek Aleksandar Adamović elnök, Dušan Jovanović tag, az alapító által kinevezett tagok pedig Tatjana Krstić es Daniela Doroslovački a 2018.02.09.-i III 02-16/2018 iktatószámú végzés alapján. A felsorolt tagok mellett a társaság tagjai még Gorica Markov és Milan Popović a MIK Óbecse Agrobecěj RT képviseletében.

Cégünk szervezési struktúrája illetve sémája a 2012.12.15.-i Tevékenység szervezéséről és a munkahelyek rendszerezésétől szóló határozatban van meghatározva, melynek iktatószáma 1-3/12.

Az ügyvitelvezetői funkciót az igazgató végzi, amely megszervezi a munkafolyamatot és irányítja azt. A legösszetettebb vezetői munkákat az egyes részlegekben a következők végzik:

- Igazgatóhelyettes
- A mezőőrszolgálat vezetője

A tevékenység sikeres, ésszerű és hatékony megvalósítása érdekében a LINK-FTO Óbecse KFT a következő ügyletetket kívánja rendszerezni:

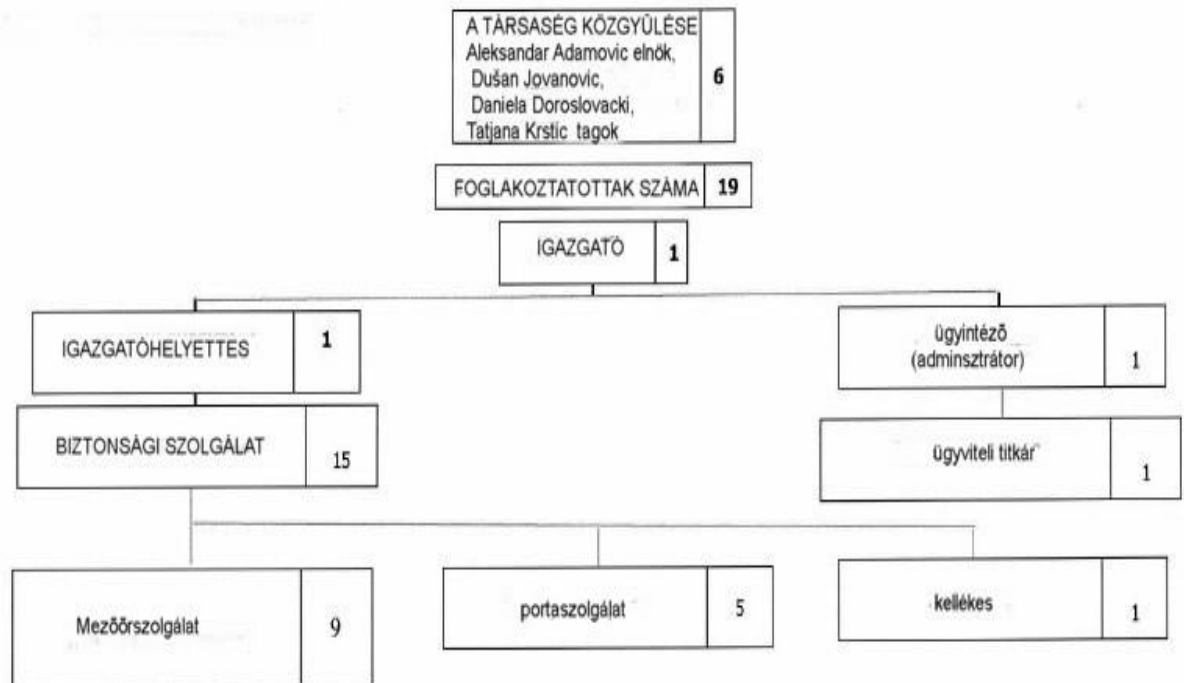
A káderterv a következőképp van összeállítva:

1. Igazgató
2. Igazgatóhelyettes
3. Ügyintéző (adminisztrátor)
4. Ügyviteli titkár
5. A mezőőrszolgálat vezetője
6. Mezőőrök
7. Biztonsági hivatalnokok
8. Kellékes

A lenti ábrán látható, hogy meghatározatlan időre 10 személy alkalmazott, meghatározott időre 9 személy. Időszakos és idényjellgű munkákra egy személy van alkalmazva.

A 2018-as évben tervezzük a foglalkoztatottak létszámának növelését.

## 2.1 Szervezési rajz:



## A 2017-es ÉVI ÜGYVITEL ELEMZÉSE

### 2.1. Az aktivitások fizikai terjedelme a 2017-es évben

A LINK-FTO KFT Óbecse cégnek nincs fizikai aktivitási terjedelme.

### 2.2. A pénzügyi mutatók felmérése a 2017-es évben és a pozíciók szöveges indoklása

#### 2.2.1. Állománymérleg 2017.12.31.-én – terv és felmérés

A 2017-es terv Óbecse község költségvetésében meghatározott eszközök alapján lett elfogadva. A 2017-es megvalósítás szerint a vállalati össz aktívák (vagyonelemek) 3.962.000 dinárt tesznek ki.

A vállalat a 2017-es évben ügyviteli könyveiben valósan mutatta ki a kötelezettségeit és nincs semmilyen vitatható viszony a hitelezőkkel, amely esetleges kötelezettséghez vezethet és amely kihatással lehet a vállalat 2018-as ügyvitelére.

Állománymérleg – 1 számú melléklet

#### 2.2.2. Állománymérleg 2017.01.01 és 2017. 12.31. között – terv és felmérés

A vállalt ügyvitelében olyan eredményt tervezett, amely magába foglalja az össz bevételt, amivel lefedhetőek az össz kiadások. A megvalósított nettó eredmény 176.529 dinár veszteség.

A LINK FTO KFT Óbecse ügyviteli bevételei a mezőőrszolgálati szolgáltatások végzéséhez köthetőek Óbecse községben. Figyelembe véve Óbecse község 2017. Évi költségvetési határozatát és annak három módosítását, valamint azt hogy az ügyvitelre a válság negatívan hatott, a költségvetési eszközök nagyságának növelésére nem volt lehetőség. A LINK FTO KFT Óbecse olyan ügyleteket is elvégzett amelyek nem kapcsolódnak közvetlenül Óbecse község költségvetési eszközeihez és ennek alapján ügyviteli bevételeket valósított meg.

A vállalat 2017. Évi ügyviteli kiadásai 15.367.249 dinár értékűek, és 15.190.720 dinár ügyviteli bevételt valósított meg.

A következő táblázat tartalmazza az ügyviteli bevételeket:

6140 Mezőőrszolgálat szolgáltatásai - költségvetés	15.000.000
6141 Őrszolgálat szolgáltatásai	61.050
6142 szolgáltatásból eredő bevétel FTO ODZACI	13.159
6143 Angazsált munkaerőtérítmények FTO ODZACI	102.511
6402 AZ ÜZEMANYAGKÖLTSÉGEK MEGTÉRÍTÉSÉBŐL EREDŐ BEVÉTEL	14.000
<b>Össz bevétel:</b>	<b>15.190.720</b>

A következő táblázatban a kiadások vannak feltüntetve:

5121 ALKATRÉSZEK KÖLTSÉGEI	637
5122 IRODAI FOGYÓESZKÖZÖK KÖLTSÉGEI	18.717
5128 EGYÉB ANYAGKÖLTSÉG	37.708
5130 ÜZEMANYAGKÖLTSÉG	538.316
5131 ÜZEMANYAGKÖLTSÉG - GÁZ	175.422
5132 ÜZEMANYAGKÖLTSÉG – MÁS KÖOLAJSZÁRMAZÉKOK	3.185
5200 NETTÓ KERESETEK KÖLTSÉGEI	9.398.956
5211 EGÉSZSÉGÜGYI BIZTOSÍTÁS KÖLTSÉGEI A MUNKÁLTATÓ TERHÉRE	1.696.007
5240 IDŐSZAKOS ÉS IDÉNYJELLGŰ MUNKÁKRÓL SZÓLÓ SZERZŐDÉSEK KÖLTSÉGEI	102.511
5252 VÁLLAKOZÁSI SZERZŐDÉSEK KÖLTSÉGEINEK MEGTÉRÍTÉSE	609.180
5290 MUNKÁRA ÉS MUNKÁBÓL VALÓ HAZAUTAZÁS KÖLTSÉGEI	221.929
5299 BETEGSÉG- ÉS HALÁLESET LÖLTSÉGEINEK TÉRÍTÉSE	20.000
5315 POSTAKÖLTSÉGEK	325.295
5321 GÉPJÁRMŰVEK KARBANTARTÁSÁNAK KÖLTSÉGE	432.994
5392 KOMMUNÁLIS SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	6.521
5400 A NEM ANYAGI VAGYON ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK KÖLTSÉGEI, AMIT IDŐARÁNYOS MÓDON SZÁMOLNAK EL	9.085
5501 SZAKSZOLDÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	390.000
5503 KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	250.000
5505 A FOGLAKOZTATOTTAK SZAKKÉPZPSÉNEK KÖLTSÉGEI	170.000
5506 A FOGLALKOZTATOTTAK EGÉSZSÉGÜGYI VIZSGÁLATAINAK KÖLTSÉGEI	90.000
5509 EGYÉB NEM TERMELŐ JELLEGŰ SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	3.120
5510 BELFÖLDI REPREZENTÁCIÓS KÖLTSÉGEK	23.015
5521 BIZTOSÍTÁSI KÖLTSÉGEK	120.432
5530 A BELFÖLDI FIZETÉSI FORGALOM KÖLTSÉGEI	13.404
5531 BANKI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1.200
5591 BÍRÓSÁGI ILLETÉKKÖLTSÉGEK	830
5593 SZOLIDÁRIS SEGÉLYEK KÖLTSÉGEI	30.000
5599 A FOGLAKOZTATOTTAK LICENSEINEK KÖLTSÉGEI	161.430
5599-02 10% KÖLTSÉGVETÉSBE VALÓ BEFIZETÉS KÖLTSÉGEI – KORMÁNYHATÁROZAT ALAPJÁN	88.480
5620 BELFÖLDI PÉNZÜGYI HITELEK KÖLTSÉGEI	5.952
5628 EGYÉB PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK KAMATAI	33.166
5792 BÍRÓSÁGI KÖLTSÉGEK	333.786
5798 KORÁBBI ÉVEK KÖLTSÉGEI	55.971
ÖSSZKÖLTSÉG:	15.367.249

Eredménymérleg – 1a melléklet

### 2.2.3 A készpénzfolyamatokról szóló beszámoló 2017. 01.01 és 2017. 12. 31 . között – terv és felmérés

A készpénzfolyamatokról szóló beszámoló az ügyvitel, a beruházások és a pénzügyi aktivitás alapján befolyó és távozó készpénzfolyamatokat mutatja be az adott időszakban.

A készpénzfolyamatokról szóló beszámoló – 1b melléklet

### **3. A 2018-as ÉVRE TERVEZETT CÉLOK ÉS AKTIVITÁSOK**

#### **Az aktivitások fizikai terjedelmének terve**

A 2018-as évben A LINK-FTO KFT Óbecse cégnek nincs fizikai aktivitási terjedelme.

#### **3.1. Az ügyviteli környezet elemzése**

A LINK-FTO KFT ÓBECSE alapításának oka elsősorban Óbecsek község lakosainak tulajdonában lévő, megművelhető mezőgazdasági területen elkövetett bűncselekmények megfékezése és csökkentése miatt jött létre. A határ mindennapos preventív bejárása a községben vállalatunk stratégiai terve, mert emiatt nagymértékben megfékezhető a mezőgazdasági termékek tolvajlása, amely a földművesek tulajdonát képezi. A mezőőrszolgálatban foglalkoztatottak magatartása és a mindennapi teendőikhez való hozzáállása szakmai szinten kiemelkedő. Több alkalommal résztvettek már a mezőőrök közvetítésben is amikor vita alakult ki egyes földművesek között egymás terményének megsemmisítése miatt, ilyenkor a mezőőrök meggyőzték a földműveseket, hogy legjobb az ilyen eseteket megegyezéssel rendezni, a kár megtérítésével. Ugyanígy a mezőőr küldetése a termény megóvása mindenféle megsemmisüléstől, elsősorban a nomád állattartás által okozottól. Ugyanígy intenzíven dolgoznak a mezőőrök annak érdekében is, hogy a természet szennyezése ne történjen meg, valamint hogy büntetésben részesüljenek azok akik a határutak mentén lerakják a szemetet. Vállalatunk egyik feladata az is, hogy a természeti katasztrófák okozta rendkívüli helyzetekben és katasztrófhelyzetekben ellásuk a veszélyeztetett és beteg személyeket.

#### **3.2. A LINK-FTO KFT ÓBECSE erőforrásai**

A foglalkoztatottak jelenlegi struktúrája lehetővé teszi az alaptevékenység végzését, képzett és tapasztalt káderek által.

A vállalatnak olyan gépkocsiparkja és más felszereltsége van, amely lehetővé teszi a rendszeres tevékenységet.

#### **3.3. Kockázatkezelés**

A kockázatkezelés a vállalatoknál olyan folyamatot jelent ahol a szervezet módszertanilag követi az aktivitásához köthető kockázatokat, folyamatos nyereségszerzés miatt. Ahoz, hogy a kockázatkezelés a tervezési folyamat részévé váljon, meg kell vitatni azt a kockázatot amely a tervezésre hatással lehet.

A kockázatkezelési folyamat a LINK-FTO KFT ÓBECSE vállalatban magába foglalja:

- A kockázat meghatározását
- A kockázat felmérését
- A kockázat szerinti cselekvést
- A kockázatok követését és jelentéstételt a kockázatokról.

A kockázatkezelés az események feltárását jelenti és a kulcsfontosságú kockázatok meghatározását amelyek kedvezőtlen hatással lehetnek a tervdokumentumokban megfogalmazott célokra, illetve amelyek veszélyt jelentek arra, hogy az események és a kihasználatlan lehetőségek negatívan hassanak a vállalat céljaira. A kockázat meghatározásokat a kockázat következő felosztását alkalmazzák:

#### KÜLSŐ KOCKÁZAT:

1. A külső környezetre nincs a cég kihatással, nem ellenőrizheti a kockázatot, ami a községi költségvetés megvalósulása és egyben ezzel a mezőőrszolgálat feladatainak ellátására szükséges eszközök beáramlása.

#### BELSŐ KOCKÁZAT, VAGYIS A SZERVEZET SAJÁT KOCKÁZATA

2. Stratégia, tervezés, folyamatok és események (igazgatási kockázat, felhatalmazási kockázat, pénzügyi kockázat, pénzügyi beszámolási kockázat, multibéli kötelezettségek, beruházás, kapitális költségekről való határozatok, likviditás és készpénzfolyamatok, szerződéshez köthető kockázatok, ügyviteli kockázatok, a tőkéhez való hozzáférés kockázata, elemi csapásoktól való kockázat, tevékenységi kockázat, csalásoknak való kitétel kockázata, a cég tekintélyének kockázata)
3. A szervezet és a foglalkoztatottak (káderkockázat, megfelelő képesítések kockázata, egészségügyi és munkvédelmi kockázat, a munkakörnyezet kockázata, felhatalmazási kockázat, az IT rendszer kockázata, - az információs rendszer megfelelősége a cég számára)
4. Összehangoltasg a törvényes folyamatokkal és eljárásokkal (a társaság közgyűlésének szerkezete, a környezet ellenőrzése, a szervezési szerkezet kockázata) és
5. Jelentéstétel, kommunikáció és informálás (kommunikáció a nyilvánossággal, kommunikáció az alapítókkal)

A kockázat felmérése magába foglalja a meghatározott kockázat minőségi elemzését ennek jelntőségére való tekintettel, a megadott célok elérése miatt, a kockázat feltárása céljából és a kockázat enyhítése miatt. A kockázat felmérése során a kockázat jelentős, (a környezetben fennálló körülmények miatti veszteség kockázatának fennállása) és reziduális szinten jelentkezik. A kockázat jelntős szintjének felmérése során a kockázatot úgy méri fel, hogy nem veszik figyelembe a kockázat megjelenésének esetleges enyhítő körülményeit. A reziduális kockázat felmérésénél megfigyelik, hogy minden intézkedést megtettek e a kockázat csökkentése érdekébenilletve szükségesek-e további intézkedések a kockázat enyhítése céljából.

A LINK-FTO KFT Óbecse különféle pénzügyi kockázatoknak van kitéve: piaci kockázatnak és likviditási kockázatnak. A pénzügyi kockázatkezelés a LINK-FTO KFT Óbecse vállaltban a pénzügyi folyamatok előrelátásának lehtetlensége felé irányul.

#### Piaci kockázat

A piaci kockázat a piacon való, valamilyen változásra irányul a LINK-FTO KFT Óbecse szolgáltatásaiban. A piaci kockázatkezelés feladata a piaci kockázatoknak való kitétel irányítása elfogadható korlátokba, a LINK-FTO KFT Óbecse által megvalósított hozam optimalizálásával.

#### Kamatkockázat

LINK-FTO KFT Óbecse olyan eszközök és kötelezettségek esetében van kitéve tőkekockázatnak, amelyeket kamatlába változó. Ez a kockázat a pénzügyi piactól függ és a LINK-FTO KFT Óbecse nem rendelkezik olyan eszközökkel amelyek csökkenthetnék ennek a kockázatnak a hatását.

## Hitelkockázat

LINK-FTO KFT Óbecse hitelkockázatnak van kitéve, ami arra vonatkozik, hogy az adósoknak nincs lehetőségük törleszteni adósságukat a céggel szemben, időben, és mindez a pénzügyi eredményre van negatív hatással, tehát a LINK-FTO KFT Óbecse veszteségét okozza. A hitelkockázat rövid- és hosszútávú pénzügyi piaci kihelyezésekre is vonatkozik, a követelésekre és más, harmadik személyeknek adott jótállásra.

Az esedékes követelések növekedésekor és ezzel összhangban a hitelkockázat növekedésével a LINK-FTO KFT Óbecse az ügyviteli politikájában előlátott mechanizmusokat alkalmazza.

## Likviditási kockázat

A LINK-FTO KFT Óbecse vezetősége a likviditási kockázatot olyan módon irányítja, hogy a LINK-FTO KFT Óbecse minden pillanatban kielégíti a kötelezettségeit. LINK-FTO KFT Óbecse követi a tervezett és a valós pénzfolyamatokat, és az esedékes kötelezettségek megfelelő követelésével irányítja a likviditási kockázatot.

## Tőkekockázat-kezelés

A tőkekockázat kezelése esetében a LINK-FTO KFT Óbecse vezetőségének célja az, hogy az ügyvitel folytonosságát fenntartsa, ezzel párhuzamosan pedig maximalizálja a hozamot a tulajdonosok számára és más érdekcsoportok számára a tőke és az adósság viszonyának optimalizálásával. A LINK-FTO KFT Óbecse elemzi a tőkét az eladósodási mutató által. Ezt a mutatót úgy számolják ki, hogy az össz pénzügyi kötelezettséget (rövidlejárátú és hosszulejárátú) csökkentik a készpénzzel és a készpénzhelyettesítőkkel. Az össz tőke a tőke minden kategóriájának összege, amely az állománymérlegben és a nettó eladósodásban van kimutatva.

### 3.4. A megvalósított ügyviteli eredményindikátorok elemzése

A teremelőkenységi mutatók mutatják meg, hogy milyen jelentős hatásuk van a vállalatra.

Amíg a 2017-es évben az eladásból eredő bevétel egy foglalkoztatottra nézve 799.512 dinár volt, a 2018-as évben az eladásból eredő bevétel foglalkoztatottpotként 883.947 dinár.

Az ügyviteli bevételek a 2018-as évben 0,5%-kal nagyobbak az ügyviteli kiadásoknál, a 2017-es évben az ügyviteli bevételek 0,10%-kal kisebbek az ügyviteli kiadásoknál.

A vállalat ügyvitelének gazdasági célja az, hogy pozitív különbséget – eredményt biztosítson a megvalósított érték és az elfogyasztott érték (költségek) között, az adott szolgáltatások nagysága alapján.

A 2. számú mellékletben található az ügyviteli eredmény elemzése.

## A 2018.- as ÉVRE TERVEZETT PÉNZÜGYI MUTATÓK

### 4.1. Állománymérleg 2018.12.31.-én

A LINK-FTO KFT Óbecse a 2018-as terv szerint az össz aktívájára és passzívájára 2.894.000 dinár értéket lát elő.

Eredménymérleg – 3 sz melléklet

#### 4.2. Eredménymérleg 2018. 01.01. és 2018. 12. 31. között

Az elvárt ügyviteli eredmény a 2018-as évben a 2017-ben megvalósított adatok és a 2018-ban a LINK-FTO KFT Óbecse szerint elvárt kötelezettségek alapján lett előlátva.

A tervezett össz bevétel (ÁFA nélkül) a következő táblázatban van:

6140 a mezőőrszolgálat szolgáltatásai - költségvetés	3.166.667
6141 őrszolgálat szolgáltatásai	13.433.333
6142 a fizikai-technikai biztonsági szolgáltatásokból eredő bevétel	75.000
6143 az angazsált foglalkoztatottak térítményei	105.000
6402 az üzemanyag megtérítéséből eredő bevételek	15.000
	16.795.000

A tervezett össz kiadás a következő táblázatban van összefoglalva:

5120 higiéniai anyagköltség	10.000
5122 irodai anyagköltség	20.000
5128 egyéb anyagköltség	40.000
5130 üzemanyagköltség	540.000
5131 üzemanyagköltség – gáz	175.000
5132 üzemanyagköltség – egyéb kőolajszármazék	5.000
5133 villanyáramköltség	800.000
5200 keresetek költségei	10.174.740
5211 egészségbiztosítási járulékok költségei a munkáltató terhére	1.821.276
5240 ideiglenes munkaszerződések költségei	102.424
5252 vállalkozási szerződések költségei	604.560
5290 munkabajárás költségei	560.000
5296 a foglalkoztatottak gyermekeinek szánt ajándékok költségei	20.000
5299 haláleset és betegség esetén történő költségtérítés	100.000
5315 postaköltség	420.000
5321 járművek karbantartásának költségei	600.000
5330 bérletköltség	150.000
5392 kommunális szolgáltatások költségei	10.000
5400 az anyagi vagyon értékcsökkenésének költségei	8.000
5501 szakszolgáltatások költségei	432.000
5503 könyvviteli szolgáltatások költségei	250.000
5505 a foglalkoztatottak szakképzésének költségei	50.000
5506 a foglalkoztatottak orvosi vizsgálatainak költségei	50.000
5510 belföldi reprezentáció költsége	23.000
5521 biztosítási költségek	120.000
5530 belföldi fizetési forgalom költségei	16.000
5531 banki szolgáltatások költségei	4.000
5559 10% különbéség befizetése a költségvetésbe	90.000



5591 bírósági illetékköltség	1.000
5593 szolidáris segélyek költsége	30.000
5599 a foglalkoztatottak licenseinek illetékköltsége	100.000
5620 belföldi kamatköltségek	5.000
5628 egyéb pénzügyi kötelezettségek költségei	35.000
5798 a korábbi évek költségei	56.000
Összesen:	16.703.00

A LINK FTO KFT Óbecse a 2018-as évben 92.000 dinár nagyságú pénzügyi eredmény megvalósítását tervezi.

2018-as terv	
1	2
Össz bevétel	16795000
Össz kiadás	16703000
Bruttó nyereség	92000

A 2018-as össz bevétel terv szerint 16.795.000 dinár.

A LINK FTO KFT Óbecse ügyviteléhez szükséges pénzeszközöket Óbecse község költségvetésében biztosítják, Óbecse község 2018-as költségvetéséről szóló határozat szerint 3.800.000 dinár összegben. Ez az összeg tartalmazza az elszámolt ÁFÁ-t, tehát az ÁFA nélküli összeg 3.166.667 dinár. A 6141-es számlán - mezőőrszolgálat szolgáltatásai a tervezett összeg 13433333 dinár, azzal hogy a pénzelés folytatása a feltüntetett rendeltetés szerint függ majd a költségvetés 2018-as évi módosításától és attól, hogy a LINK FTO KFT Óbecse résztvesz pályázatokon más munkaadóknál való feladatok ellátására. Potenciális munkaadók a Potisje-Bečej, a Multitest KFT, a Đorđe Predin Badža sportközpont, Óbecse Község Turisztikai szervezete, DTD Óbecse, a község területén működő földművelésszövetkezetek, polgári társulások és a művelődési valamint sportesemények biztonságának biztosítása. A fent említett okokból bemutatjuk a szükséges eszközöket ezen program megvalósításához, a bevételek megvalósulása és a szükséges eszközök vetületében.

Számla (kontó)	összesen	bevétel	ÁFA
6140	3.800.000	3.166.667	633.333
6141	16.120.000	13.433.333	2.686.667
6142	90.000	75.000	15.000
6143	126.000	105.000	21.000
6402	18.000	15.000	3.000
	20.154.000	16.795.000	3.359.000

A tervezett bevételek szerkezete a 2018-as évben a következő:

**Tervezett ügyviteli bevételek a 2018-as évben: 16.780.000 dinár**

A tervezett ügyviteli bevételek szerkezete a következő:

Eladásból eredő bevétel: 16.780.000 dinár

**A 2018-as évben tervezett össz kiadás 16.703.000 dinár**

A tervezett kiadások szerkezete a 2018-as évben következő:

A tervezett ügyviteli költségek szerkezete a 2018-as évben:

**Tervezett ügyviteli költségek a 2018-as évben 16.607.000 dinár**

A megvalósított ügyviteli költségek szerkezete a következő:

Anyagköltség	70.000
Üzemanyagköltség	800.000
Keresetek és más személyes kiadások	13.383.000
Termelői szolgáltatások költségei	1.180.000
Értékcsökkenés költségei	8.000
Egyéb ügyviteli költségek	1.166.000
<b>Összesen:</b>	<b>16.607.000</b>

A keresetek és más személyes bevételek költségei a 2017-es szinten vannak tervezve. A tervezéskor 10 állandó munkaviszonyban lévő és 9 ideiglenesen foglalkoztatott lett számításba véve (2 foglalkoztatott a január-március időszakban) az évi 2088 munkaóraszám alapján, amit kiigazítottunk a megfelelő levonásokkal A Szerb Köztársaság Kormányának irányelvei alapján. (Befizetés a Szerb Köztársaság költségvetésébe) 2018 áprilisától decemberéig a keresetek tartalmazzák az étkeztetési és üdülési juttatást is.

A költségek között jelentős tétel a karbantartási költség és az üzemanyagköltségek.

A szolgálati utak, a vállalkozási szerződések, a tiszteletdíjak, a szerződéses ideiglenes munkák és a fizikai személyeknek való térítmények – valamint a szakmai továbbképzésekre szánt eszközök a 5. számú mellékletben vannak feltüntetve.

Pénzügyi költségek ..... 40.000 dinár

Egyéb költségek .....56.000 dinár

Az ügyviteli bevételek globális kimutatása a 2018-as évben a következő táblázat alapján tekinthető át:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2018/2017</b>
<b>Ügyviteli bevételek</b>	15.190.720	16.780.000	1,10
<b>Ügyviteli kiadások</b>	15.367.249	16,607.000	1,08

A vállalat tehát a 2018-as évben az ügyviteli bevételek 10%-os növekedését tervezi, az össz ügyviteli kiadás 8%-os növekedése mellett.

A 2018-as ügyviteli bevételek 0,5%-kal nagyobbak az ügyviteli kiadásoknál, a 2017-es évben az ügyviteli bevételek 0,1%-kal kisebbek az ügyviteli kiadásoknál.

A vállalat ügyvitelének gazdasági célja az, hogy pozitív különbséget – eredményt biztosítson a megvalósított érték és az elfogyasztott érték (költségek) között, az adott szolgáltatások nagysága alapján. Eredménymérleg – 3a melléklet

A megvalósított ügyviteli indikátorok elemzése – 2 sz melléklet

#### **4.3.Készpénzfolyamatok 2018. 01.01. től 2018. 12. 31. –ig - terv**

A készpénzfolyamatokról szóló beszámoló bemutatja a készpénz beáramlást és kiáramlást, a vállalat ügyviteli, beruházási és pénzügyi aktivitása alapján a megadott időszakban.

Készpénzfolyamatokról szóló beszámoló – 3b melléklet

#### **4.4 Óbecse község költségvetéséből származó bevételek**

Óbecse község költségvetéséből származó bevételek – 4 sz melléklet

### **5. A nyereség terve**

A megvalósított nyereség elosztásának terve a 2018-as évben a következő:

Elemek	dinárösszeg
Bruttó nyereség (1)	92.000
Nyerségadó (2)	
Halsztott adóbevétel	
Nettó nyereség (1-2)	92,000
Befizetés az alapítónak a nyereségből a saját beruházásokra	

Az adómérleg nem tartalmaz kötelezettséget a nyereségadó iránt, mert az adóköteles nyereség ki lett igazítva az előző évi veszteség összegével az adóköteles nyereség nagyságáig.

A vállalat ebben az ügyviteli programban nem adta meg a rendeltetését a nettó nyereségnek, hanem azt az előző évek veszteségének a fedezésére szánják, amiről a vállalat Közgyűlése fog határozatot hozni.

### **6. Foglalkoztatási és bérezési politika**

#### **7.1. Bérezési politika**

A LINK FTO KFT Óbecse a 2017-es év folyamán sajátos takarékosági politikát folytatott és minden költséget és kiadást csökkentett, amelyeknek kizárólagos vagy jelentős hatása volt az eredményre.

A LINK FTO KFT Óbecse a 2018-as évben a keresetek (bérek) növelését tervezi a Szerb Kormány 023/10241/2017 számú, 2017. Október 26.-i záradéka szerint, valamint a 2018-as ügyviteli program irányelveinek kidolgozásával és a három évre szóló, 2018 és 2020 közötti ügyviteli programokkal összhangban. A LINK FTO KFT Óbecse a keresetekre vonatkozó eszközöket A keresetek kifizetési alapösszegének ideiglenes meghatározásáról szóló törvény alapján fogja elszámolni. Ebben van

kifejezve az az általános meglátás, hogy tiszteletben kell tartani a Kormány minden meghozott záradékát az ügyviteli költségek ésszerűsítése érdekében.

A tervezett brutto II fizetémennyiség ebben a programban 11.996.016 dinár nagyságban van tervezve, a brutto I nagysága adóval és járulékokkal 10.174.740 dináár, amely üteme havi lebontásban, a 2018-as évben a következő táblázatban van összefoglalva:

sorszám	hónap	Bruttó I összeg (dinárban)
1.	Január	847.895
2.	Február	847.895
3.	Március	847.895
4.	Április	847.895
5.	Május	847.895
6.	Június	847.895
7.	Július	847.895
8.	Augusztus	847.895
9.	Szeptember	847.895
10.	Október	847.895
11.	November	847.895
12.	december	847.895
		10.174.740
	Átlag:	847.895

## 7.2. Foglalkoztatási politika

A 2017-es évben 19 személy volt foglalkoztatva a LINK FTO KFT Óbecse vállalatban, amely 2017-es év végi adat. Ebből 10 személy van állandó munkaviszonyban és 9 személy van ideiglenes munkaviszonyban, valamint 1 személy van időszakos munkáról szóló szerződés alapján foglalkoztatva, ami azt jelenti, hogy a törvényes rendelkezések tiszteletben vannak tartva az alkalmazottak számát illetően. Ez a foglalkoztatott létszám A községében foglalkoztatottak maximális számának meghatározásáról szóló törvény (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye 68/2015 szám) 10. Szakasza 2. Bekezdésével áll összhangban, amely a következőképp hangzik: „Az a szervezeti forma, amelyben kevesebb mint 100 foglalkoztatott van, leg több 10 személyt foglalkoztathat a szaksz első bekezdésével összhangban”.

A 2017-es év végén a végzett ügyletek fajtájától függően, 19 foglalkoztatott volt munkaviszonyban. Ezen ügyviteli szabályzat szerint a 2018-as évre meghatározott feladatokat 19 foglalkoztatott fogja ellátni, amelyek közül 10 határozatlan időre áll munkaviszonyban, 9 pedig meghatározott időre.

## 7.3. A foglalkoztatottak tervezett struktúrája

A 2018. év folyamán a LINK FTO KFT Óbecse a rendszerezett munkahelyek számának növelését tervezi.

--

Foglalkoztatottak száma havi lebontásban 2018-ban				
2018.	Szisztematizált munkahelyek száma	Foglalkoztatottak száma a kádernyilvántartás alapján	Meghatározatlan ideig foglalkoztatottak száma	A meghatározott ideig foglalkoztatottak száma
I	19	19	10	9
II	19	19	10	9
III	19	19	10	9
IV	19	19	10	9
V	19	19	10	9
VI	19	19	10	9
VII	19	19	10	9
VIII	19	19	10	9
IX	19	19	10	9
X	19	19	10	9
XI	19	19	10	9
XII	19	19	10	9
összesen	228	228	120	108
ÁTLAGOSAN	19	19	10	9

Foglalkoztatottak tervezett száma szektoronként – 6 sz melléklet

A foglalkoztatottak szakképesítése, kora, neme és a munkában eltöltött idő szerinti eloszlása - 7 sz melléklet

A foglalkoztatás üteme -8 sz melléklet

A foglalkoztatottak kersete – 9 sz melléklet

A Köztársasági Költségvetésbe befizetett eszközök - 9a melléklet

A társaság Közgyűlésének térítményei – 10 sz melléklet

A könyvvizsgáló bizottság munkájának térítménye – 11 sz melléklet

## 8. Eladósodás

7.1 Hitel alapján való eladósodás – az eddigi hitelkötelezettségek áttekintlse.

A LINK FTO KFT Óbecse vállalatnak nincs hitelkötelezettsége.

Hitel alapján való eladósodás – 12 sz. Melléklet

## 8. BESZERZÉS CÉLJÁBÓL TERVEZETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

### **9.1. A tevékenység végzéséhez szükséges javak, munkák és szolgáltatások beszerzésére szolgáló tervezett pénzeszközök**

A tevékenység végzéséhez szükséges javak, munkák és szolgáltatások beszerzésére szolgáló tervezett pénzeszközök Óbecse község hozzájárulásától – olyan pályázatokon való részvételtől függenek amelyeken beruházási célokra szánt eszközöket biztosítanak. Ahoz, hogy a 2018-as évben a vállalat alaptevékenységét elvégezze, meghatározott pénzeszközöket kell tervezni a javak és szolgáltatások megvásárlásához, amelyek szükségesek a folyó beruházási karbantartás miatt.

A tevékenység végzéséhez szükséges javak, munkák és szolgáltatások beszerzésére szolgáló 2018-as évre tervezett pénzeszközök – 13 sz. melléklet

## **9. BERUHÁZÁSOK**

### **9.1. Kapitális beruházások költségvetése és szöveges indoklása**

A LINK FTO KFT Óbecse nem tervezett a 2018-as évben kapitális beruházásokat. A kapitális beruházások a Községi önkormányzat Alapokhoz benyújtott pályázataitól függenek és a Községi költségvetésben vannak kimutatva. A Költségvetési módosítások alkalmával a program is összehangolásra kerül ezekkel.

A 2018-2020 közötti időszakra vonatkozó beruházások terve és üteme a 14 sz mellékeltben van megadva.

## **10 . KÜLÖNLEGES RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK**

### **Donációk**

A LINK FTO KFT Óbecse vállalatnak nincs tervezett donációra szánt összege.

### **Reprezentáció**

A reprezentációs költségek tervezett összege 23.000 dinár. Ugyanekkora összeg volt az előző évben megvalósított összeg.

### **Reklám és propaganda**

A LINK FTO KFT Óbecse vállalatnak nincs tervezett reklámra és propagandára szánt összege.

Különsleges rendeltetésű eszközök – 15 sz. melléklet

## AZ ÖSSZES MELLÉKLET ÁTTEKINTÉSE

sorszám	A táblázat megnevezése	A melléklet száma
1.	2017-es évi állománymérleg	1
2.	2017-es évi eredménymérleg	1a
3.	2017-es évi készpénzfolyamatok kimutatása	1b
4.	Elemzés	2
5.	2018-as évi állománymérleg	3
6.	2018-as évi eredménymérleg	3a
7.	2018-as évi készpénzfolyamatok kimutatása	3b
8.	Az önkormányzati költségvetésből eredő bevételek	4
9.	Szolgálati utak, szerződéses szolgáltatások, tiszteletdíjak, időszakos munkaszerződések, térítmények természetes személyeknek egyéb szerződés alapján, szakképzésre szánt eszközök és hasonló rendeltetésű eszközök	5
10.	A foglalkoztatottak tervezett struktúrája szektoronként	6
11.	A foglalkoztatottak szakképesítése, kora, neme és a munkában eltöltött idő szerinti eloszlása	7
12.	A foglalkoztatás üteme	8
13.	A foglalkoztatottak kersetére szánt eszközök	9
14.	A Köztársasági Költségvetésbe befizetett eszközök	9a
15.	A társaság Közgyűlésének térítményei	10
16.	A könyvvizsgáló bizottság munkájának térítménye	11
17.	Hitel alapján való eladósodás	12
18.	A tevékenység végzéséhez szükséges javak, munkák és szolgáltatások beszerzésére szolgáló 2018-as évre tervezett pénzeszközök	13
19.	A 2018-2020 közötti időszakra vonatkozó beruházások terve és üteme	14
20.	Különsleges rendeltetésű eszközök	15

## ÁLLOMÁNYMÉRLEG 2017.12.31.

000  
dinárban

Számlacsoport, számla	P O Z I C I Ó	AAF	2017.12.31 terv	Becsült megvalósítá s 2017.12.31
	<b>AKTÍVA</b>			
0 osztály	<b>A. JEGYZETT, BE NEM FIZETETT TŐKE</b>	0001		
	<b>B. ÁLLANDÓ VAGYON</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	13	13
1	<b>I. NEM ANYAGI VAGYON</b> <b>(0004+0005+0006+0007+0008+0009)</b>	0003		0
010 ÉS RÉSZBEN 019	1. Fejlesztési beruházás	0004		
011, 012 ÉS RÉSZBEN 019	2. Koncessziók, szabadalmak, licensek, kereskedelmi márkák, szoftverek és vagyoni eredetű jogok	0005		
013 ÉS RÉSZBEN 019	3. Goodwill	0006		
014 ÉS RÉSZBEN 019	4. Egyéb nem anyagi jellegű vagyon	0007		
015 ÉS RÉSZBEN 019	5. Előkészületben lévő nem anyagi jellegű vagyon	0008		
016 ÉS RÉSZBEN 019	6. Előlegek a nem anyagi jellegű vagyona	0009		
2	<b>II. INGATLAN, FELSZERELÉSEK ÉS BERENDEZÉSEK (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	13	13
020, 021 ÉS RÉSZBEN 029	1. Földterületek	0011		
022 ÉS RÉSZBEN 029	2. Épületek	0012		
023 ÉS RÉSZBEN 029	3. Felszerelés és berendezés	0013	13	13
024 ÉS RÉSZBEN 029	4. Beruházási ingatlan	0014		
025 ÉS RÉSZBEN 029	5. Egyéb ingatlan, felszerelés és berendezés	0015		
026 ÉS RÉSZBEN 029	6. Előkészületben lévő egyéb ingatlan, felszerelés és berendezésbe	0016		
027 ÉS RÉSZBEN 029	7. Beruházás idegen tulajdonú ingatlanba, felszerelésbe és berendezésbe	0017		
028 ÉS RÉSZBEN 029	8. Előlegek ingatlanba, felszerelésbe és berendezésbe	0018		
3	<b>III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0
030, 031 ÉS RÉSZBEN 039	1. Erdők és többéves ültetvények	0020		
032 ÉS RÉSZBEN 039	2. Állattállomány	0021		
037 ÉS RÉSZBEN 039	3. Előkészületben lévő biológiai eszközök	0022		
038 ÉS RÉSZBEN 039	4. Előlegek biológiai eszközökre	0023		
04. 047 nélkül	<b>IV. HOSSZÚTÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK</b> <b>0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)</b>	0024	0	0
040 ÉS RÉSZBEN 049	1. kapcsolt vállalkozás tőkéjében való részvétel	0025		
041 ÉS RÉSZBEN 049	2. kapcsolt vállalkozás tőkéjében való részvétel közös vállalkozásokban	0026		
042 ÉS RÉSZBEN 049	3. Részvétel egyéb jogi személyek tőkéjében és más eladásra alkalmas értékpapírok	0027		
043 része , 044 ÉS RÉSZBEN 049	4. hosszútávú kihelyezések kapcsolt vállalkozásoknak	0028		
043 része , 044 ÉS RÉSZBEN 049	5. hosszútávú kihelyezések egyéb jogi személyeknek	0029		
Része 045 ÉS	6. belföldi hosszútávú kihelyezések	0030		



RÉSZBEN 049				
045 része ÉS RÉSZBEN 049	7. külföldi hosszútávú kihelyezések	0031		
046 ÉS RÉSZBEN 049	8. Esedékességükig tartott értékpapírok	0032		
048 ÉS RÉSZBEN 049	9. Egyéb hosszútávú kihelyezések	0033		
<b>5</b>	<b>V. HOSSZÚTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)</b>	0034		0
050 ÉS RÉSZBEN 059	1. követelések kapcsolt vállalkozástól	0035		
051 ÉS RÉSZBEN 059	2. követelések egyéb kpcsoft vállalkozásokból	0036		
052 ÉS RÉSZBEN 059	3. követelés az áruk hitelbe való eladásából	0037		
053 ÉS RÉSZBEN 059	4. Pénzügyi lízingből eredő követelések	0038		
054 ÉS RÉSZBEN 059	5. Kezességből eredő követelések	0039		
055 ÉS RÉSZBEN 059	6. Peres és kétes követelések	0040		
056 ÉS RÉSZBEN 059	7. Egyéb hosszútávú követelések	0041		
<b>288</b>	<b>B. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK</b>	0042		
	<b>G. FORGÓESZKÖZÖK (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043	2.373	3.949
<b>1 osztály</b>	<b>I. KÉSZLETEK (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	0044	0	0
10	1. anyag, alkatrész, szerszámok és fogyóeszközök	0045		
11	2. befejezetlen termelés és szolgáltatások	0046		
12	3. késztermékek	0047		
13	4. áru	0048		
14	5. eladásra szánt állandó eszközök	0049		
15	6. készletekre adott előlegek	0050		
	<b>II. ELADÁSBÓL EREDŐ KÖVETELÉSEK(0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	0051	24	29
200 ÉS RÉSZBEN 209	1. belföldi vevők – kapcsolt vállalkozás	0052		
201 ÉS RÉSZBEN 209	2. külföldi vevők – kapcsolt vállalkozások	0053		
202 ÉS RÉSZBEN 209	3. belföldi vevők egyéb kapcsolt vállalkozások	0054		
203 ÉS RÉSZBEN 209	4. külföldi vevők – egyéb kapcsolt vállalkozások	0055		
204 ÉS RÉSZBEN 209	5. Belföldi vevők	0056	24	29
205 ÉS RÉSZBEN 209	6. Külföldi vevők	0057		
206 ÉS RÉSZBEN 209	7. Egyéb eladásból eredő követelés	0058		0
<b>21</b>	<b>III. KÖVETELÉSEK SPECIÁLIS ÜGYLETEK ALAPJÁN</b>	0059		
<b>22</b>	<b>IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	0060	1.693	
<b>236</b>	<b>V. PÉNZESZKÖZÖK, AMELYEKET AZ ERDMÉNYMÉRLEGEN KERESZTÜL ÉRTÉKELNEK</b>	0061		
<b>23 236 nélkül és 237</b>	<b>VI. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)</b>	0062	0	236
230 ÉS RÉSZBEN 239	1. Rövidtávú hitelek és kihelyezések – kapcsolt vállalkozás	0063		
231 ÉS RÉSZBEN 239	2. Rövidtávú hitelek és kihelyezések – egyéb kapcsolt vállalkozás	0064		
232 ÉS RÉSZBEN 239	3. Belföldi rövidtávú hitelek és kölcsönök	0065	0	236
233 ÉS RÉSZBEN 239	4. Külföldi rövidtávú hitelek és kölcsönök	0066		
234, 235, 238 ÉS RÉSZBEN 239	5. egyéb rövidtávú pénzügyi kihelyezések	0067		
<b>24</b>	<b>VII. KÉSZPÉNZEKVIVALENSEK ÉS KÉSZPÉNZ</b>	0068	656	218
<b>27</b>	<b>VIII. ÁFA</b>	0069		
<b>28 288 nélkül</b>	<b>IX. AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	0070		3.466
	<b>D. ÖSSZ AKTIVA = ÜGYVITELI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071	2.386	3.962
<b>88</b>	<b>Đ. MÉRLEGEN KIVÜLI AKTIVA</b>	0072		
	<b>PASSZIVA</b>			

	<b>A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)</b>	0401	1.171	
<b>30</b>	<b>I. ALAPTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	0402	53	53
300	1. részvénytőke	0403		
301	2. KFT-ban való tőkerész	0404	53	53
302	3. betétek	0405		
303	4. állami tőke	0406		
304	5. társadalmi tőke	0407		
305	6. társított tőkerész	0408		
306	7. kibocsájtási prémium	0409		
309	8. egyéb alaptőke	0410		
<b>31</b>	<b>II. JEGYZETT, BE NEM FIZETETT TŐKE</b>	0411		
<b>047 és 237</b>	<b>III. SAJÁT RÉSZBÉNYEK FELVÁSÁRLÁSA</b>	0412		
<b>32</b>	<b>IV. TARTALÉKOK</b>	0413		
<b>330</b>	<b>V. ÚJRAÉRTÉKELESI TARTALÉK</b>	0414		
<b>33 330 nélkül</b>	<b>VI. MEGVALÓSÍTATLAN NYERESÉG ÉRTÉKPAPIROK ALAPJÁN ÉS MÁS KOMPONENSEK ALAPJÁN (a 33 csoport követel egyenlege a 330-on kívül)</b>	0415		
<b>33 330 nélkül</b>	<b>VII. MEGVALÓSÍTATLAN NYERESÉG ÉRTÉKPAPIROK ALAPJÁN ÉS MÁS KOMPONENSEK ALAPJÁN(a 33 csoport tartozik egyenlege a 330-on kívül)</b>	0416		
<b>34</b>	<b>VIII. HALMOZOTT NYERESÉG(0418 + 0419)</b>	0417	1.288	0
340	1. Előző évek halmozott nyeresége	0418	386	
341	2. A folyó év halmozott nyeresége	0419	902	
	<b>IX. RÉSZESÉDESEK ELLNÖRZÉSI JOK NÉLKÜL</b>	0420		
<b>35</b>	<b>X. VESZTESÉG (0422 + 0423)</b>	0421	170	949
350	1. előző évek vesztesége	0422	170	949
351	2. folyó év vesztesége	0423	0	
	<b>B.HOSSZÚTÁVÚ TARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)</b>	0424	0	0
<b>40</b>	<b>X. HOSSZÚTÁVÚ TARTALÉKOK (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)</b>	0425	0	0
400	1. Tartalékok a költségekre a jótállási időn belül	0426		
401	2. A természeti kincsek megjításának költségeire való tartalékolások	0427		
403	3. Rekonstrukciós költségekre való tartalékok	0428		
404	4. Tartalékok a foglalkoztatottak javadalmazására	0429		
405	5. Tartalékok bírósági költségekre	0430		
402 és 409	6. Egyéb hosszútávú tartalékok	0431		
<b>41</b>	<b>II. HOSSZÚTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	0432	0	0
410	1. Tőkévé alakítható kötelezettségek	0433		
411	2. Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0434		
412	3. Kötelezettségek egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0435		
413	4. Értékpapír kibocsájtásából eredő kötelezettségek	0436		
414	5. Belföldi hosszútávú hitelek és kölcsönök	0437		
415	6. külföldi hosszútávú hitelek és kölcsönök	0438		
416	7. Pénzügyi lízing szerinti kötelezettségek	0439		
419	8. Egyéb hosszútávú kötelezettségek	0440		
<b>498</b>	<b>V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK</b>	0441		
<b>42 – 49 ig (kivéve</b>	<b>G. RÖVIDTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 +</b>	0442	1.215	4.858

<b>498)</b>	<b>0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>			
<b>42</b>	<b>I. RÖVIDTÁVÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443	0	700
420	1. Rövidtávú hitelek kapcsolt vállalkozásoktól	0444		
421	2. Rövidtávú hitelek egyéb kapcsolt vállalkozásoktól	0445		
422	3. Rövidtávú belföldi hitelek	0446		
423	4. Rövidtávú külföldi hitelek	0447		
427	5. Állóeszközök alapján jelentkező kötelezettségek és eladásra szánt eszközök alapján jelentkező kötelezettségek	0448		
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövidtávú pénzügyi kötelezettségek	0449		700
<b>430</b>	<b>II. KAPOTT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK</b>	0450		
<b>43 kivéve 430</b>	<b>III. ÜGYVITELBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK(0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	166	857
431	1. szállítók – belföldi kapcsolt vállalkozások	0452		
432	2. szállítók – külföldi kapcsolt vállalkozások	0453		
433	3. Szállítók – egyéb belföldi kapcsolt vállalkozások	0454		
434	4. Szállítók - egyéb külföldi kapcsolt vállalkozások	0455		
435	5. Belföldi szállítók	0456	166	857
436	6. Külföldi szállítók	0457		
439	7. Egyéb ügyvitelből eredő kötelezettségek	0458		
<b>44, 45 és 46</b>	<b>IV. EGYÉB RÖVIDTÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	0459	1.049	1.870
<b>47</b>	<b>V. ÁFA KÖTELEZETTSÉGEK</b>	0460		1.390
<b>48</b>	<b>VI. ADÓ ÉS MÁS ILETÉKKÖTELEZETTSÉGEK</b>	0461		41
<b>49 kivéve 498</b>	<b>VII. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	0462		
	<b>D. TŐKE NAGYSÁGA FELETTI VESZTESÉG (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0</b>	0463		896
	<b>D. ÖSSZ PASSZIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0</b>	0464	2.386	3.962
<b>89</b>	<b>E. MÉRLEGEN KIVÜLI PASSZIVA</b>	0465		

Mellékelt: 1a

**EREDMÉNYMÉRLEG 2017. 01.01 - 2017.12.31.**

000 dinár

számla	POZÍCIÓ	AAF	2017. 01.01 - 2017.12.31 terv	2017. 01.01 - 2017.12.31 Felmért megvalósítás
	<b>RENDSZERES ÜGYVITELBŐL EREDŐ BEVÉTELEK</b>			
<b>60 - 65, kivéve 62 és 63</b>	<b>A. ÜGYVITELBŐL EREDŐ BEVÉTEL (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	<b>1001</b>	25.000	15.191
<b>60</b>	<b>I. ÁRU ELADÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	<b>1002</b>		0
600	1. Belföldi piacon, kapcsolt vállalkozásoknak eladott áruból eredő bevétel	1003		
601	2. Külföldi piacon, kapcsolt vállalkozásoknak eladott áruból eredő bevétel	1004		
602	3. Más kapcsolt vállalkozásoknak, belföldi piacon eladott áru eladásából eredő bevétel	1005		
603	4. Más kapcsolt vállalkozásoknak, külföldi piacon eladott áru eladásából eredő bevétel	1006		
604	5. belföldi piacon eladott áru eladásából származó bevétel	1007		
605	6. külföldi piacon eladott áru eladásából származó bevétel	1008		
<b>61</b>	<b>II. ÁRUK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ELADÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	<b>1009</b>	24.000	15.177
610	1. Belföldi piacon, kapcsolt vállalkozásoknak eladott késztermékből és szolgáltatásból eredő bevétel	1010		
611	2. Külföldi piacon, kapcsolt vállalkozásoknak eladott késztermékből és szolgáltatásból eredő bevétel	1011		
612	3. Más kapcsolt vállalkozásoknak, belföldi piacon eladott késztermék és szolgáltatás eladásából eredő bevétel	1012		
613	4. Más kapcsolt vállalkozásoknak, külföldi piacon eladott késztermék és szolgáltatás eladásából eredő bevétel	1013		
614	5. belföldi piacon eladott késztermék és szolgáltatás eladásából származó bevétel	1014	24.000	15.177
615	6. külföldi piacon eladott késztermék és szolgáltatás eladásából származó bevétel	1015		
64	<b>III. PRÉMIUMOK, SZUBVENCÍÓK, DOTÁCIÓK ÉS ADOMÁNYOK VALAMINT HASONLÓ BEVÉTELEK</b>	<b>1016</b>		14
65	<b>IV. EGYÉB ÜGYVITELI BEVÉTELEK</b>	1017	1.000	
	<b>ÜGYVITELI KIADÁSOK</b>			
<b>50 - 55, 62 és 63</b>	<b>B. ÜGYVITELI KIADÁSOK (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>	24.519	14.938
50	I. ELADOTT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019		
62	II. ÁRU AKTIVÁLÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTEL	1020		
630	III. FÉLKÉSZ TERMÉK ÉS KÉSZTERMÉK KÉSZLETEK ÉRTÉKNÖVEKEDÉSE	1021		
631	IV. FÉLKÉSZ TERMÉK ÉS KÉSZTERMÉK KÉSZLETEK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	1022		
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	45	57
513	VI. ÜZEMANYAG- ÉS ENERGIAKÖLTSÉG	1024	2.000	717
52	VII. FOLGLAKOZTATOTTAK FIZETÉSÉNEK ÉS TÉRÍTMÉNYEINEK KÖLTSÉGEI ÉS EGYÉB SZEMÉLYI	1025	17.035	12.048

	KIADÁSOK			
53	VIII. TERMELOŐ JELLEGŐ SZOLGÁLTATÁSOK	1026	1.500	765
540	IX. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉG (ÉRTÉKCSÖKKENÉS)	1027	10	9
541 - 549	X. HOSSZÚTÁVÚ TARTALÉKOK KÖLTSÉGEI	1028		
55	XI. NEM ANYAGI JELLEGŐ KÖLTSÉGEK	1029	3.929	1.342
	<b>V. ÜGYVITELI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>	481	253
	<b>G. ÜGYVITELI VESZTESÉG (1018 – 1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>		
<b>66</b>	<b>D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)</b>	<b>1032</b>		
<b>66, kivéve 662, 663 és 664</b>	<b>I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK A KAPCSOLT VÁLLAKOZÁSOKTÓL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	<b>1033</b>		
660	1. pénzügyi bevételek a kapcsolt vállalkozásoktól	1034		
661	2. pénzügyi bevételek egyéb kapcsolt vállalkozásoktól	1035		
665	3. A kapcsolt vállalkozással való közös ügyletekből eredő bevételek	1036		
669	4. egyéb pénzügyi bevételek	1037		
<b>662</b>	<b>II. KAMATBEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)</b>	<b>1038</b>		
<b>663 és 664</b>	<b>III. POZITIV ÁRFOLYAMKÜLÖMBSÉGEK ÉS POZITIV VALUTAKLAUZULAHATÁSOK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNYÁBA)</b>	<b>1039</b>		
<b>56</b>	<b>D. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)</b>	<b>1040</b>	31	39
<b>56, kivéve 562, 563 és 564</b>	<b>I. KAPCSOLT VÁLLAKOZÁSBÓL EREDŐ PÉNZÜGYI KIADÁSOK ÉS MÁS PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)</b>	<b>1041</b>		39
560	1. pénzügyi kiadások a kapcsolt vállalkozásoktól	1042		
561	2. pénzügyi kiadások egyéb kapcsolt vállalkozásoktól	1043		0
565	3. A kapcsolt vállalkozással való közös ügyletekből eredő kiadások	1044		
566 és 569	egyéb pénzügyi kiadások	1045		
562	<b>II. KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNYÁBA)</b>	<b>1046</b>	31	39
<b>563 és 564</b>	<b>III. NEGATIV ÁRFOLYAMKÜLÖMBSÉGEK ÉS NEGATIV VALUTAKLAUZULAHATÁSOK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNYÁBA)</b>	<b>1047</b>		
	<b>E. PÉNZÜGYI NYERESÉG (1032 – 1040)</b>	<b>1048</b>		
	<b>ZS. PÉNZÜGYI VESZTESÉG (1040 – 1032)</b>	<b>1049</b>	31	39
683 és 685	3. EGYÉB VAGYONELEMEK ÖSSZEEGYEZTETÉSÉBŐL EREDŐ BEVÉTEL, AMELYEK FER ÉRTÉKEN VANNAK KIFEJEZVE AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN	1050		
583 és 585	I. EGYÉB VAGYONELEMEK ÖSSZEEGYEZTETÉSÉBŐL EREDŐ KIADÁS, AMELYEK FER ÉRTÉKEN VANNAK KIFEJEZVE AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN	1051		
<b>67 és 68, ocim 683 és 685</b>	<b>J. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>1052</b>		
<b>57 és 58, kivéve 583 és 585</b>	<b>K. EGYÉB KIADÁSOK</b>	<b>1053</b>		390
	L. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	450	
	LY. RENDSZERES ÜGYVITELBŐL EREDŐ VESZTESÉG ADÓZÁS ELŐTT (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		176
69-59	M. NETTÓ ÜGYVITELI NYERESÉG AMELYET LEVONNAK, A SZMVITELI POLITKA MEGVÁLTOZÁSÁNAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK KIIGAZÍTÁSA	1056		
59-69	H. NETTÓ ÜGYVITELI VESZTESÉG AMELYET LEVONNAK, A SZMVITELI POLITKA MEGVÁLTOZÁSÁNAK HATÁSA ÉS AZ	1057		

	ELŐZŐ IDŐSZAKOK HIBÁINAK KIIGAZÍTÁSA			
	<b>NY. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (1054 – 1055 + 1056 – 1057)</b>	<b>1058</b>	450	
	<b>O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG(1055 – 1054 + 1057 – 1056)</b>	<b>1059</b>		176
	P. NYERESÉGADÓ			
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓTERHE	1060	68	
722 részben	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓTERHEI	1061		
722 részben	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1062		
723	R. A MUNKAADÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYES JUTTATÁSOK	1063		
	<b>C. NETTÓ NYERESÉG (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)</b>	<b>1064</b>	383	
	<b>T. NETTÓ VESZTESÉG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)</b>	<b>1065</b>		176
	I. A KISEBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1066		
	II. A TÖBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1067		
	III. A KISEBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ VESZTESÉG	1068		
	IV. A TÖBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ VESZTESÉG	1069		
	V. RÉSZVÉNYEK KÉNTI NYERESÉG			
	1. Alapbevétel részvényenként	1070		
	2. részvényenkénti csökkentett bevétel	1071		

**KÉSZPÉNZFOLYAMATOKRÓL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ**  
**2017 01.01. és 2017. 12.31. közötti időszakban**

000 DINÁRBAN

POZÍCIÓ	AAF	ÖSSZEG	
		2017-ES TERV	FELMÉRT MEGVALÓSÍTÁS 2017
		<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ÜGYVITELI AKTIVITÁSBÓL EREDŐ KÉSZPÉNZFOLYAMATOK</b>			
<b>I. ügyviteli aktivitásból eredő készpénzbeáramlás (1 - 3)</b>	3001	25.074	18.208
1. Eladás és átvett előlegek	3002	24.999	18.208
2. ügyviteli aktivitásból eredő beáramló kamatok	3003		
3. egyéb rendszeres aktivitásból beáramló eszközök	3004	75	
<b>II. ügyviteli aktivitásból eredő készpénzkiáramlás (1 - 5)</b>	3005	25.014	18.646
1. kifizetések a szállítóknak és adott előlegek	3006	7.974	3.100
2. keresetek, keresetek térítései és egyéb juttatások	3007	17.035	11.483
3. fizetett kamatok	3008	5	39
4. fizetett nyereségadó	3009		
5. közbevételek alapján történő kiáramlás	3010		4.024
<b>III. ÜGYVITELI AKTIVITÁSBÓL EREDŐ nettó készpénzbeáramlás (I-II)</b>	3011	60	
<b>IV. ÜGYVITELI AKTIVITÁSBÓL EREDŐ nettó készpénzkiáramlás (II-I)</b>	3012		438
<b>B. BERUHÁZÁSBÓL EREDŐ KÉSZPÉNZÁRAMLÁS</b>			
<b>I. Beruházásból eredő készpénzbeáramlás (1 - 5)</b>	3013		0
1. Részvények és részesedések eladása (nettó beáramlás)	3014		
2. Nem anyagi jellegű vagyon, ingatlan, felszerelés, berendezés és biológiai eszközök eladása	3015		
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó beáramlás)	3016		
4. beruházási aktivitásból eredő kamatok	3017		
5. kapott osztalék	3018		
<b>II. Beruházásból eredő készpénzkiáramlás (1 - 3)</b>	3019		0
1. részesedések és részvények megvásárlása (nettó kiáramlás)	3020		
2. Nem anyagi jellegű vagyon ingatlan, felszerelés, berendezés és biológiai eszközök megvásárlása	3021		
3. egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó kiáramlás)	3022		
<b>III. Beruházásból eredő készpénzbeáramlás (I-II)</b>	3023		0
<b>IV. Beruházásból eredő nettó készpénzkiáramlás (II-I)</b>	3024		0
<b>V PÉNZELÉSBŐL (FINANSZIROZÁSBÓL) EREDŐ KÉSZPÉNZFOLYAMATOK</b>			
<b>I. pénzelésből (finanszírozásból) eredő készpénzbeáramlás (1 - 5)</b>	3025		0
1. az alaptőke megnövelése	3026		
2. hosszútávú hitelek (nettó beáramlás)	3027		
3. rövidtávú hitelek (nettó beáramlás)	3028		
4. egyéb hosszútávú kötelezettségek	3029		
5. egyéb rövidtávú kötelezettségek	3030		
<b>II. pénzelésből (finanszírozásból) eredő készpénzkiáramlás (1 - 6)</b>	3031		0
1. saját részesedés megvásárlása	3032		
2. hosszúlejáratú hitelek (kiáramlás)	3033		
3. rövidlejáratú hitelek (kiáramlás)	3034		

4. egyéb kötelezettségek (kiáramlás)	3035		
5. pénzügyi lízing	3036		
6. kifizetett osztalék	3037		
<b>III. pénzelésből (finanszírozásból) eredő nettó készpénzbeáramlás (I-II)</b>	3038		
<b>IV. Pénzelésből (finanszírozásból) eredő nettó készpénzkiáramlás (II-I)</b>	3039		0
<b>G ÖSSZ KÉSZPÉNZBEÁRAMLÁS</b> (3001 + 3013 + 3025)	3040	25.074	18.208
<b>D. ÖSSZ KÉSZPÉNZKIÁRAMLÁS</b> (3005 + 3019 + 3031)	3041	25.014	18.646
<b>GY. NETTÓ KÉSZPÉNZBEÁRAMLÁS</b> (3040 – 3041)	3042	60	
<b>E. NETTÓ KÉSZPÉNZKIRÁAMLÁS</b> (3041 – 3040)	3043		438
<b>Z. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK ELEJÉN</b>	3044	596	656
<b>ZS. POZITIV ÁRFOLYAMKÜLÖMBSÉGEK A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSA UTÁN</b>	3045		
<b>i. NEGATIV ÁRFOLYAMKÜLÖMBSÉGEK A KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMOLÁSA UTÁN</b>	3046		
<b>J. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK VÉGÉN</b> (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	656	218



## A TERVEZETT ÉS A MEGVALÓSÍTOTT ÜGYVITELI MUTATÓK BEMUTATÁSA

<b>Ügyviteli bevételek</b>	<b>2015. év (folyó év – 3 év)</b>	<b>2016. év (folyó év – 2 év)</b>	<b>2017. év (folyó év – 1 év)</b>	<b>2018-as, folyó év</b>
Tervezett	22.545	18.000	25.000	16.780
megvalósított	14.080	15.545	15.191	-
Megvalósított/tervezett (%)	62%	86%	61%	-

<b>Ügyviteli kiadások</b>	<b>2015. év (folyó év – 3 év)</b>	<b>2016. év (folyó év – 2 év)</b>	<b>2017. év (folyó év – 1 év)</b>	<b>2018-as, folyó év</b>
Tervezett	22.365	18.103	24.519	16.607
megvalósított	14.510	16.484	14.938	-
Megvalósított/tervezett (%)	65%	91%	61%	-

<b>Össz bevételek</b>	<b>2015. év (folyó év – 3 év)</b>	<b>2016. év (folyó év – 2 év)</b>	<b>2017. év (folyó év – 1 év)</b>	<b>2018-as, folyó év</b>
Tervezett	22.563	18.300	25.000	16.795
megvalósított	14.356	15.709	15.191	-
Megvalósított/tervezett (%)	64%	86%	61%	-

<b>Össz kiadások</b>	<b>2015. év (folyó év – 3 év)</b>	<b>2016. év (folyó év – 2 év)</b>	<b>2017. év (folyó év – 1 év)</b>	<b>2018-as, folyó év</b>
Tervezett	22.410	18.120	24.550	16.703
megvalósított	14.526	16.566	15.367	-
Megvalósított/tervezett (%)	65%	91%	63%	-

<b>Ügyviteli eredmény</b>	<b>2015. év (folyó év – 3 év)</b>	<b>2016. év (folyó év – 2 év)</b>	<b>2017. év (folyó év – 1 év)</b>	<b>2018-as, folyó év</b>
Tervezett	180	180	481	173
megvalósított	-430	-857	253	-
Megvalósított/tervezett (%)	-239%	-476%	53%	-

<b>Nettó eredmény</b>	<b>2015. év (folyó év – 3 év)</b>	<b>2016. év (folyó év – 2 év)</b>	<b>2017. év (folyó év – 1 év)</b>	<b>2018-as, folyó év</b>
Tervezett	153	153	450	92
megvalósított	-170	-857	-176	-
Megvalósított/tervezett (%)	-111%	-560%	-39%	-

<b>A foglalkoztatottak száma 12.31.-én</b>	<b>2015. év (folyó év – 3 év)</b>	<b>2016. év (folyó év – 2 év)</b>	<b>2017. év (folyó év – 1 év)</b>	<b>2018-as, folyó év</b>
Tervezett	20	19	19	19
megvalósított	20	19	19	-
Megvalósított/tervezett (%)	0	0	0	-

<b>Átlagos nettó keresetek</b>	<b>2015. év (folyó év – 3 év)</b>	<b>2016. év (folyó év – 2 év)</b>	<b>2017. év (folyó év – 1 év)</b>	<b>2018-as, folyó év</b>
Tervezett	40.320	38.694	38.694	32.244
megvalósított	32.953	33.232	30.057	-
Megvalósított/tervezett (%)	82%	86%	78%	-

<b>RATIO elemzés</b>	<b>2015. év (folyó év – 3 év)</b>	<b>2016. év (folyó év – 2 év)</b>	<b>2017. év (folyó év – 1 év)</b>	<b>2018-as, folyó év</b>
EBITDA	-146,00	-816,00	-224,00	236,00
likviditás	1,02	0,76	0,81	0,80
Adósság/tőke	15,87	-	-	-
Bruttó profithatár	-	-	0,00	0,01
Gazdaságosság	0,97	0,95	1,02	1,01
termelékenység	0,87	0,92	0,79	0,80

#### MEGJEGYZÉS:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) kamatok, adózás és értékcsökkenési leírás előtti eredmény. Úgy számolják ki, hogy az adózás előtti eredményt (nyereség/veszteség) kiigazítják a kamatköltségekkel és amortizációs költségekkel.

A likviditás a forgóeszközök és a rövidtávú kötelezettségek közötti viszonyt fejezi ki.

Az adósság/tőke arány az össz adósság (hosszútávú tartalékolások és kötelezettségek, halasztott adókötelezettségek, és rövidtávú kötelezettségek) és a tőke (az állománymérleg passzívájának tételei) viszonyát mutatja ki.

A bruttó profithatár az össz nyereség (adózás előtti nyereség) és az eladásból eredő bevétel (árak, szolgáltatások és késztermékek eladása) arányát mutatja ki.

A gazdaságosság az ügyviteli bevételek és az ügyviteli kiadások közötti viszonyt fejezi ki.

A termelékenység a bruttó keresetek és személyes kiadások (foglalkoztatottak keresetei, térítések és más személyes kiadások) és az össz bevétel (a bevétel minden kategóriája az eredménymérleg szerint) közötti arányt fejezi ki.