

MEGJEGYZÉS A PÉNZÜGYI JELENTÉSEKHEZ

1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK A TÁRSASÁGRÓL

A Tiszamente-Óbecse Kommunális Szolgáltató KFT, Uroša Predića 2., (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 Számvitelről és revízióról (SZK Hivatalos Közlönye 46/2006 sz.) szóló törvény kritériumai alapján a társaság a kis jogi személyek közé van sorolva.

2017-ben a foglalkoztatottak átlagos száma 33.

2. A PÉNZÜGYI JELENTÉSEK ELKÉSZÍTÉSÉNEK ALAPJA

A Tiszamente-Óbecse Kommunális Szolgáltató KFT pénzügyi jelentései a Szerb Köztársaság hatályos törvényei alapján, a Számviteli törvény (SZK Hivatalos Közlönye 62/2013 sz.), valamint a Kis- és közép jogi személyek pénzügyi jelentéseinek nemzetközi szabványai alapján (KKV PJNSZ) készültek.

A pénzügyi jelentések kimutatásai a Gazdasági társaságok, szövetkezetek és vállalkozók pénzügyi jelentéseinek tartalmáról és formájáról szóló szabályzat (SZK Hivatalos Közlönye 95/2014 sz. és 144/2014 sz.) alapján kerülnek elkészítésre.

A jogi személyekre vonatkozó számvitelről szóló törvény alapján, melyek a KKV PJNSZ-t alkalmazzák a következőket tartalmazza a rendes évi pénzügyi jelentés: állománymérleg, eredménymérleg, egyéb eredmény kimutatás, jelentés a tőkeváltozásokról, Clash-flow kimutatás és kiegészítő melléklet a pénzügyi jelentéshez.

Minden adat ezer dinárban van feltüntetve (RSD), kivéve ha csak nem másképpen van meghatározva.

3. ELFOGADOTT ÉS ALKALMAZOTT SZÁMVITELI MÓDSZEREK ÉS ÉRTÉKELÉSEK

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

2) A 2017-es évben a könyvelést és minden azzal kapcsolatos nyilvántartást a társaságon belül végezték.

3) Előző évek hibajavítása

– a pénzügyi eredmény 5%-át nem meghaladó esetleges hibát, nem tekintjük jelentősnek

4) Ingatlanok, berendezések és gépek

– a kiinduló értékelés a beszerzési érték alapján történik, azaz az önköltségi ár alapján

– ahhoz, hogy egy eszközt állóeszköznek tekintsünk, a következő feltételek közül kettőnek kell eleget tennie:

1. a hasznos élettartama hosszabb mint egy év

2. a beszerzési értéke több mint 50.000,00 dinár

5) Szerszámok és fogyóeszközök

– egyéni értékük kisebb mint 50.000,00 dinár, használatba vételét követően teljes egészében leírásra kerül

6) Pénzügyi eszközök

– készpénz

– látra szóló betétek

– kereskedelmi papírok és váltó

– követelési és tartozási számlák

– kötvények

7) – a 180 napot meghaladó követeléseket indirekt módon, az értékhelyesbítés számláján keresztül, költségnek tekintjük

– a vevők tartozását közvetlen módon csak akkor írjuk le, ha a megfizetés lehetetlensége bizonyos és dokumentált

– a közvetlen leírásról az ügyvezető igazgató dönt

8) A készletek értékelése a beszerzési érték alapján illetve az önköltségi ár alapján történik

9) Anyagkészlet és alkatrészek

– az anyagkészlet és alkatrészek beszerzési áron kerülnek nyilvántartásba

10) Áru

– az árukészletek értékesítési áron kerülnek nyilvántartásba

– az árkülönbségből eredő elszámolás az áru készleteinek szintjén történik.

4. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL EREDŐ BEVÉTELEK

	2017.	2016.
Anya és leányvállalati kapcsolatból eredő, megvalósított árbevétel		
Egyéb kapcsolt vállalkozásból eredő, megvalósított értékesített árbevétel		
Belföldi piacon értékesített áru bevétele	11	27
Külföldi piacon értékesített áru bevétele		
Áru értékesítéséből eredő bevételek összesen	11	27
Anya és leányvállalati kapcsolatból eredő árbevétel		
Egyéb kapcsolt vállalkozásokból eredő megvalósított árbevétel		
Belföldi piacon értékesített késztermékek és szolgáltatások bevétele	66526	57305
Külföldi piacon értékesített késztermékek és szolgáltatások bevétele		

Késztermékek és szolgáltatások bevétele összesen	66526	57305
ÉRTÉKESÍTÉSŐL EREDŐ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	66537	57332

5. TELJESÍTMÉNYEK ÉS ÁRU AKTIVÁLÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTEL

	2017.	2016.
Áru aktiválásából eredő bevétel saját szükségletekre		
Teljesítmények és szolgáltatások aktiválásából eredő bevétel saját szükségletekre	258	78
ÖSSZESEN	258	78

6. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ EGYÉB BEVÉTELEK

	2017.	2016.
Prémiumokból, szubvenciókból, dotációkból és donációkból eredő bevételek		
Bérleti díjból eredő bevételek		
Tagsági díjból eredő bevételek		
Tantiémekből és jogdíjakból eredő bevételek		
Tevékenységből eredő egyéb bevételek	43	681
ÖSSZESEN	43	681

7. AZ ÉRTÉKESÍTETT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE

	2017.	2016.
Az értékesített áru beszerzési értéke – nagykereskedelem	57	27
Az értékesített áru beszerzési értéke – kiskereskedelem		
ÖSSZESEN	57	27

8. ANYAGKÖLTSÉG

	2017.	2016.
Alapanyag költség		
Egyéb anyag (rezsi) költség	1513	3771
Üzemanyag és energiaköltség	6518	6076
ÖSSZESEN	8031	9847

9. MUNKABÉREK, TÉRÍTÉSEK, EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

	2017.	2016.
Bérek és térítések költségei (bruttó)	21054	19942
Munkaadó terhére fizetendő adók és járulékok költségei	3783	3561

Munkaszerződésből eredő költségek		316
Tiszteletdíjas szerződésekből eredő költségek		
Ideiglenes és időszakos munkaszerződésen alapuló költségek		834
Egyéb személyi jellegű, szerződésen alapuló költségek	243	838
Az közgyűlés és az igazgatóbizottság díjainak költségei	847	838
Egyéb személyi jellegű térítések és ráfordítások költségei	2244	3067
ÖSSZESEN	28171	28562

10. AMORTIZÁCIÓS ÉS TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI

	2017.	2016.
Amortizációs költség	1694	1105
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		
ÖSSZESEN	1694	1105

11. EGYÉB ÜGYVITELI KIADÁSOK

	2017.	2016.
Előállítási szolgáltatások költségei		
Szállítási költségek	1339	897
Karbantartási szolgáltatások költségei	7192	5826
Bérelti díjak költségei	3149	965
Kiállítások költségei		
Reklám és propaganda költségek	119	18
Kutatások költségei		
Egyéb termelői szolgáltatások költségei	3126	1211
Termelői szolgáltatások költségei összesen	15015	8917
Nem termelői szolgáltatások költségei	4967	4247
Reprezentációs költség	399	386
Biztosítási díjak költségei	466	544
Pénzforgalmi költségek	289	285
Tagsági díjak költségei		
Adókötelezettségek	1495	1040
Járulék kötelezettségek	4	
Egyéb immateriális költségek	1337	2019
Immateriális költségek összesen	8956	8521
ÖSSZESEN	23971	17439

12. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK

	2017.	2016.
Anya és leányvállalati kapcsolatból eredő pénzügyi bevételek		
Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásoktól eredő pénzügyi bevétel		
Kamatokból eredő bevétel	2	4
Pozitív árfolyamkülönbségek		
Az árfolyamingadozás pozitív effektusa		
Társ – vállalkozói viszonyból eredő nyereség - részesedés		
Egyéb pénzügyi bevételek		
ÖSSZESEN	2	4

13. PÉNZÜGYI KIADÁSOK

	2017.	2016.
Anya és leányvállalati kapcsolatból eredő pénzügyi kiadások		
Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással létrejött pénzügyi viszony kiadásai		
Kamatkiadások	357	274
Negatív árfolyamkülönbségek		
Árfolyamingadozás negatív effektusa		
Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásoktól eredő pénzügyi kiadások		
Egyéb pénzügyi kiadások		
ÖSSZESEN	357	274

14. FINANSZÍROZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ VESZTESÉG

	2017.	2016.
Finanszírozási tevékenységből eredő veszteség	355	270

15. EGYÉB BEVÉTELEK

	2017.	2016.
Értékesített immateriális javak, ingatlanok, berendezések és gépekből eredő bevétel		
Biológiai javak értékesítéséből eredő haszon		
Részesedés és hosszú lejáratú értékpapírok értékesítéséből eredő bevételek		
Anyagértékesítésből eredő bevétel		
Többletek	2	
Megfizetett korábban leírt követelés	1985	3715
Szerződött kockázatvállalás eredményeként létrejött bevétel kivéve árfolyamingadozás		

Lecsökkent kötelezettségekből eredő bevétel	106	325
Hosszútávú tartalékolás megszüntetéséből eredő bevétel		
Egyéb nem említett bevételek	299	292
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		
ÖSSZESEN	2392	4332

16. EGYÉB KIADÁSOK

	2017.	2016.
Kiselejtezett és értékesített immateriális javak, ingatlanok, berendezések és gépek veszteségei		
Kiselejtezett 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		
Anyagkészletek és áru kiselejtezéséből eredő kiadások		
Egyéb nem besorolt kiadások	238	491
Biológiai javak elértéktelenedése		
Immateriális javak elértéktelenedése		
Ingatlanok, berendezések, gépek elértéktelenedése		
Hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések és eladásra szánt értékpapírok elértéktelenedése		
Anyagkészletek és áru elértéktelenedése		
Követelések és rövid lejáratú kihelyezések elértéktelenedése		
Egyéb vagyon elértéktelenedése		
ÖSSZESEN	238	491

17. EGYÉB VAGYON FAIR ÉRTÉKEN VALÓ KIMUTATÁSÁBÓL EREDŐ KIADÁS

	2017.	2016.
Követelések elértéktelenedése	3084	2693
Összesen	3084	2693

18. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY NYERESÉG/VESZTESÉG

	2017.	2016.
Tevékenységből eredő adózás előtti nyereség	3629	1990
Adózás előtti nyereség	3629	1990
Nyereséget terhelő adó		
NETTÓ NYERESÉG	3629	1990

Társasági adófizetési kötelezettség nincs, ugyanis az adózandó nyereséget lefedtük a korábbi évek veszteségével, a hatályos jogszabályokkal összhangban.

19. GOODWILL ÉS IMMATERIÁLIS BEFEKTETÉSEK

A társaság goodwill és immateriális befektetések állapotának és a változások alakulásának kimutatása az alábbi módon történik:

	Fejlesztésre szánt ráfordítások	Koncesszió, találmányok, licencek és ezekhez hasonló jogok	Egyéb immateriális befektetések	Előkészületben lévő immateriális befektetések	Immateriális befektetésekre adott előleg	ÖSSZESEN	GOODWILL
BESZERZÉSI ÉRTÉK							
Nyitó egyenleg 2016. január 1.		18709	742			19451	
Hibajavítások és a számviteli politika változása							
Növekedés			46			46	
Eltulajdonítások és kiselejtezések							
Revalorizáció - <i>fair value</i> – elv alapján történik							
Egyéb							
Záró egyenleg 2016. január 1.		18709	788			19497	
ÉRTÉKHELYESBÍTÉS							
Nyitó egyenleg 2016. január 1.		8096	534			8630	
Hibajavítások és a számviteli politika változása							
Amortizáció		935	152			1087	

Elértéktelenedésből eredő veszteség							
Elidegenítés és kiselejtezés							
Revalorizáció - <i>fair value</i> – elv alapján történik							
Egyéb							
Záró egyenleg 2016. december 1.		9031	686			9717	
KÖNYVVITELI ÉRTÉK							
2017. december 31.		9678	102			9780	
2016. december 31.		10613	208			10821	

20. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS GÉPEK

Az ingatlanok, berendezések és gépek állapotáról és változásokról az alábbi táblázatban készült kimutatás.

	Földterületek	Épületek	Berendezések és gépek	Egyéb ingatlanok, berendezések és gépek	Előkészületben lévő ingatlanok, berendezések és gépek	Ingatlanokra, berendezésekre és gépekre adott előleg	Befektetések idegen tulajdonban lévő ingatlanokon, berendezéseken és gépeken	ÖSSZESEN
BESZERZÉSI ÉRTÉK								
Nyitó egyenleg 2017. január 1.			12618					12618
Hibajavítások és a számviteli politika változása								
Növekedés			16002		1668			17670
Elidegenítés és kiselejtezés								
Revalorizáció - <i>fair value</i> – elv alapján történik								
Egyéb					-1223			-1223
Záró egyenleg 2017. december 31.			28620		445			29065
ÉRTÉKHELYESBÍTÉS								
Nyitó egyenleg 2017. január 1.			11368					11368

Hibajavítások és a számviteli politika változása								
Amortizáció			566					566
Elértéktelenedésből eredő veszteség								
Elidegenítés és kiselejtezés								
Revalorizáció - <i>fair value</i> – elv alapján történik								
Egyéb								
Záró egyenleg 2017. december 31.			11934					11934
KÖNYVVITELI ÉRTÉK								
2017. december 31.			17131					17131
2016. december 31.			1250					1250

21. KÉSZLETEK

	2017.	2016.
Anyag	610	278
Befejezetlen termelés		
Késztermékek		
Kereskedelmi áru	71	63
Mínusz: Elértéktelened készletek		
ÖSSZESEN	681	341

22. KÖVETELÉSEK

	2017.	2016.
Vevők – anya és leányvállaltok		
Vevők – egyéb kapcsolt vállalatok		
Belföldi vevők	23866	26645
Külföldi vevők		
Mínusz: Követelések érték helyesbítése - vevők	12141	16963
Értékesítésből eredő követelések összesen	11725	9682
Kivittel foglalkozó vállalkozásoktól eredő követelés		
Más számlájára végzett behozatali ügyletekből eredő követelés		
Kommisziós és konszignációs eladásból eredő követelés		
Egyéb specifikus ügyletekből eredő követelés	737	718
Mínusz: Specifikus ügyletekből eredő követelés érték helyesbítése		
Egyéb specifikus ügyletekből eredő követelés összesen	737	718
Kamat és osztalék alapján létrejött követelés		
Követelés a munkavállalóktól	23	9
Követelés az állami szervektől és szervezetektől		
Követelés az adó és járulékok többletbefizetése alapján	325	325
Egyéb követelések	177	425
Mínusz: Egyéb követelések érték helyesbítése összesen		
Egyéb követelések összesen	525	759
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	12987	11159

Anyagilag jelentős követelések az alábbi vevőktől vannak:

- 1) Sojaprotein AD, Óbecse 1.103.198,95 dinár összegben
- 2) SP Laboratórium AD, Óbecse 203.623,20 dinár összegben
- 3) Imperial Lux DOO, Óbecse 185.445,00 dinár összegben

23. KÖVETELÉS AZ ADÓ ÉS JÁRULÉKOK TÖBBLETBEFIZETÉSE ALAPJÁN

2017.12.31-én az adó és járulékok többletbefizetése alapján 325.226,36 dinár a követelés.

24. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ EKVIVALENSEK

	2017.	2016.
Értékpapírok – készpénz ekvivalensek		
Folyószámla (üggyviteli)	1928	2918
Elkülönített pénzeszközök és akkreditívek		
Pénztár		
Devizaszámla	45	47
Deviza akkreditívek		
Devizapénztár		
Egyéb pénzeszközök		
Korlátolt felhasználással bíró pénzeszközök		
ÖSSZESEN	2073	2965

25. ÁLTALÁNOS FORGALMI ADÓ ÉS AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	2017.	2016.
Általános forgalmi adó – korábbi adó	3247	
Aktív időbeli elhatárolások	1739	
ÖSSZESEN	4986	

26. MÉRLEGEN KÍVÜLI NYILVÁNTARTÁS

2017.12.31-én a mérlegen kívüli nyilvántartás összege 47.253.750,80 dinár, ami a KV Komunalac Óbecse vállalatától bérelt felszerelés díja.

27. TÖRZSTŐKE ÉS A TŐKE MÁS FORMÁI

	2017.	2016.
Részvénytőke		
Korlátolt felelőségű társasági betét	36520	36520
Betétek		
Állami tőke		
Társadalmi tőke		

Szövetkezeti tőke		
Egyéb törzstőke		
Összesen	36520	36520

A társaság tagjai:

	% részben	2017.	2016.
Tag – Óbecse Község	51	18790	18790
Tag – Alisca Terra Kft	49	17730	17730
Összesen	100	36520	36520

28. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG

A társaság fel nem osztott nyereségének kimutatása:

	2017.	2016.
Nyitó egyenleg – 2017.1.1./2016.1.1.	1990	6000
Hibajavítás és számviteli politika módosítása		
Előző évekből eredő fel nem osztott nyereség értékhelyesbítése – 2016.1.1.		
Kifizetett osztalék		
Egyéb növekedések		
Egyéb csökkenések		
Tárgy év fel nem osztott nyeresége	3629	1990
Egyenleg 2017.12.31.	3629	1990
Veszteség fedezése	1990	6000
Kifizetett osztalék		
A munkavállalók részesedése a nyereségben		
Tartalékok		
Törzstőke		
Egyéb		
Elszámolt adó		

29. VESZTESÉG

A veszteség a tőke értékhelyesbítése és az alábbi módon mutatható ki:

	2017.	2016.
Előző évek vesztesége	25784	27774
Tárgy év vesztesége		
ÖSSZESEN	25784	27774

30. EGYÉB HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	2017.	2016.
Tőkére változtatható kötelezettségek		
Anya és leányvállalatokkal szembeni kötelezettségek		
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettségek		
Egy évnél hosszabb időtartamú értékpapírkibocsátásból eredő kötelezettség		
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	11521	
ÖSSZESEN	11521	

A hosszú lejáratú kötelezettségek egy része, amelyek a mérleg készítés időpontjában egy évnél rövidebb határidővel rendelkeznek, a rövid lejáratú kötelezettségenél vannak kimutatva.

31. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Valuta megjelölése	Kamatláb	2017.	2016.
Anya és leányvállalatoktól kapott rövid lejáratú hitelek				
Jogi személy				
Jogi személy				
Egyéb				
Összesen				
Egyéb kapcsolt vállalkozásokból eredő rövid lejáratú hitelkötelezettségek				
Jogi személy				
Jogi személy				
Egyéb				
Összesen				
Belföldi rövid lejáratú hitelek				
Jogi személy				
Jogi személy				
Egyéb				
Összesen				
Külföldi rövid lejáratú kölcsönök				
Jogi személy				
Jogi személy				
Egyéb				
Összesen				
Hosszú lejáratú hitelek következő évi, egy éves részlete				
Jogi személy				

Jogi személy				
Egyéb				
Összesen				
Egyéb hosszú lejáratú hitelek következő évi, egy éves részlete				
Jogi személy				
Jogi személy				
Egyéb			6402	
Összesen			6402	
Rövid lejáratú értékpapírokból eredő kötelezettségek				
Jogi személy				
Jogi személy				
Egyéb				
Összesen				
Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek				
Jogi személy				
Jogi személy				
Egyéb				
Összesen				
ÖSSZESEN			6402	

32. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK

	2017.	2016.
Kapott előlegek, betétek és kauciók	8	8
Beszállítók – anya és leányvállalatok		
Beszállítók – egyéb kapcsolt vállalkozások		
Belföldi beszállítók	6245	7991
Külföldi beszállítók	4497	4497
Tevékenységből eredő egyéb kötelezettségek		
Tevékenységből eredő kötelezettségek összesen		
Kivitellel foglalkozó vállalkozásokról 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	10742	12488
TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	10750	12496

Anyagilag jelentős kötelezettségek az alábbi beszállítókkal szemben vannak:

- 1) KV Komunalac, Óbecse, 2.127.658,13 dinár összegben
- 2) Lukoil Szerbia 869.313,60 dinár összegben
- 3) Knežev group DOO, Óbecse 368.576,13 dinár összegben

33. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	2017.	2016.
Nettó bérek és juttatások kötelezettsége, kivéve a refundált bérek összege	1297	1373
Bérekre és juttatásokra fizetendő adó kötelezettségek – munkavállalók terhére		152
Bérekre és juttatásokra fizetendő járulékkötelezettségek – munkavállalók terhére	8	391
Bérek és juttatások összegére fizetendő adó és járulékkötelezettségek – munkaadó terhére		348
Nettó juttatások kötelezettsége – refundált bérek	74	57
Refundált juttatásokra fizetendő járulékkötelezettségek – munkavállalók terhére	15	25
Refundált juttatások összegére fizetendő adó és járulékkötelezettségek – munkaadó terhére	34	8
Bérekre és juttatásokra fizetendő kötelezettségek összesen	1428	2354
Kamatokból és egyéb pénzelési költségekből eredő kötelezettségek		
osztalék alapján kialakult kötelezettség		
Nyereségrészesedés alapján kialakult kötelezettségek		
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	115	122
Igazgató- és felügyelő bizottsági tagokkal szembeni kötelezettség	400	325
Természetes személyekkel szembeni szerződéses kötelezettségek		20
A vállalkozó nettó előleg – bevétel alapján kialakult kötelezettség		
Egyéb kötelezettségek	832	
Egyéb kötelezettségek összesen	1347	467
ÁFA fizetési kötelezettségek	316	76
Egyéb adó és járulék kötelezettségek	1203	128
Egyéb passzív időbeli elhatárolások	307	307
Egyéb passzív időbeli elhatárolások összesen	307	307
ÖSSZESEN	4601	3332

34. NYERESÉGET TERHELŐ ADÓ KÖTELEZETTSÉG

Társasági adófizetési kötelezettség nincs, ugyanis az adózandó nyereséget lefedtük a korábbi évek veszteségével, a hatályos jogszabályokkal összhangban.

35. MÉRLEGEN KÍVÜLI NYILVÁNTARTÁS

2017.12.31-én a mérlegen kívüli nyilvántartás összege 47.253.750,80 dinár, ami a KV Komunalac Óbecse vállalatától bérelt felszerelés díja.

36. A KIMUTATÁSOK ELKÉSZÍTÉSÉT KÖVETŐ ESEMÉNYEK

A pénzügyi jelentések 2018..... lettek elfogadva. A pénzügyi jelentéseket a Társaság közgyűlése fogadta el.

37. DEVIZA ÁRFOLYAM

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

valuta	2017.12.31.	2016.12.31.
EUR	118,4727	123,4727
USD	99,1155	117,1353

Óbecse, 2018 év

Ügyvezető igazgató

Fejes Zoltán