

SZERB KÖZTÁRSASÁG  
VAJDASÁG AUTONÓM TARTOMÁNY  
ÓBECSE KÖZSÉG  
KÖZSÉGI TANÁCS

Ikt. szám: III O23-140/2018

Kelt: 2018.10.02.

ÓBECSE

Óbecse Község Alapszabálya (Óbecse Község Hivatalos Lapja 2/2014-egy.szöveg, 14/2015. és 20/2016. számok) 51. szakasza 1. bekezdése kapcsolatban az 53. szakasz 2. bekezdésével és az 54. szakasz 1. bekezdésének 1.pontjával és Óbecse Község Községi Tanácsának Munkaügyrendje (Óbecse Község Hivatalos Lapja 3/2009. szám) 44. szakasza 1. bekezdése alapján Óbecse Község Községi Tanácsa 2018.10.02-án megtartott 118. ülésen meghozta a következő

**ZÁRADÉKOT**

megállapítják a Határozatjavaslatot a Toplana KV 2017. évi és ügyviteli jelentése és pénzügyi jelentése elfogadásáról és megvitatásra és döntéshozatalra utalják azt Óbecse Község Képviselő-testületének.

Az előadóknak Óbecse Község Képviselő-testülete ülésén e záradék 1. bekezdésének határozatjavaslata kapcsán Dejan Vuković, a Toplana Kv igazgatója és Đorđe Popov költségvetési felügyelő rendelkezik.

a Községi Képviselő-testületi, a községi elnök,  
és a Községi Tanács munkáinak osztálya

Dubravka Kovačev

KÖZSÉGI TANÁCS  
elnöklő  
községi elnökhelyettes  
Dalila Dujaković

Eljuttatni:

- 1.Képviselő-testületnek
- 2.Előadónak
3. Levéltárnak

Ikt.szám: 1367/18  
Kelt: 2018. 08.28.

Községi közigazgatási hivatal Óbecse  
A községi elnök szolgálata  
Községi Tanács

Tárgy: a 2017-es év ügyviteli jelentésének kézbesítése

Tisztelt,

Kézbesítjük Önnek a 2017-es év ügyviteli jelentését minden szükséges elléklettel

Tisztelettel,

Igazgató

Dejan Vuković, okleveles gép. mér.

Ikt.szám: 1014/18

Kelt: 2018. 06.15.

## FELHATALAZÁS

Bratislav Martinovićot, a Toplana Óbecse KV felügyelő bizottságának tagját felhatalmazzák, hogy aláírja a Toplana Óbecse KV felügyelő bizottsága telefonos úton tartott ülése minden határozatát, jegyzőkönyvét, jegyzőkönyvi kivonatát.

Ljubomir Stanišić,  
mast. Menedzs. mérnök

Ikt. szám:1012-1/18

Kelt: 2018. 06. 15

A Felügyelő Bizottság Szabályzata alapján, az 1. összehívású 2018. 06. 15-i 66. ülésen az Óbecsei Toplana a közcivilizáció Felügyelő bizottsága a 7. napirendi pont alatt meghozza a

### **Határozatot**

**1.Az Óbecsei Toplana Közcivilizáció 2017-i évi munkajelentésének elfogadása a pénzügyi jelentéssel együtt:**

- a) mérlegállás 2017. 12. 31-én**
- b) eredménymérleg a 2017. 01. 01-től a 2017. 12. 31-ig terjedő időszakra**
- c) jeletés az egyéb eredményekről a 2017. 01. 01-től a 2017. 12. 31-ig terjedő időszakra**
- d) Cash flow kimutatás a a 2017. 01. 01-től a 2017. 12. 31-ig terjedő időszakra**
- e) jeletés a tőkeváltozásról a 2017. 01. 01-től a 2017. 12. 31-ig terjedő időszakra**
- f) a 2017-es év pénzügyi jelentésének megjegyzései**

Az Óbecsei Toplana Közcivilizáció Felügyelő Bizottságának elnöke

Ljubomir Stanišić, master menadzs. mérnök

Ikt szám: 932/18  
Kelt: 2018. 05. 31.

## **A TOPLANA KÖZVÁLLALAT 2012. ÉVI ÜGYVITELI BESZÁMOLÓJA**

ALAPÍTÓ: **ÓBECSE KÖZSÉG**

A KINCSTÁRI IGAZGATÓSÁG ILLETÉKES FIÓKINTÉZETE: **VERBÁSZ**

TEVÉKENYSÉG: **PÁRÁSÍTÁS ÉS LÉGKONDICIONÁLÁS**

TÖRZSSZÁM: **08161534**

SZÉKHELY: **ÓBECSE**

# TARTALOM

## I. BEVEZETŐ MEGJEGYZÉSEK

Tevékenység végzése 2017-ben

Ügyviteli feltételek 2017-ben

## II. 2017. ÉVI ÜGYVITELI EREDMÉNYEK

A 2012. évi termelési terv és megvalósítás alapvető elemeinek párhuzamos áttekintése

A hőenergia árszintjének alakulása a 2017. évben

A megvalósított hőenergia-termelés és -értékesítés a 2017. évben, havonkénti viszonylatban a 2016-os évhez viszonyítva

A szolgáltatott hőenergia szerkezete fogyasztói kategóriák szerint a 2017-es évben

Év szerinti csoportosítás egyedi kategóriák szerint a hőenergia teljes előállításakor

A 2017. évi ügyvitel pénzügyi eredményeinek áttekintése

A 2017-ben megvalósított bevételek és kiadások áttekintése a terv viszonyában

A 2012. évi ügyviteli eredmények áttekintése almerlegenként

A foglalkoztatottak 2017-ben megvalósított bér- és bértérítési költségei a 2017. évi terv viszonyában

A kifizetett bérek költségeinek áttekintése végzettség szerint

Az igazgató- és felügyelő bizottságnak 2017-ben kifizetett térítmények a 2017. évi tervhez viszonyítva

## III. HELYZETMÉRLEG

## IV. KINNLEVŐSÉGEK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK

Kinnlevőségek a 2017-es évben

Kötelezettségek a 2017-es évben

## V. A 2017. ÉVBEN MEGVALÓSÍTOTT BERUHÁZÁSOK

## VI. ZÁRADÉK

## VII. MELLÉKLETEK

## **I. BEVEZETŐ MEGJEGYZÉSEK**

A köztársasági és az általános érdekű tevékenység végzéséről szóló törvény (Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye, 15/2016. szám) megerősíti a vállalat igazgatójának azon kötelezettségét, hogy a vállalat felügyelő bizottságához pénzügyi beszámolókat terjesszen be. Ezzel összhangban a felügyelő bizottság 2018. 06. 15-én határozatot hozott három pénzügyi beszámoló elfogadásáról a 2017. évre: az állapotmérleget, a sikermérleget és a statikus mellékletet. Ezen pénzügyi beszámolók alapján állítottuk össze a 2017. évi ügyviteli beszámolót, amely áttekinti az éves ügyviteli pénzügyi eredményét és elemzését a vagyon, kötelezettségek, bevételek és kiadások elismerésével az érvényes pénzügyi beszámolás nemzetközi sztenderdjei szerint, azzal a céllal, hogy részletes információkat adjonak a 2017. évi ügyviteli eredményéről, megállapítsák a releváns problémákat, definiálják a következő időszak ügyviteli eredményei javításának céljait és tevékenységeit.

### **A TEVÉKENYSÉG VÉGZÉSE 2013-BAN**

Az óbecsei Toplana Hőenergia-termelő és -szolgáltató Köztársaság (a továbbiakban: Toplana) már 32 éve végzi a központosított távforrásból eredő (kazánberendezések) hőenergia kitermelését, szállítását és a fogyasztók vele történő ellátását, 2 x 9,3 MW kapacitással. A hőenergiát lakások, házak, közszolgálati objektumok és ügyviteli helyiségek fűtésére használják, s melegvízhálózattal szállítjuk ki, melynek hossza 22 km. A Toplana által végzett tevékenység A közművesítési tevékenységről szóló törvény értelmében általános érdekű tevékenység, amely Óbecse polgárai és vállalatai nélkülözhetetlen élet- és munkafeltételeit képezi.

A Toplana a 2017. évben 8,979.911kW hőenergiát termelt és szállított ki, s ezzel a termelési terv 80% - át valósította meg. Hőenergiával 1.055 felhasználót láttunk el. Az installált hőenergia ereje 18.533 KW körül mozog, a 2017-ben fűtött objektumok felülete pedig 110.440 m<sup>2</sup>.

### **ÜGYVITELI FELTÉTELEK 2013-BAN**

A Toplana fűti Óbecsén a kollektív lakóépületek többségét, több száz családi házat, az iskolákat, művelődési intézményeket, múzeumot, valamint számos ügyviteli objektumot, ami nagyszámú és különféle kategóriába tartozó felhasználót jelent.

A hőenergia termelése és szállítása a 2017-es évben stabil, folyamatos volt, minimális megszakításokkal, köszönve mindenekelőtt a jól és minőségesen elvégzett átfogó nagyjavítás a termelési felszerelés és a melegvíz csőhálózatának tekintetében.

A Toplana már a kezdetektől fogva az egyetlen energetikai alany, amely hőenergiát termel Óbecse község területén. Mindazonáltal a DOO GAS Becej elosztóhálózatának létrehozása és építése során a fűtési és gázosítási zóna időbeni meghatározása miatt a távfűtési rendszer (SDG) elosztóhálózata és a gázellátás elosztóhálózata összefonódott. Idővel ez vált az egyik oka a hőenergiák elhelyezésének csökkentésében, mind átmeneti, mind 2017-ben, ami együtt jár a ténnyel, hogy a növekvő számú felhasználó racionalizálni fogja a hőenergia felhasználását, ami hatással van az éves hőellátottság csökkentésére.

Jelentős tény, hogy az elmúlt években a többszintes épületekben lévő elosztók telepítésének folyamata nagyrészt befejeződött, hiszen 2011 októberétől, amikor a Toplana jogi keretet hozott létre az energiafelhasználás egyszerűsítése és a termelés, a forgalmazás és a hőenergia hatékonyságának növelése érdekében, a 2015/2014-es fűtési szezon elején szinte az összes többemeletes épület átadta az átadott

hőenergia költségét a fűtésre az oszlopon keresztül. A termosztatikus szelepek által történő egyéni (helyi) szabályozáson keresztül és a szállított hőenergiának a fűtőkön keresztül történő elosztásával a különálló lakások külön-külön, a többemeletes épületek hőellátóinak lehetőséget kaptak arra, hogy önállóan befolyásolják házuk kényelmét, és erős motivációval szolgáljanak a

hőfogyasztás racionalizálására energia- és beruházási ösztönzőket, amelyek javítják az épület építési tulajdonságait, az ablakcserét és hasonlókat.

A termosztatikus szelepek és a költségosztók telepítése után a felhasználók termikus energiafogyasztásának racionalizálása miatt évről évre a termikus energiatermelés csökkenése tendenciát mutat a fogyasztók energiafogyasztásának a 2017-es időszakra jellemző csökkenése miatt. Azonban a racionális használat következtében a hőenergia-fogyasztás csökkentése a lakás kényelmének megzavarása nélkül, anélkül, hogy csökkentené a levegő hőmérsékletét a fűtött térben a tervezett és előírt értékek alatt, egyre kevésbé jelenik meg.

Éppen ellenkezőleg, az egyes hőforrások fogyasztói - különösen a beépített termosztatikus szelepekkel és költségosztókkal ellátott - többszintes épületekben egyre tudatosabban csökkentik fogyasztásukat a legkisebbre, a kényelem kárára, vagy a hőfogyasztásnak a távfűtőrendszerből történő hőellátását más hőforrásokkal. Ezért ilyen létesítményekben a távfűtési rendszerből származó energia fűtési feltételeiről és módjáról szóló határozat káros hatással van a költségek elosztásának módjára, és ennek következtében kifogásolhatóak a távfűtési rendszeren keresztül hőkezelő ügyfelek elszámolásai.

Ez a helyzet további intézkedések meghozatalát követelte meg a földgázfogyasztás racionalizálása érdekében a hőtermelési folyamatban, és csökkentette az elosztóhálózatok veszteségét anélkül, hogy befolyásolná a fűtés minőségét. Ebből a célból a hőmérsékleti rendszert a külső hőmérséklethez viszonyítva korrigálták, és az elosztóhálózatnak az ügyfelekkel egyeztetve, megfelelő kompenzációval, egy része nem működött.

2017-ben 62 katasztrófa állt az elosztóhálózaton (67% -kal több, mint 2016-ban), de ezen túlmenően az ügyfelek számára történő hőátadás megszakadása többnyire csak néhány órát és soha több mint 12 órát tartott.

A hőenergia ára a szabályozott árak kategóriájához tartozik, mivel a Toplana köteles Óbecse önkormányzat hozzájárulását kérni az árváltozásért. 2017-ben a hőenergia ára nem változott.

## II. 2017. ÉVI ÜGYVITELI EREDMÉNYEK

**A jelentésben a 2017. január 1-től december 31-éig megvalósított ügyviteli eredményeket a 2017. évi ügyviteli programhoz és a 2017. évi megvalósításhoz viszonyítva mutattuk ki.**

Az alábbi táblázatban betekintést nyújtunk a 2017. évi termelési terv paramétereibe és azok

megvalósításába:

### A 2017. ÉVI TERMELESI TERV ALAPVETŐ ELEMEINEK ÉS MEGVALÓSÍTÁSNAK A ÁTTEKINTÉSE

S.sz.	Leírás	2017. évi terv	2017. évi megval.
1.	2.	3.	4.
1.	A beépített kazánok ereje	18.600 kW	18.600 kW



2.	Telepített energiafogyasztás	19.289 kW	18.533 kW
3.	A munkaórák száma	2550 h	2769 h
4.	Az átlagos külső hőmérséklet a fűtési idényben	6,20 °C	6.62 °C
5.	Átlagos szobahőmérséklet	20,00 °C	20,00 °C
6.	Melegítési koefficiens	0,345	0,334
7.	A kazánok kihasználtságának átlagos koefficiense a földgáz állandó fűtési ereje mellett	0,90	0,90
8.	A gáz hőereje	9,55 kWh/Sm <sup>3</sup>	9,66 kWh/Sm <sup>3</sup>
9.	A kazánok középmegeterhelése	4.39 MW	3.29 MW
10.	Az évi termelési keret	11.199.869 kWh	8,979.911 kWh
11.	Az évi gázfogyasztás	1.693.989 Sm <sup>3</sup>	1,691,313 Sm <sup>3</sup>
12.	Az évi áramfogyasztás	754.298 kWh	546.126 kWh

A 2017. évben 11.199.869 kWh-ra tervezett évi hőenergia-termelés 81,39%-ban valósult meg, vagyis 8,979.911 kWh volt. A természetes gáz fogyasztási terve 99,84%-ban valósult meg, vagyis 1,691,313 Sm<sup>3</sup> fogyott el, az áramfogyasztás pedig 72,40%-ban valósult meg, vagyis 546.126 kWh lett elfogyasztva.

A hőenergia termelési keretének csökkenése az utóbbi években a következő tényezők következménye:

a fogyasztás csökkenése annak következtében, hogy a felhasználók egy része áttért más energiahordozók (áram, gáz, szilárd tüzelőanyag stb.) használatára□

-a fogyasztás racionalizációja a felhasználók mind nagyobb száma részéről.

### **A HŐENERGIA ÁRSZINTJÉNEK ALAKULÁSA A 2017. ÉVBEN**

2017-ben a hőenergia ára nem változott, tekintve, hogy az energiatermékek árában nem történt változás, amely a végfelhasználó hőenergia-ellátási árának meghatározására vonatkozó módszertannal összhangban egy új árat kellett létrehozni a hőenergia számára

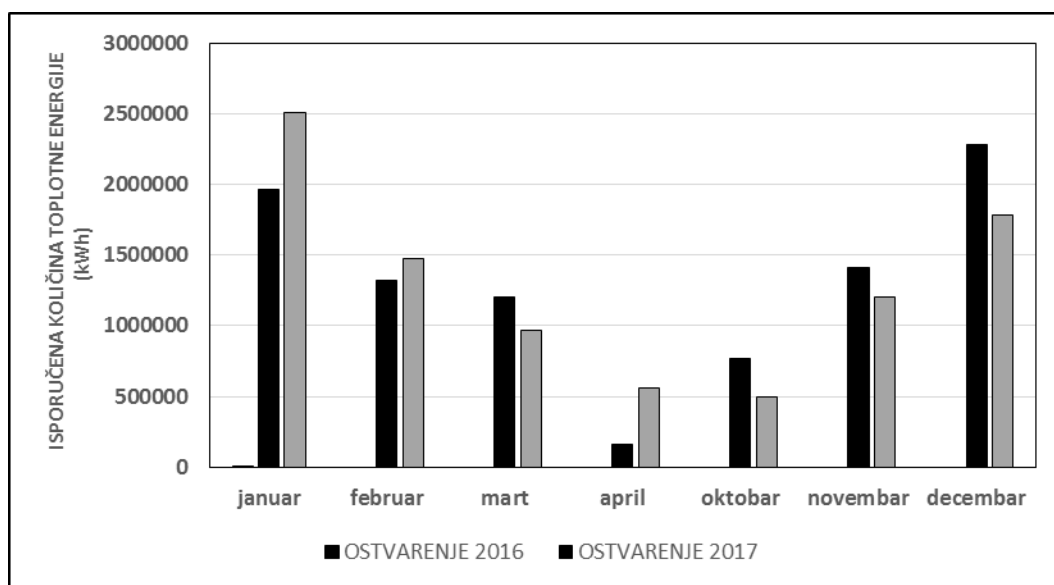
A fogyasztók bizonyos kategóriáinak hőre vonatkozó árai 2017-ben a következők voltak:

Fogyasztói kategória	A 2017-es év folyamán
	Din/kWh
1. I. kategória - Stambeni prostor	8,18 Din/kWh
2. II. kategória - Költségvetési vásárlók	13,80 Din/kWh

3. III. kategória - Üzlethelyiségek	19,02 Din/kWh
-------------------------------------	---------------

## A 2017-ES ÉVBEN MEGVALÓSÍTOTT HŐENERGIA ÉRTÉKESÍTÉS A 2016-OS ÉVHEZ VISZONYÍTVA

S. SZ.	Időszak	Megvalósítva 2016-ban [kWh]	Megvalósítva 2017-ben [kWh]	Megvalósítási index
		1	2	2/1
1.	január	1,963.092	2,508.127	1.28
2.	február	1,322.321	1,472.658	1.11
3.	március	1,206.873	963.878	0.79
4.	április	164.724	556.266	3.37
5.	<b>január 1. – április 15.</b>	<b>4,657.010</b>	<b>5,500.929</b>	<b>1.18</b>
6.	október	767.423	494.795	0.64
7.	november	1,410.275	1,203.783	0.85
8.	december	2,281.548	1,780.404	0.78
9.	<b>október 15. – dec. 31.</b>	<b>4,459.246</b>	<b>3,478.982</b>	<b>0.78</b>
	<b>Összesen</b>	<b>9,116.256</b>	<b>8,979.911</b>	<b>0.98</b>



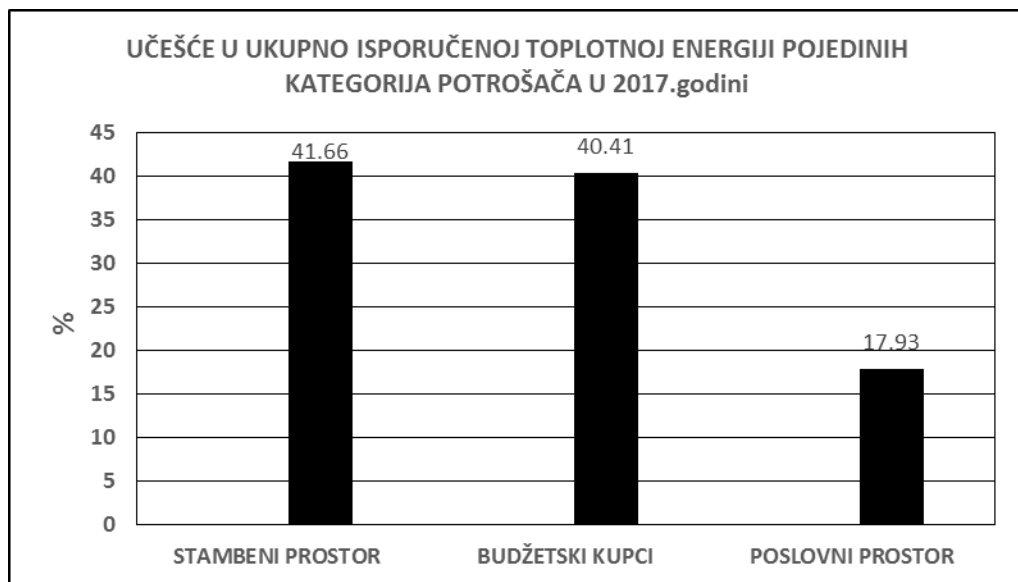
A 2017-es hőenergia-szállítás 136,344 kWh-val alacsonyabb 2016-hoz képest. A tervezettnél valamivel alacsonyabb hőmennyiség a fűtési szezon második részében a magasabb átlagos havi kültéri levegő hőmérsékletének köszönhető, de továbbra is a termikus energiafogyasztás folyamatosan csökkenő tendenciát

mutatott, elsősorban a többemeletes épületekben lévő fogyasztók esetében, tárgyak, vagy egy költségelosztó bevezetése.

A fogyasztók fogyasztói kategóriában a fogyasztás 2017-ben történő fogyasztása és az egyéni részesedés az ügyfelek teljes hőmennyiségéhez az alábbi táblázatban és ábrán látható:

### A SZOLGÁLTATOTT HŐENERGIA SZERKEZETE FOGYASZTÓI KATEGÓRIÁK SZERINT

S.sz.	Fogyasztói kategória	Időszakában szolgáltatott hőenergia 2017. I – XII [kWh]	Szerkezet %
1	2	3	4
1.	I Lakások	3,740.782	41.66
2.	II Költségvetési felhasználók	3,628.798	40.41
3.	III Üzlethelyiségek	1,610.331	17.93
	<b>Összesen</b>	<b>8,979.911</b>	<b>100</b>



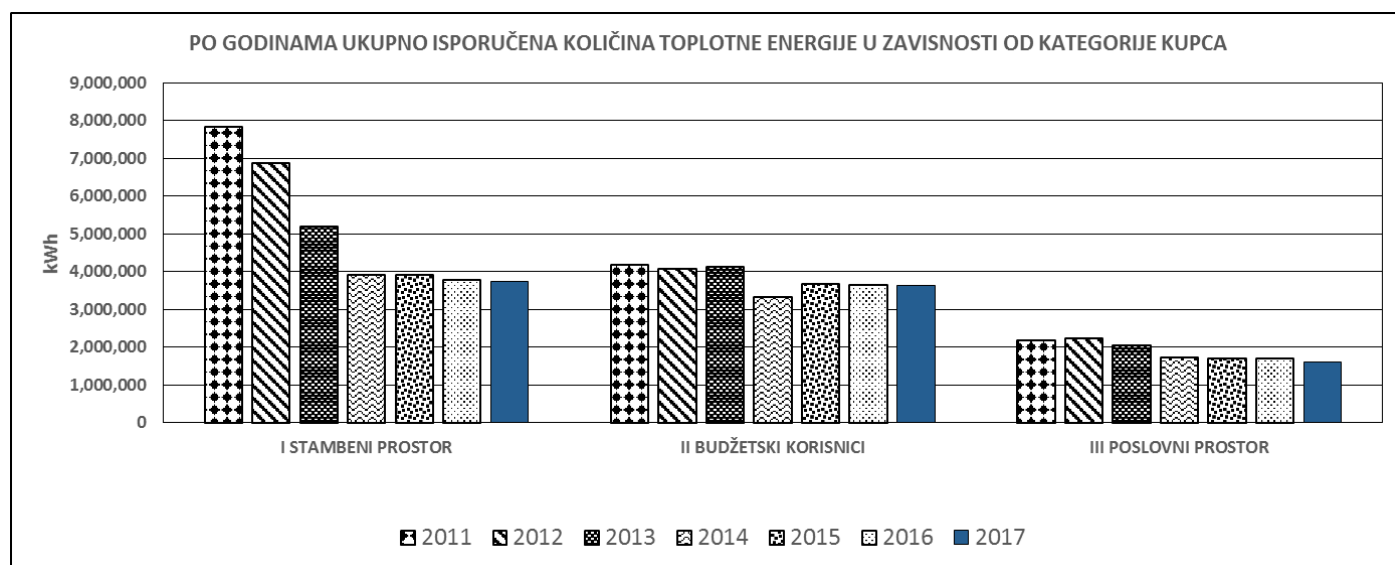
A szállított hőenergia képviselt szerkezete fogyasztói kategóriák szerint kissé megváltozott 2016-hoz képest, de az I. kategóriába tartozó lakossági lakások csökkentett részvételének tendenciája, amely a termosztatikus szelepek többlakásos épületekbe történő beépítését követően kezdődött el, valamint a kiszállított hő számításán keresztül a költségelosztókra.

Az alábbi táblázat mutatja az egyes fogyasztói kategóriáknak a teljes kiszállított hőenergián való részvételének változását a 2011 és 2017 közötti időszakban:

### AZ EGYES VÁSÁRLÓI KATEGÓRIÁK ARÁNYBELI ÖSSZEHAJONLÍTÁSA AZ ÖSSZESEN SZOLGÁLTATOTT HŐENERGIÁBAN

S.S Z:	Vásárlói kategória	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1.	I. Lakások	55,18	52,15	45,61	43,54	42,13	41,40	41,66
2.	II. Költségvet ési	29,45	30,96	36,29	37,26	39,44	39,91	40,41
3.	III. Üzlet	15,37	16,89	18,10	19,19	18,43	18,69	17,93

Az alábbi ábra a 2011-ben, 2012-ben, 2013-ban, 2014-ben, 2015-ben, 2016-ban és 2017-ben a fogyasztók mindhárom kategóriájába tartozó kiszállított hő mennyiségét mutatja (kWh), különös tekintettel a következőkre:



A következő beszámolóban a pénzügyi eredményeket az eredménykimutatás adatai szerint, 2017. december 31-én adták meg, a 2016-os eredményeket és a 2017-es terv összehasonlító értékelését:

### A 2017. ÉVI ÜGYVITEL PÉNZÜGYI EREDMÉNYEINEK ÁTTEKINTÉSE

(dinárban)

S.sz.	Elemek - leírás	Megvalósítás	Terv	megvalósítás	Index 1	Index 2	Index 3
		2016.	2017.	2017.			
1.	2.	3.	4.	5.	6. (5 : 4)	7. (5 : 3)	8.(%)
A.	Ügyviteli kiadások	131.293.122,11	144.467.000,00	120.205.720,86	83,21	91,56	96,31
1.	Anyagköltségek	81.798.771,77	82.587.000,00	62.704.488,19	75,93	76,66	50,24
1.1.	A kidolgozás anyagi költségei (víz, haszn.anyag,...)	3.887.901,31	3.434.000,00	3.425.030,80	99,74	88,09	2,74

1.2.	Irodai kellékek	407.426,23	370.000,00	359.354,40	97,12	88,20	0,29
1.3.	Pótalkatrészek	949.003,05	950.000,00	671.476,40	70,68	70,76	0,54
1.4.	Apróeltár, HTZ felszerelés	202.492,00	300.000,00	343.686,67	114,56	169,73	0,28
1.5.	Egyéb rezsiköltségek	67.175,18	114.000,00	9.164,00	8,04	13,64	0,01
1.6.	Áramköltségek	6.241.085,31	5.100.000,00	4.641.709,98	91,01	74,37	3,72
1.7.	Gázköltségek	69.409.178,68	71.514.000,00	52.393.073,26	73,26	75,48	41,98
1.8.	Üzemanyagköltségek	634.510,01	805.000,00	860.992,68	106,96	135,69	0,69
<b>2.</b>	<b>Béreköltségek és bértérítmények</b>	<b>19.903.956,16</b>	<b>20.030.780,00</b>	<b>20.030.776,40</b>	<b>100,00</b>	<b>100,64</b>	<b>16,05</b>
2.1.	Béreköltségek	16.598.862,67	16.989.635,00	16.989.632,27	100,00	102,35	13,61
2.2.	Járadékköltségek a munkaadó terhére	3.305.093,49	3.041.145,00	3.041.144,13	100,00	92,01	2,44
<b>3.</b>	<b>Egyéb személyi kiadások</b>	<b>5.282.015,98</b>	<b>4.385.928,00</b>	<b>4.248.239,73</b>	<b>96,86</b>	<b>80,43</b>	<b>3,40</b>
3.1.	A felügyelő bizottság tagjainak költségei	1.613.924,04	1.613.928,00	1.602.848,08	99,31	99,31	1,28
3.2.	Egyéb szerződéses bevételek	1.309.249,21	1.352.000,00	1.043.790,09	77,20	79,72	0,84
3.3.	Egyéb személyi kiadások	2.358.842,73	1.420.000,00	1.601.601,56	112,79	67,90	1,28
<b>4.</b>	<b>A költségvetésbe való befizetés költségei</b>	<b>1.865.347,00</b>	<b>1.741.292,00</b>	<b>1.514.799,21</b>	86,99	81,21	<b>1,21</b>
<b>5.</b>	<b>Termelési szolgáltatások költségei</b>	<b>9.585.952,36</b>	<b>13.330.000,00</b>	<b>11.684.719,33</b>	<b>87,66</b>	<b>121,89</b>	<b>9,36</b>
5.1.	Termelési szolgáltatások költségei	606.870,00	370.000,00	359.240,00	97,09	59,20	0,29
5.2.	Reklám és propaganda	8.979.082,36	12.960.000,00	11.325.479,33	87,39	126,13	9,07
<b>6.</b>	<b>Egyéb szolgáltatások (karbantartás, PTT)</b>	<b>9.024.979,14</b>	<b>10.942.000,00</b>	<b>8.710.983,72</b>	<b>79,61</b>	<b>96,52</b>	<b>6,98</b>
<b>7.</b>	<b>Amortizációs költségek</b>	<b>3.832.099,70</b>	<b>11.450.000,00</b>	<b>11.311.714,28</b>	<b>98,79</b>	<b>295,18</b>	<b>9,06</b>
7.1.	Nem anyagi költségek	2.623.324,59	5.880.000,00	5.375.385,18	91,42	204,91	4,31
7.2.	Nem termelő szolgáltatások	144.746,75	120.000,00	215.373,38	179,48	148,79	0,17
7.3.	Reprezentáció	197.700,00	2.000.000,00	1.938.930,30	96,95	980,74	1,55
7.4.	bíróági perek	0,00	2.090.000,00	2.232.429,36	106,81	0,00	1,79
7.5.	Ostali nematerijalni troškovi	866.328,36	1.360.000,00	1.549.596,06	113,94	178,87	1,24
<b>B</b>	<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>5.339.493,35</b>	<b>4.725.000,00</b>	<b>4.479.234,05</b>	<b>94,80</b>	<b>83,89</b>	<b>3,59</b>
1.	Rashodi kamata i kursne razlike	5.339.493,35	4.725.000,00	4.479.234,05	94,80	83,89	3,59
<b>C</b>	<b>OSTALI RASHODI</b>	<b>230.284,26</b>	<b>433.000,00</b>	<b>122.801,44</b>	<b>28,36</b>	<b>53,33</b>	<b>0,10</b>
1.	Nenaplaćena potraživanja od kupaca duže od 180 dana	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Egyéb nem tervezett kiadások (perköltségek, egyéb)	230.284,26	133.000,00	122.801,44	92,33	53,33	0,10

<b>I</b>	<b>ÖSSZKÖLTSÉG: (A+B+C)</b>	<b>136.862.899,72</b>	<b>149.625.000,00</b>	<b>124.807.756,35</b>	<b>83,41</b>	<b>91,19</b>	<b>100,00</b>
<b>A.</b>	<b>ÜGYVITELI BEVÉTEL</b>	<b>128.735.726,14</b>	<b>145.866.000,00</b>	<b>129.404.132,85</b>	<b>88,71</b>	<b>100,52</b>	<b>97,41</b>
1.	Energiaértékesítésből	116.532.328,54	126.406.000,00	110.896.123,48	87,73	95,16	83,48
2.	Beavatkozásokból eredő bevétel	11.494.302,00	19.160.000,00	18.181.547,40	94,89	158,18	13,69
3.	Egyéb ügyviteli bevételek	709.095,60	300.000,00	326.461,97	108,82	46,04	0,25
<b>B.</b>	<b>Pénzelési bevételek</b>	<b>3.073.476,37</b>	<b>3.500.000,00</b>	<b>2.789.271,70</b>	<b>79,69</b>	<b>90,75</b>	<b>2,10</b>
1.	Kamatokból	2.885.036,37	3.500.000,00	2.789.271,70	79,69	96,68	2,10
2.	Pozitív árfolyam-különbözet alapján megvalósított bevétel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Egyéb pénzügyi jövedelem	188.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>6.382.637,18</b>	<b>3.715.000,00</b>	<b>650.798,29</b>	<b>17,52</b>	<b>10,20</b>	<b>0,49</b>
1.	A nem anyagi befektetések, a felszerelés eladásából	0,00	0,00	315.166,67	0,00	0,00	0,24
2.	Az egyéb vagyon értékének összev. bevét.	6.117.076,96	3.015.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	A kötelezettségek csökkentéséből eredő bevétel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Egyéb bevételek	265.560,22	700.000,00	335.631,62	47,95	126,39	0,25
<b>II</b>	<b>ÖSSZJÖVEDELEM: (A+B+C)</b>	<b>138.191.839,69</b>	<b>153.081.000,00</b>	<b>132.844.202,84</b>	<b>86,78</b>	<b>96,13</b>	<b>100,00</b>
<b>III</b>	<b>VESZTESÉG (I-II)</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>JÖVEDELM (II-I)</b>	<b>1.328.939,97</b>	<b>3.456.000,00</b>	<b>8.036.446,49</b>	<b>232,54</b>	<b>604,73</b>	<b>0,00</b>

Megjegyzés:

Index1: a tervezett és a megvalósított viszonya 2017-ben

Index 2:A 2017-ben és 2016-ban megvalósított

Index 3:

Az egyes kiadások / bevételek százalékos aránya a 2017-ben generált összes kiadásban vagy bevételben.

## **A TERV SZERINTI KÜLÖNLEGES BEVEZETÉS SZERINTI PÉNZÜGYI EREDMÉNYEK ELEMZÉSE**

A 2017-es év pénzügyi eredményének elemzésével szembesültünk a következőkkel:

A Toplana ügyviteli kiadásai alacsonyabb volt a tervezett 24.261.279,14 dinárnál. A legjelentősebb működési költségek 2017-ben az energia, a gáz és a villamos energia költségei voltak, amelyek együttesen a fent említett kiadási csoport részesedésének mintegy 48% -át tették ki, vagy csaknem 46% -ot tettek ki az említett időszakra.

Ezenkívül 2017-ben az elért eredményre, valamint a Toplana teljes működésére gyakorolt jelentős hatás az elosztóhálózat gyakoribb, nem tervezett kudarainak előfordulása volt, amely minden üzleti évben jelentős pénzkiáramlást okoz a rehabilitációjuk számára, ami a költségek helyzetében nyilvánvaló karbantartást. E

tekintetben 2017-ben a felhasználók egy részét a "Jug" fő gázvezeték részéről kizárták, a kizárt objektumok fűtésének alternatív módjának biztosításával. Így a távfűtési rendszer összes többi felhasználójának hőenergia-ellátásának biztonsága és minősége megnövekedett, és a saját termelésének költségei csökkentek. Ezt alátámasztja az a tény, hogy a víz és annak előkészületei, amelyek pozitív korrelációban voltak a kár költségeivel, 12% -kal alacsonyabbak voltak, mint a 2016-os adatok. Figyelembe véve, hogy a forró tavasz említett részének kizárása 2017 utolsó negyedében történt, a pozitív hatások a következő időszakban láthatóbbak lesznek. Ezen túlmenően a költségek, amelyeknek a Toplana kizárólagos vagy jelentős hatása volt, alacsonyabbak a tervhez képest, ami a racionális viselkedés eredménye, és amely a pénzügyi műveletek szempontjából nagymértékben hozzájárult ahhoz, hogy a vállalat 2017-ben profitáljon.

2017-ben a bérek és a bértérítés összege alacsonyabb volt a tervezett 364.184,66 dinárnál, míg a többi személyes kiadásokat 96,86%-ban valósítottuk meg a tervhez viszonyítva.

A termelőszolgáltatások költségei, habár alacsonyabbak voltak a tervhez viszonyítva 1.645.280,67 dinárral a 2016-hoz képest csaknem 22% -kal magasabbak, ami miatt a fent ismertetett intézkedések a hőellátási minőség és a végfelhasználók biztonságának optimalizálására kerültek. A fent említett kiadási csoportban a katasztrófák vagy a katasztrófákhoz közvetlenül kapcsolódó költségek közel 201% -kal részesednek 84% -kal.

A nem anyagi költségek szintén okozták a vállalatok 2017-ben bekövetkezett jelentős kiáramlását, bár a tervek szerint mozogtak. Ennek következménye elsősorban azok a költségek, amelyek a bírósági viták felmondása után merültek fel, amelyek - függetlenül az idei év kezdetétől - a gyűjteménybe kerültek, és az ügyvédi szolgáltatások költségeivel együtt 5.500.000 dinárba kerültek. Ezenkívül a csoport jelentős részében a vizsgált időszakban a biztosítási díjak majdnem szinte megnövekedtek 2.000.000 dinárra.

Pénzügyi kiadások A 2017-es évre tervezett hőmennyiség mintegy 5% -kal volt alacsonyabb a tervhez képest, ami közvetlenül kapcsolódik a JP Srbijagas Újvidéki kötelezettségek idő előtti elszámolásának jelentősen alacsonyabb kamatlábához, ami ismét a kényszergyűjtés közvetlen következménye egy felülmúlta a fűtési szezont, és a megnövekedett intenzitást a fő beszállítóval szemben a megfigyelt időszakban. A 2017-es évben két kényszerített befizetést rögzítettek, ami forrásbevonást eredményezett mintegy 16.000.000 dinár teljes összegben. Függetlenül attól a tényről, hogy a pénzügyi kiadások összege az előző évhez képest alacsonyabb volt a tervezettnél, hangsúlyozni kell, hogy 2017-ben, mint minden más évben, a teljes üzleti eredményre gyakorolt jelentős hatás éppen a kamatköltség volt.

Egyéb ráfordítások 2017-ben a fűtőtestek lényegesen alacsonyabbak voltak a tervnél, mivel a 180 napnál régebbi vásárlóknál a követelések értékének korrekciója hiányzott. Működési bevételek A 2017-ben tervezett hőmennyiség a tervezettnél alacsonyabb volt, mintegy 11% -os, ami a tervhez képest csökkentett hőellátás közvetlen eredménye. A működési költségek jelentős helyzete olyan támogatásokból származó bevételből áll, amelyek az elmúlt év során realizálódtak, mintegy 95% -kal a tervezett.

A Toplana pénzügyi kiadásai a 2017-es évben 2.789.271,70 dináért tettek ki, az egyéb megvalósított jövedelem 650.798,29 dinár.

A Toplana által termelt összes bevétel a 2017-es évben 132.844.202,84 dinár, az összkiadás pedig 124.807.756,35 dinár. A Toplana 8.036.446,49 dináros jövedelemmel gazdálkodott.

Habár a 2017-es évben kevesebb jövedelmet valósított meg **20.236.797,16 dinár**. A hőerőmű nyereséget termelt, és ezáltal az előző évhez hasonlóan a gazdasági fellendülés tendenciáját hangsúlyozta. A 2017-es



évekhez hasonlóan a legjelentősebb probléma az elosztóhálózatok vesztesége a nem tervezett leállások miatt, amely a következő időszakban minden bizonnyal megoldást jelent, azzal a céllal, hogy a végfelhasználók optimális ellátási szintet érjenek el a termikus energiával, és maximalizálják a JP likviditási és jövedelmezőségi szintjét A Toplana Óbecse a másik oldalon.

### A 2017. ÉVI ÜGYVITELI EREDMÉNYEK ÁTTEKINTÉSE ALMÉRLEGENKÉNT

Az alábbi táblázat áttekintést ad a műveletek eredményéről, amelyben látható, hogy a Toplana üzleti eredményt ért el 9.198.411,99,dináros összegeben, ami jelentős adatpont a vállalat teljesítményének javítására a nyereségesség szempontjából.

(dinárban)

S.sz.	Almérleg	Bevételek	Kiadások	Különbözet	
				Plusz	Plusz
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Ügyviteli bevételek és kiadások	129.404.132,85	120.205.720,86	9.198.411,99	
2.	Pénzügyi bevételek és kiadások	2.789.271,70	4.479.234,05		-1.689.962,35
3.	Egyéb bevételek és kiadások	650.798,29	122.801,44	527.996,85	
4.	ÖSSZESEN (1 + 2 + 3)	132.844.202,84	124.807.756,35	9.726.408,84	-1.689.962,35
	<b>JÖVEDELEM</b>				<b>8.036.446,49</b>

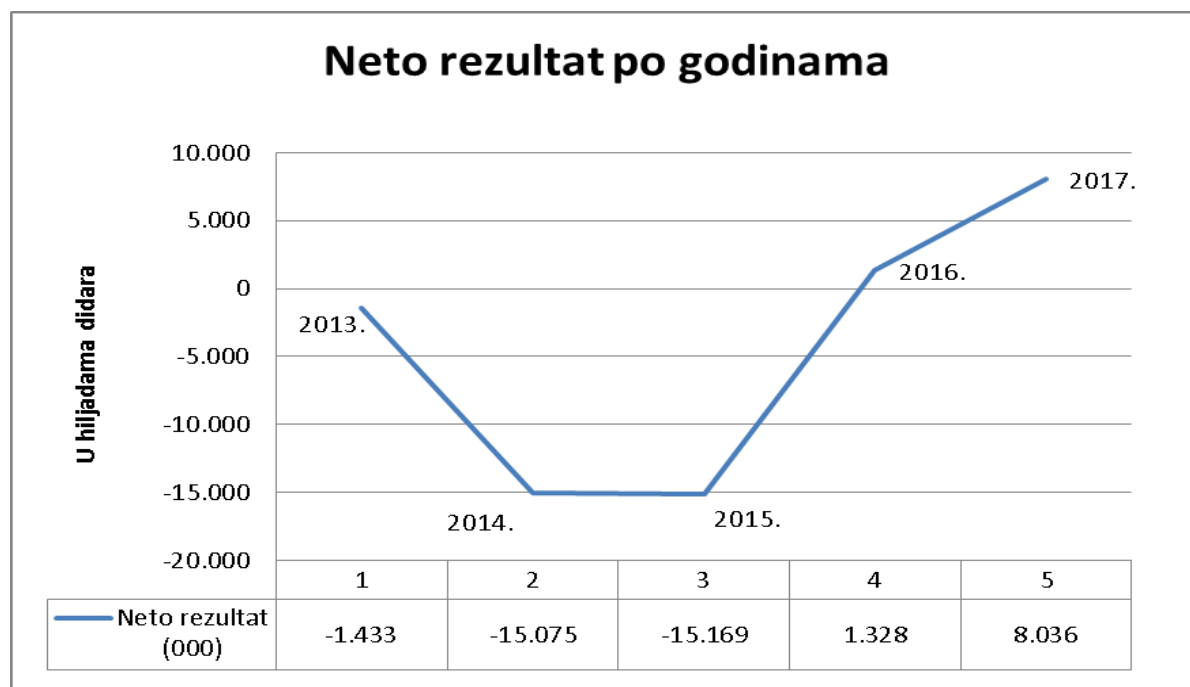
Az előző évekhez hasonlóan és 2017-ben a hőerőmű pénzügyi veszteséget könyvelhetett el, amely magasabb bevételi forrást jelez a bevételekkel kapcsolatban. Ennek elsődleges oka a beszállítói, elsősorban a JP "Srbijagas" Újvidék által felszámított késedelmi kamatok realizált költsége. Ezenkívül a Fűtő Társaság pénzügyi költségeinek egy része a hitelek alapján felhalmozódott kamatozásra is utal, amely az aktuális évben 791.797,10 dinárt tett ki. Másrészt a finanszírozásból származó alacsonyabb bevételt nagymértékben befolyásolta a fogyasztók - különösen a magánszemélyek által - elsősorban azoknak a követeléseknek a beszedése, akik - a fűtési szezon befejezése után fizetendő adónak a hőenergia adósságának visszafizetésének lehetőségével - csökkentik a kötelező késedelmi kamatot kiszámító adósságokat, és ami jelentősen tükröződik a fűtési üzem realizált bevételeinél a téma alapján.

Az egyéb bevételek magasabbak voltak az egyéb kiadásokhoz képest, ami szintén befolyásolta a bemutatott összeg nettó nyereségét.

Annak érdekében, hogy jobban megmutathassuk az előző időszakban végrehajtott üzleti döntések előnyeit, és különösen 2017-ben, az alábbi áttekintést nyújtunk az elért eredményekről az elmúlt öt üzleti évben.

**Nettó eredmény az évek alapján**

2013	2014	2015	2016	2017
-1.433	-15.075	-15.169	1.328	8.036



A bemutatott diagram azt mutatja, hogy a negatív üzleti eredmények, azaz a 2013., 2014. és 2015. évi realizált veszteségek után 2016-ban jelentős visszaesés következett be, amely teljes intenzitása 2017-ben folytatódott. Továbbá 2016 után a hőtéljesítmény 32.897.000 dinár összegű, az elmúlt évek vesztesége volt, 2017 után pedig 24.861.000 dinár volt, ami tovább tükrözi a vállalat elért eredménye jelentőségét.

Mindezekből azt a következtetést vonhatjuk le, hogy a negatív hatások, amelyek jelentős mennyiségű nem kívánt kiadást okoztak az elmúlt évben, csak egy oscillációt hoztak létre a Toplana üzlet visszaszerzésének tendenciáján, amely az elkövetkező években látható lesz.

### A FOGLALKOZTATOTTAK 2017-BAN MEGVALÓSÍTOTT BÉR- ÉS BÉRTÉRÍTÉSI KÖLTSÉGEI A 2017. ÉVI TERV VISZONYÁBAN

S.sz.	Elnevezés	Terv 2017	Megvalósítás 2017	Index
1.	2.	3.	4.	5. (4:3)
1.	Keresetek	16.989.635,00	16.989.632,27	1,00
2.	Járulékok a munkaadó terhére	3.041.145,00	3.041.144,13	1,00
	<b>Összesen</b>	20.030.780,00	20.030.776,40	1,00

A 2017. évi pénzügyi tervvel a Toplana előirányozta a bruttó béreket 20.030.780,00 dináros összegben, és kifizetett 20.030.776,40 dinárt az említettek alapján.

## **A SZAKMAI VÉGZETTSÉG ALAPJÁN KIFIZETETT KERESETEK ÁTTEKINTÉSE**

A tervezett feladatokat 2017-ben átlagban 19 foglalkoztatott végezte el, a következő táblázatban az ő képzettségi struktúrájuk és átlagkeresetük szerepel:

(dinárban)

<b>S.sz.</b>	<b>Iskolai végzettség – képzettségi fokozat</b>	<b>A foglalkoztatottak száma</b>	<b>A foglalkoztatottanként kifizetett bruttóban</b>
1.	2.	3.	4.
1.	Egyetemi végzettség - VII <sub>1</sub>	6	90.188,95
2.	Főiskolai/ Egyetemi végzettség - VI <sub>1</sub> i VI <sub>2</sub>	2	83.313,64
3.	Középiskolai végzettség - IV	10	60.537,28
4.	Szakképzett munkás - III	1	58.936,93
	<b>Összesen - átlagban</b>	<b>19</b>	<b>73.244,20</b>

A fenti táblázatban látható a foglalkoztatottak bére szakvégzettség szerint bruttó összegben kimutatva, míg az átlagfizetés a 2017-es évben 53.432,88 dinárt tett ki.

## **AZ IGAZGATÓ- ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGNAK 2013-BAN KIFIZETETT TÉRÍTMÉNYEK A 2013. ÉVI TERVHEZ VISZONYÍTVA**

A igazgató- és a felügyelő bizottság tagjainak összesen 1.602.848,08 dinárt fizettünk ki, ami az erre a célra előirányzott összeg határain belül van.

A térítményeket az igazgatóbizottság határozatával összhangban fizettük ki, és ezek havi bruttó összege az alábbiak szerint alakult:

-A felügyelő bizottság elnöke 34.416,67 dinár

-a felügyelő bizottság tagja 25.000,00 dinár

-a felügyelő bizottság tagja 25.000,00 dinár

Itt is meg kell jegyezni, hogy teljes mértékben tiszteletben tartják a szóban forgó alapú kompenzáció tervezett összegét, amit a jelentés nyolcadik oldalán feltüntetett, a 2017-es évre vonatkozó felülvizsgálati táblázatban látható.

### III. HELYZETMÉRLEG

A mérleg alábbi táblázata áttekintést ad az üzleti vagyon és a tőke és a kötelezettségek közötti kapcsolatról az elmúlt két üzleti évben.

	Elemek - leírás	Megvalósítás 2016-ban	Megvalóstás 2017-ben	Index
1.	2.	3.	4.	5. (4 : 3)
	<b>A K T Í V A</b>			
<b>A</b>	<b>Állandó vagyon</b>	<b>210.005</b>	<b>209.308</b>	<b>1,00</b>
	Ingatlanok, berendezés és felszerelés	105.603	104.906	0,99
	Hosszú távú pénzügyi értékesítések	104.402	104.402	1,00
<b>B</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>60.334</b>	<b>49.647</b>	<b>0,82</b>
	Tartalékok	4.931	5.104	1,04
	Rövid lejáratú kinnlevőségek	55.403	44.543	0,80
<b>C</b>	<b>Állandó vagyon</b>	<b>163</b>	<b>163</b>	<b>1,00</b>
<b>(A+B+C)</b>	<b>Össz aktíva – Ügyviteli vagyon</b>	<b>270.502</b>	<b>259.118</b>	<b>0,96</b>
	<b>P A S S Z Í V A</b>			
<b>A</b>	<b>Tőke</b>	<b>60.878</b>	<b>68.914</b>	<b>1,13</b>
	Alaptőke és tartalékok	93.775	93.775	1,00
	Felosztatlan nyereség	1.328	8.036	0,00
	Veszteség	34.225	32.897	0,96
<b>B</b>	<b>Kötelezettség</b>	<b>209.624</b>	<b>190.204</b>	<b>0,91</b>
	Hosszúlejáratú foglалás és kötelezettség	474	42.213	89,06
	Rövidlejáratú kötelezettség	209.150	147.991	0,71
<b>(A+B)</b>	<b>ÖSSZ PASSZIVA</b>	<b>270.502</b>	<b>259.118</b>	<b>0,96</b>

2017-ben a számlázott amortizáció 8.710.983,72 dinárt tett ki, amely az értékek csökkenéséhez vezetett 7.261.880,27 dináros összegeben, illetve a nem anyagi javak 1.449.103,45 dináros összegben.

2017-ben növekedett a tárgyi eszközök, elsősorban a számítógép- és irodai berendezések értékének növelésével és a fűtés értékével. A Társaság mérlegfőösszegének mérlegfőösszege 2016-tól csökkent.

Az előző évekkel ellentétben a Toplanának a 2017-es évben sikerült csökkentenie a kötelező eszközöket 9% körül, vagyis n19.420.000 dinárra.

#### IV. KIERESLET ÉS KÖTELEZETTSÉGEK

##### KERESLET A 2017-ES ÉVBEN

- dinárban -

S.sz.	Elnevezés	Összeg
1.	2.	3.
1.	Kereslet a vevőknél	29.641.848,76
2.	A folyószámla állása	250.863,28
3.	A polgárok utalványa	40.000,00
5.	Az áfa az átvett számlákon	3.983.125,16
6.	Halasztási biztosítási díjak	2.949.749,10
7.	Aktív időbeni korlátozás	1.792.807,68
8.	Egyéb rövid lejáratú követelések és kihelyezések	6.048.374,74
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>44.706.768,72</b>

Az ügyfelekkel szembeni követelések kategória szerinti áttekintése:

- dinárban -

S.sz.	Fogyasztói kategória	Kereslet
1.	2.	3.
1.	I lakótér	21.342.944,59
2.	II költségvetési használók	4.219.778,91
3.	III üzlethelyiség	18.214.015,92
4.	Egyéb	2.699.920,84
5.	értékjavítás	-16.834.811,50
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>29.641.848,76</b>

Kötelezettségek a 2017-es évben

Teljes hátralék 2017. 12. 31-én 190.203.555,18 dinár, és az:

dinárban

S.sz.	Elemek - leírás	Összeg
1.	2.	3.
<b>1.</b>	<b>Rövidlejáratú kötelezettségek</b>	<b>147.989.930,22</b>
	Hitelalapú kötelezettségek	2.086.956,52
	Beszállítók	92.115.802,32
	Kötelezettségek a foglalkoztatottak iránt	2.266.634,95
	Kamat alapú kötelezettségek	41.968.247,84
	hozzáadott adóértékalaóú kötelezettségek	4.191.863,05
	Egyéb adók és közteher	125.468,75
	Passzív időkorlátozás	5.234.956,79
<b>2.</b>	<b>Hosszúlejáratú foglалás és kötelezettség</b>	<b>42.213.624,96</b>
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>190.203.555,18</b>

A teljes kötelezettségen belül a legjelentősebb részesedés a Srbijagas újvidéki JP függő kötelezettségek összegét jelenti. 2017 januárjában a tárgyi beszállítóval a hőerőmű 12 hónapos időtartamra reprogramot írt alá a fennálló földgázkötelezettségek visszafizetése kapcsán 41.256.423,32dináros összegben és 24 havi kamatalapú dináros kötelezettségek 15.944.606,29 dináros összegeben.

Annak érdekében, hogy a teljes kötelezettség teljesítésének egyensúlyát az egész vállalatban az optimális üzleti környezet elérése érdekében a Toplana 2017. augusztusában hosszú lejáratú hitelszerződéssel írja alá az AIK Bank AD Beograd társasággal 48.000.000 dinárral a visszafizetési időszakra vonatkozóan 36 hónap. A jóváhagyott hitelállomány teljes összege a fennmaradó kötelezettségeknek a fent említett földgáz újraprogramozásán alapuló lezárására irányul, valamint a JP Srbijagas Újvidéknek köszönhető összes többi kötelezettség egyidejű teljesítésével.

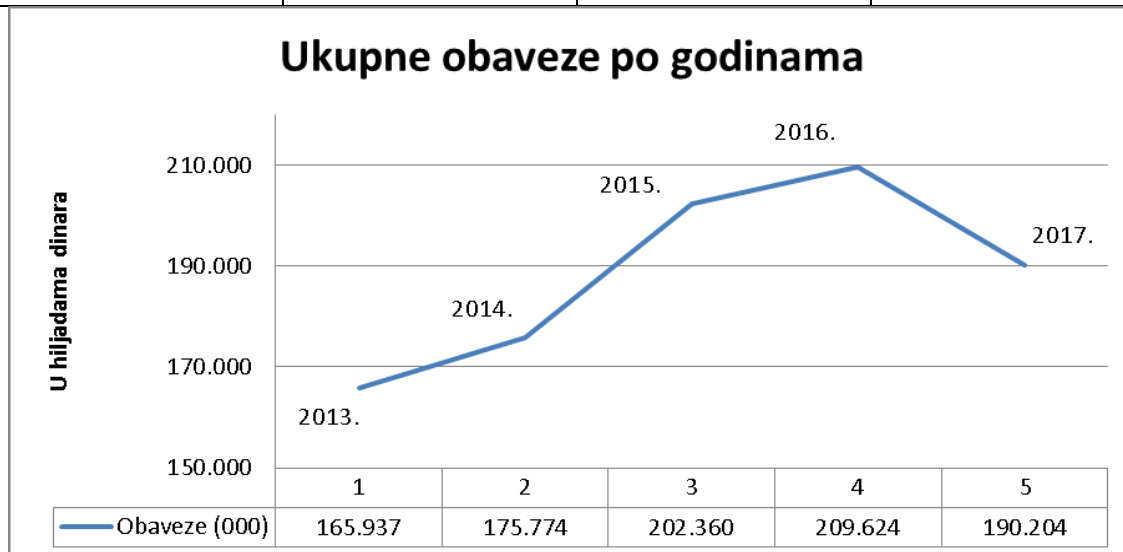
Meg kell jegyezni, hogy a JP Srbijagas Novi Sad Toplani a kötelezettségvállalások idő előtti rendezésére a reprogramprogram aláírásakor 12,25% -os törvényes késedelmi kamatlábat számolt ki, és hogy a meghatározott törlesztési terv szerinti kölcsönmegállapodás 6,59% volt. Tekintve, hogy az egyes üzleti évek kamatköltsége nagymértékben befolyásolta a műveletek végeredményét, ez az elrendezés, az érett háborúk rendszeres kiszolgálása mellett, a Toplana működésére gyakorolt pozitív hatásokat garantálta. A fűtőtelep hitelfelvételének hitelét a JP Komunalac Óbecse és a JP Vodokanal Óbecse részére ruházták át.

A rövid lejáratú hitelkötelezettségek a fent említett, 2017-ben lejáró hitelvisszatartás tőkéjének részét képezik. A Srbijagas újvidéki számla aktív blokádja miatt a fennmaradó összeg december 31-én, évben. A kamatfizetések 2017-ben is jelentősen csökkentek az előző időszakhoz képest, pontosan a fent leírt kezelési mozgások miatt

A fűtési üzem hosszú lejáratú kötelezettségei főként a hosszú lejáratú hitelekkel eredő kötelezettségekhez kapcsolódnak, és a kérdéses év végén 41.739.130,44 dinár.

Az alábbiakban áttekintjük a teljes kötelezettség áthelyezését az elmúlt öt üzleti évben.

Kötelezettségek évek szerint				
2013	2014	2015	2016	2017
165.937	175.774	202.360	209.624	190.204



A nettó nyereség kivételével a 2017-ben hozott intézkedések pozitív hatásai a mérlegen belüli pozíciókban is megjelennek, különösen az összes kötelezettség mérlegének csökkentésével. Ez tovább mutatja a Toplana teljes pénzügyi szerkezetének újjáélesztését, amelynek maximalizálása mindenképpen fokozódik a következő időszakban.

## V. A BEFEKTETÉSEK MEGVALÓSÍTÁSA A 2017-ES ÉVBEN

A JP Toplana Óbecse 2017-es üzleti programjának beruházási terve a pénzügyi források hiánya miatt részben megvalósult a tervdokumentáció részeként:

- a DN150 rövidzárlat második szakaszának építése a SEVER és a JUG csatornák között a Felszabadulás téren át, a Felszabadulás tértől az Újvidéki utcán át a Svetozar Marković utcáig;
- Hőszivattyúk építéséhez az óbecsei Körzeti Tűzoltó és Mentő Egység épületének fűtésére;
- DN150 forró víz építéséhez a Miloš Crnjanski utca sarkától és a Csillag térről a Dositejeva utca és között. Zdravko Gložanski Á. I.-ig.

A pénzügyi szempontból a JP "Toplana Óbecse állóeszközeinek értéknövelését jelentősen hozzájáruló tevékenységeket a következők megvalósításával valósították meg:

- Hőtermelésre és elosztásra szolgáló létesítmények, azaz melegvíz és forró víz a teljes mennyiségben 4.279.800,00 dináros összegben
- Az előkészítés alatt álló immateriális javak, rekonstrukciós projekt elkészítésével és forró víz felépítésével 2.250.000,00 dináros összegben

A tartós eszközökbe való beruházás révén - mind a forróvízhálózat rekonstrukcióján, mind pedig a beruházási projektek megvalósításán keresztül - a vállalat eszközeinek értékére gyakorolt hatáson kívül a végfelhasználók igényeinek kielégítésén túlmenően az ugyanazon hőenergia-szolgáltatások nyújtásának minőségi maximalizálása révén is hajlamos.

## **VI. ZÁRADÉK**

A fentiek alapján leszögezhető a következő:

1. A Toplana közvállalat minden felhasználó számára rendszeres, minőségi fűtést biztosított.
2. A Toplana közvállalat a 2017-es évben a vásárlóknak 8,979.911 kWh hőenergiát szállított ki, ami kevesebb a 2017-ben tervezettnél 18,61%-al, a 2016-os évhez viszonyítva pedig 2,00%-al. Ez a fogyasztás csökkenő tendenciájának folytatódása, valamint az ügyfelek más energiaforrások (villamos energia, gáz, szilárd tüzelőanyag stb.) Használatának folytatása, valamint a termikus energia fogyasztásának racionalizálása egyre növekvő számú vevővel. Az elmúlt hét év elemzésében általánosságban csökken a hőfogyasztás távfűtési rendszerben történő felhasználása.
3. A Toplana közvállalat a 2017-es évben nettó 8.036.446,49 dináros jövedelmet valósított meg, melyet az előző évek veszteségének lefedésére fordítanak.

Az Óbecsei Toplana KV igazgatója

Dejan Vuković, okleveles gépészmérnök



## **VII. MELLÉKLETEK**

-MÉRLEGÁLLÁS

-EREDMÉNYMÉRLEG

-JELENTÉS A MEGVALÓSÍTOTT EREDMÉNYRŐL

-JELENTÉS A TŐKEVÁLTOZÁSRÓL

-CASH FLOW KIMUTATÁS

-A PÉNZÜGYI JELENTÉS MEGJEGYZÉSE

-HATÁROZAT A 2017. ÉV RENDSZERES PÉNZÜGYI JELENTÉZÉSNEK ELFOGADÁSÁRÓL

-HATÁROZAT A JÖVEDELEM SZÉTOZTÁSÁRÓL

-A FÜGGETLEN REVZIOR JELENTÉSE

Cégjegyzékszám **08161534** Tevékenység kódja **3530**Adószám **100435109**Elnevezés **HOKITERMELO ES SZOLGALTATO KOZVALLALAT OBCSE**Székhely **Obecse, Péterrévei út 3.**ÁLLOMÁNYMÉRLEG  
2017.12.31-ÉN

- ezer dinárookban-

Számlacsoport, számlaszám	TÉTELEK	AOP	Megjegyzés száma	Összeg		
				Folyó év	Előző év	
					Záróegyenleg 20___.___.___.	0 Nyitóegyenleg 1.01.20___.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>AKTÍVA</b>					
00	<b>A. NEM BEFIZETETT JEGYZETT TŐKE</b>	0001				
	<b>B. IMMATERIÁLIS JAVAK (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002	4.1	209308	210005	0
01	I. IMMATERIÁLIS RÁFORDÍTÁSOK (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4.2	9804	9003	0
010 és rész 019	1. Fejlesztésre szánt ráfordítások	0004				
011, 012 és rész 019	2. Koncesszió, találmányok, licencek és ezekhez hasonló jogok	0005		2621	4070	
013 és rész 019	3. Goodwill	0006				
014 és rész 019	4. Egyéb immateriális ráfordítások	0007				
015 és rész 019	5. Előkészületben lévő immateriális ráfordítások	0008		7183	4933	
016 és rész 019	6. Immateriális ráfordítások előlege	0009				
02	<b>II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS GÉPEK (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	4.3	95102	96600	0
020, 021 és rész 029	1. Földterületek	0011		34	34	
022 és rész 029	2. Épületek	0012		80539	81016	
023 és rész 029	3. Berendezések és gépek	0013		5506	8011	
024 és rész 029	4. Investíciós ingatlanok	0014				
025 és rész 029	5. Egyéb ingatlanok, berendezések és gépek	0015				
026 és rész 029	6. Előkészületben lévő ingatlanok, berendezések és gépek	0016		9023	7539	
	17. Befektetések idegen tulajdonban lévő ingatlanokon,					

027 és rész 029	berendezéseken és gépeken	0017				
028 és rész 029	8. Ingatlanokra, berendezésekre és gépekre adott előleg	0018				
03	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 és rész 039	1. Erdő és többéves növ.	0020				
032 és rész 039	2. Elsődleges állomány	0021				

Számciacsoport, számlaszám	TÉTELEK	AOP	Megjegyzés száma	Összeg		
				Tárgyév	Előző év	
					Záró egyenleg 20	Nyitó egyenleg 20 _____.01.01.
1	2	3	4	5	6	7
037 és rész 039	3. Előkészületben lévő biológia javak	0022				
038 és rész 039	4. Előkészületben lévő biológia javak előlege	0023				
04. kivéve 047	IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032)	0024	4.4	104402	104402	0
040 és rész 049	1.Kapcsolt vállalkozás értékpapírja	0025		104173	104173	
041 és rész 049	2. Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozás értékpapírja	0026				
042 és rész 049	3. Egyéb vállalkozás értékpapírja és eladásra szánt értékpapírok 3. Egyéb vállalkozás értékpapírja és eladásra szánt értékpapírok	0027		229	229	
043, 044 és rész 049	4. Anya és kapcsolt vállalkozásoknak folyósított hosszú lejáratú kihelyezések	0028				
rész 043, rész 044 és rész 049	5. Egyéb kapcsolt vállalkozásoknak folyósított hosszú lejáratú kihelyezések	0029				
rész 045 és rész 049	6. Belföldi hosszú lejáratú kihelyezések	0030				
rész 045 és rész 049	7.Hosszúlejáratú értékesítés	0031				
046 és rész 049	8. Határidős értékpapírok	0032				
048 és rész 049	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések	0033				
05	V. HOSSZÚTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) V. HOSSZÚTÁVÚ KÖVETELÉSEK (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 és rész 059	1. Követelések anyja és leányvállalatoktól	0035				
051 és rész 059	2. Követelések egyéb kapcsolt vállalkozásokból	0036				
052 és rész 059	3. Áruhitelből eredő követelések	0037				
053 és rész 059	v	0038				
054 és rész 059	5. Biztonsági követelések	0039				
055 és rész 059	6. A vitatott és kétséges állítások	0040				
056 és rész 059	7. Egyéb hosszú lejáratú követelések	0041				
288	B. HALASZTOTT ADÓZÁSI TÉTELEK	0042		163	163	
	G. FORGÓESZKÖZÖK (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	4.5	49647	60334	0
1. osztály	I. KÉSZLETEK (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.6	5104	4931	0
10	1. Anyagkészlet, alkatrészek, szerszámok és fogyóeszközök raktárkészlete	0045		5104	4931	

Számclacsoport, számlazám	HELYREND	AOP	Megjegyzés	Összeg		
				Folyó év	Előző év	
					Végző állás 20 .	Kezdő állás 20 .01.01.
1	,	3	4	5	6	7
13	4.Árú	0048				
14	5. Értékesítésre szánt állóeszközök	0049				
15	6. Fizetett előleg a készletek és a szolgáltatások	0050				
20	II. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL EREDŐ KÖVETELÉSEK (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.7	29641	41195	0
200 és rész 209	1. Az ügyfelek az országban – anya- és eltartott jogi személyek	0052				
201 és rész 209	2. Külföldi ügyfelek - szülő és eltartott jogi személyek	0053				
202 és rész 209	3. Az országbeli ügyfelek - egyéb kapcsolódó jogalanyok	0054				
203 és rész 209	4. Külföldi ügyfelek - egyéb kapcsolódó jogalanyok	0055				
204 és rész 209	5. Belföldi vevők	0056		29641	41195	
205 és rész 209	6. Külföldi vevők	0057				
206 és rész 209	7. Egyéb értékesítési követelések	0058				
21	III. EGYEDI MŰVEKBŐL SZÁRMAZÓ ADATOK	0059				
22	IV HOSSZU LEJÁRATU PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK	0060	4.8	710	662	
236	V. PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK, AMELYEK A VALÓSÁGI ÉRTÉK ÉRTÉKÉN A SÜRGŐSÉG MÉRÉTÉRE	0061				
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVID LEJÁRATU PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 és rész 239	1. Rövid lejáratú kölcsönök és kihelyezések - szülő és	0063				
231 és rész 239	2. Rövid lejáratú hitelek és kihelyezések - egyéb	0064				
232 és rész 239	3. Rövid lejáratú kölcsönök és kölcsönök az országban	0065				
233 и део 239	4. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök külföldön	0066				
234, 235, 238 és rész 239	5. Egyéb rövid távú pénzügyi kihelyezések	0067				
24	VII. KÉSZPÉNZ ÉS KÉSZPÉNZ EKVIVALENSEK	0068	4.9	291	1515	
27	VIII. ÁLTALÁNOS FORGALMI ADÓ	0069		3983	3299	

28 kivéve288	IX. AKTIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0070	4.10	9918	8732	
	<b>D. AKTÍVA ÖSSZEGE = VÁLLALATI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		259118	270502	0
88	<b>GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI NYILVÁNTARTÁS</b>	0072		676	676	

Számlacsoport, számlaszám	HELYREND	AOP	Megjegyzésszám	Folyó év	összeg	
					Előző év	
					Végző állás _____ 20 ____.	Kezdőállás 01.01.20 _____.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>PASSZÍVA</b>					
	<b>A. TŐKE(0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) &gt; 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	4.11	68914	60878	
30	I. ALAPTOKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	4.12	93233	93233	0
300	1. Jegyzett tőke	0403				
301	2. Korlátolt felelősségű társaságok részvényei	0404				
302	3. BEFEKTETÉSEK	0405				
303	4. Állami tőke	0406		60130	60130	
304	5. Társadalmi tőke	0407		33103	33103	
305	6. Szövetkezeti részvények	0408				
306	7. Kibocsátási prémium	0409				
309	8. Egyéb alaptőke	0410				
31	II. BEJEGYZETT ÉS BEJEGYZETLEN TOKE	0411				
047 és 237	III. KÜLÖNLEGES TEVÉKENYSÉGEK	0412				
32	IV. TARTALEKOK	0413		542	542	
330	V. REVALORIZÁCIÓS TARTALEKOK AZ IMMATERIÁLIS RÁFORDÍTÁSOK, INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS GÉPEK REVALORIZÁCIÓJA ALAPJÁN	0414				
33 kivéve 330	VI. ÉRTEKPAPIROKBÓL NEM MEGVALÓSÍTOTT BEVÉTEL ÉS AZ ÖSSZEREDMÉNY EGYÉB ALKOTÓELEMEI	0415				
33 осим 330	VII. AZ ÉRTEKPAPIROKON ALAPULÓ FELMERÜLTETT VESZTESÉGEK EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK EGYÉB ALKATRÉSZEI (a 33. csoport adósságállománya, kivéve 330)	0416				
34	VIII. FEL NEM OSZTOTT NYERESÉG (0418 + 0419)	0417		8036	1328	0

340	1. Előző évekből eredő fel nem osztott nyereség	0418				
341	2. Tárgyév fel nem osztott nyeresége	0419		8036	1328	
	IX. ELENÖRZESI JOG NÉLKÜLI RÉSZESEDÉS	0420				
35	X. VESZTESEG (0422 + 0423)	0421	4.13	32897	34225	0
350	1. Előző évek vesztesége	0422		32897	34225	
351	2. Tárgyév vesztesége	0423				
	<b>B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)</b>	0424	4.14	42213	474	0

Számlacsoport számlaszám	HELYREND	AOP	Megjegyzésszám	Összeg		
				Folyó év	Előző év	
					Végző állás _____ 20 ____.	Kezdőállás 01.01.20 _____.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK(0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		474	474	0
400	1. Jótállási időszakban létrejött költségekre tartalékolt eszközök	0426				
401	2. A természeti kincsek felújítására tartalékolt eszközök	0427				
403	3. Restrukturálásra tartalékolt eszközök	0428				
404	4. Az alkalmazottak juttatásaira és egyéb előnyökre tartalékolt eszközök	0429				
405	5. Bírósági perkoltségekre tartalékolt eszközök	0430				
402 és 409	6. Egyéb hosszú lejáratú tartalékolások	0431		474	474	
41	11. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		41739	0	0
410	1. Tőkére változtatható kötelezettségek	0433				
411	2. Anya és leányvállalatokkal szembeni kötelezettségek	0434				
412	3.Egyéb részesedései viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettségek	0435				
413	4. Egy évnél hosszabb időtartamú ártóanyagok kártérítéseiért való aratási kötelezettségek	0436				
414	5. Belföldi, hosszú lejáratra kapott kölcsönök és hitelek	0437		41739		
415	6. Külföldi, hosszú lejáratra kapott kölcsönök és hitelek	0438				
416	7. Pénzügyi lízing alapján történő kötelezettségek	0439				

419	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0440				
498	<b>V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK</b>	0441				
42 - 49 (kivéve 498)	<b>G. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	4.15	147991	209150	0
42	I. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	4.15	2087	0	0
420	1. Anya és függő jogi személyek rövid lejáratú hitelek	0444				
421	2. Egyéb kapcsolt vállalkozásokból eredő hitelkötelezettség	0445				
422	3. . Belföldi rövid lejáratú kölcsönök és hitelek	0446				
423	4. Külföldi rövid lejáratú kölcsönök és hitelek	0447				



Számciacsoport, számlaszám	HELYREND	AOP	Megjegyzésszám	Folyó év	Összeg	
					Előző év	
					Végző állás _____ 20 ____ .	Kezdőállás 01.01.20 ____ .
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Eladásra szánt vagy az üggyvitel felfüggesztése planán belül állapított költségek	0448				
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek	0449		2087		
430	II. KAPOTT ELŐLEGEK, BETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0450				
43 kivéve 430	III. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.16	92116	141146	0
431	1. 1. Beszállítók - anya és leányvállalatok belföldön	0452				
432	2. Beszállítók - anya és leányvállalatok külföldön	0453				
433	3. Beszállítók - egyéb kapcsolt vállalkozások belföldön	0454				
434	4. Beszállítók - egyéb kapcsolt vállalkozások külföldön	0455				
435	5. Belföldi beszállítók	0456		92116	141146	
436	6. Külföldi beszállítók	0457				
439	7. Tevékenységből eredő egyéb kötelezettségek	0458				
44, 45 és 46	IV. EGYEB RÖVIDLEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK	0459	4.17	44236	59418	
47	V. ÁFA FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0460		4192	3053	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		125	298	
49 осим 498	VII. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462	4.18	5235	5235	
	D. TŐKEÉRTÉK FELETTI VESZTESÉG (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) > 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) > 0	0463				
	GY. PASSZÍVA ÖSSZEGE (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) > 0	0464		259118	270502	
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLT NYILVANTARTÁS - IDEGEN ESZKÖZÖK FORRÁSA	0465		676	676	

Törvényes képviselő

Kelt:

P.H.

<b>Jogi személy vállalkozó tölti ki</b>	
Cégjegyzékszám <b>08161534</b> Tevékenység kódja <b>3530</b>	Adószám <b>100435109</b>
Név <b>HÖKITERMELŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ KÖZVÁLLALAT ÓBECSE</b>	
Székhely: Óbecse , <b>Péterrévei út 3</b>	

Számlacsoport, számlaszám	TÉTELEK	AOP	Megjegyzések száma	Összeg	
				Tárgyév	Előző év
1	2	3	4	5	6
	TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ BEVÉTELEK				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE <b>(1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	5.1	129404	128735
60	I. ÁRU ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL EREDŐ BEVÉTELEK (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Az áruk értékesítéséből származó jövedelem a szülőnek és a belföldi piacon lévő eltartott jogi személyeknek	1003			
601	2. Anya és leányvállalati kapcsolatból eredő, külföldi piacon megvalósított árbevétel (kereskedelmi áru)	1004			
602	2. Anya és leányvállalati kapcsolatból eredő, külföldi piacon megvalósított árbevétel (kereskedelmi áru)	1005			
603	4. Egyéb kapcsolt vállalkozásokból eredő, külföldi piacon megvalósított árbevétel (kereskedelmi áru)	1006			
604	5. Belföldi piacon értékesített áru bevétele	1007			
605	6. Külföldi piacon értékesített áru bevétele	1008			
61	II. KÉSZTERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL EREDŐ BEVÉTEL (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5.2	110896	116532
610	Ilalati kapcsolatból eredő, belföldi piacon megvalósított árbevétel (késztermékek és szolgáltatások)	1010			
611	2. Anya és leányvállalati kapcsolatból eredő, külföldi piacon megvalósított árbevétel (késztermékek és szolgáltatások)	1011			
612	3. Egyéb kapcsolt vállalkozásokból eredő, belföldi piacon megvalósított árbevétel (késztermékek és szolgáltatások)	1012			
613	4. Egyéb kapcsolt vállalkozásokból eredő, külföldi piacon megvalósított árbevétel (késztermékek és szolgáltatások)	1013			
614	5. Belföldi piacon értékesített késztermékek és szolgáltatások bevétele	1014		110896	116532
615	6. Külföldi piacon értékesített késztermékek és szolgáltatások bevétele	1015			
	III. PRÉMIUMOKBÓL, SZUBVENCIÓKBÓL, DOTÁCIÓKBÓL ÉS				

64	DONÁCIÓKBÓL EREDŐ BEVÉTEL	1016	5.3	18182	11494
65	IV. EGYEB ÜGYVITELI BEVÉTELEK	1017		326	709

- ezer dinárokaban -

Számleácsolort, számlaszám	HELYREND	AOP	Megjegyzés száma	Összeg	
				Tárgyév	Előző év
1	2	3	4	5	6
	TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖLTSÉGEK				
50 - 55, 62és 63	B. ÜZLETI TEVÉKENYSÉG KIADÁSAI  (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) > 0	1018	5.4	120206	131293
50	I. AZ ÉRTÉKESÍTETT ÁRU BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019			
62	II. A TELJESÍTMÉNYEK ÉS AZ ÁRU AKTIVÁLÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTEL	1020			
630	III. A BEFEJEZETLEN TERMELÉS, KÉSZTERMÉKEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKNÖVELESE	1021			
631	IV. A BEFEJEZETLEN TERMELÉS, KÉSZTERMÉKEK ÉS BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKSÖKKENÉSE	1022			
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	5.5	4809	5514
513	VI. ÜZEMANYAG ÉS ENERGIAKÖLTSÉG	1024	5.5	57895	76285
52	VII. MUNKABÉREK, TÉRÍTÉSEK, EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1025	5.6	25794	27051
53	VIII. TERMELOI SZOLGALTATASOK KOLTSGEI	1026	5.7	11685	9586
540	IX. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉG	1027	5.8	8711	9025
541 - 549	X. HOSSZU LEJARATU TARTALEKOLASOK KOLTSGEI	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛИЈИ ТРОШКОВИ	1029	5.9	11312	3832
	V. ÜZLETI TEVÉKENYSÉG NYERESÉGE (1001 - 1018) > 0	1030		9198	
	G. ÜZLETI TEVÉKENYSÉG VESZTESEGE (1018 - 1001) > 0	1031			2558
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032	5.10	2789	3073
66, осим 662, 663 и 664	I. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKBÓL ÉS EGYÉB ÜGYVITELBŐL EREDŐ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	188
660	1. Anya és leányvállalati kapcsolatból eredő pénzügyi bevételek	1034			
661	2. Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásoktól eredő pénzügyi bevételek	1035			
665	3. Társ - vállalkozói viszonyból eredő nyereség-részesedés	1036			
669	4. Egyéb pénzügyi bevételek	1037			188
662	II. KAMATOKBÓL EREDŐ BEVÉTEL (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038		2789	2885
663 и 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBBSÉGEK ÉS A SZERZŐDÖTT ÁRFOLYAMINAGOZÁS POZITÍV EFFEKTUSA	1039			
56	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040	5.11	4479	5340
56, kivéve 562, 563 és 564	I. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKBÓL ÉS EGYÉB ÜGYVITELBŐL EREDŐ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Anya és leányvállalati kapcsolatból eredő pénzügyi bevételek	1042			

Számclacsoport számlaszám	TÉTELEK	AOP	Megjegyzésszám	Összeg	
				Folyó év	Előző év
1	2	3	4	5	6
561	2. . Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással létrejött pénzügyi viszony kiadásai	1043			
565	3. Társ - vállalkozói viszonyból eredő veszteség-átvállalása	1044			
566 és 569	4. Egyéb pénzügyi kiadások	1045			
562	II. KAMATKIADÁSOK (HARMADIK SZEMÉLY FELE)	1046		4475	5340
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSSÉG ÉS A SZERZŐDÖTT ÁRFOLYAMINGADOZÁS NEGATÍV EFFEKTUSA	1047		4	
	<b>E. FINANSZÍROZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ NYERESÉG (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>ZS. FINANSZÍROZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ VESZTESÉG (1040 - 1032)</b>	1049		1690	2267
683 és 685	<b>Z. EGYÉB VAGYON FAIR ÉRTÉKEN VALÓ KIMUTATÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTEL</b>	1050	5.12		6117
583 és 585	<b>I. . EGYÉB VAGYON FAIR ÉRTÉKEN VALÓ KIMUTATÁSÁBÓL EREDŐ KIADÁS</b>	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	<b>J. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	1052	5.13	651	266
57 и 58, осим 583 и 585	<b>K. EGYÉB KIADÁSOK</b>	1053	5.14	123	230
	<b>L. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (1030 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054	5.15	8036	1328
	<b>ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1031 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>M. A FELFÜGGESZTETT ÜGYVITEL ÉS SZÁMVITELI BELSŐ SZABÁLYZAT MÓDOSÍTÁSA MIATT KIALAKULT NETTÓ NYERESÉG, VALAMINT AZ ELŐZŐ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK HIBAJAVÍTÁSAI</b>	1056			
59-69	<b>N. A FELFÜGGESZTETT ÜGYVITEL ÉS SZÁMVITELI BELSŐ SZABÁLYZAT MÓDOSÍTÁSA MIATT KIALAKULT NETTÓ VESZTESÉG, VALAMINT AZ ELŐZŐ ELSZÁMOLÁSI IDŐSZAK HIBAJAVÍTÁSAI</b>	1057			
	<b>NY. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058	5.15	8036	1328
	<b>O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>P. NYERESÉGET TERHELO ADO</b>				
721	I. ADÓKIADÁSOK	1060			
722 része	II. ELNAPOLT ADÓKIADÁSOK	1061			
722 része	III. ELNAPOLT ADÓBEVÉTELEK	1062			
723	<b>R. A MUNKAADÓNAK KIFIZETETT ÖSSZEG</b>	1063			

Számclacsonort, számlaszám	TÉTEL	AOP	Megjegyzés száma	Összeg	
				Tárgyév	Előző év
1	2	3	4	5	6
	<b>SZ. NETTÓ NYERESÉG</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064	5.15	8036	1328
	<b>T. NETTÓ VESZTESÉG</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065			
	I. KISBEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1066			
	II. TÖBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1067			
	III. A KISKERESKEDELMI BEFEKTETŐK NETTÓ HA.	1068			
	IV. TÖBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ	1069			
	V. JÖVEDELEM RÉSZVÉNYENKÉNT				
	1. Alapjövedelem részvényenként	1070			
	2. Csökkentett jövedelem részvényenként	1071			
Törvényes képviselő					

Az űrlap, a Pénzügyi jelentések űrlapjainak tartalma és formája a gazdasági társaságoknál, szervezeteknél és vállalkozóknál szabályzat szerint van előírva (SZK Hivatalos Közlönye 95/2014 és 144/2014 sz.)

Jogi személy vállalkozó tölti ki

Cégjegyzékszám **08161534** Tevékenység kódja **3530**

Adószám **100435109**

Név **Hőkitermelő és szolgáltató közvállalat Óbecse**

Székhely: Páterrévei út, 3., Óbecse

# EGYÉB EREDMÉNYRŐL SZÓLÓ JELENTÉS

2017.12.31-ÉN

- ezer dinárookban -

Számlaszám. számlacsoport	TÉTELEK	AOP	Megjegyzés száma	Összeg	
				Tárgyév	Előző év
1	2	3	4	5	6
	<b>A. A. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ NETTÓ EREDMÉNY</b>				
	I. NETTÓ NYERÉSEG (AOP 1064))	2001		8036	1328
	II. NETTÓ VESZTESEG (AOP 1065)	2002			
	<b>B. EGYÉB ÁTFOGÓ NYERÉSEG VAGY VESZTESÉG</b>				
	<b>a) Tételek amelyek a jövőben nem lesznek besorolva a az eredménymérlegben.</b>				
330	1. Revalorizációs változások - immateriális ráfordítások, ingatlanok, berendezések és gépek				
	a) a revalorizációs tartalékok növekedése	2003			
	b) a revalorizációs tartalékok csökkenése	2004			
331	2. Aktuárius nyereség vagy veszteség a tervezett jövedelem meghatározása alapján				
	a) nyereségek	2005			
	b) veszteségek	2006			
332	3. A saját tőkeberuházásból eredő nyereség vagy veszteség				
	a) nyereségek	2007			
	b) veszteségek	2008			
333	4. Nyereség vagy veszteség a társ vállalkozói viszonyból eredő átfogó nyereségéből vagy veszteségéből				
	a) nyereségek	2009			
	b) veszteségek	2010			

	<b>6) Tételek amelyek a jövőben besorolhatók lehetnek az eredménymérlegben</b>				
334	1. A külföldön folytatott tevékenység pénzügyi beszámolói átszámolásából eredő nyereség vagy veszteség				
	a) nyereségek	2011			
	b) veszteségek	2012			



Számclacsoport, számlaszám	TÉTELEK	AOP	Megjegyzés száma	Összeg	
				Tárgyév	Előző év
1	2	3	4	5	6
335	2. A külföldön folytatott tevékenység kockázatvédő befektetéseiből eredő nyereség vagy veszteség				
	a) nyereségek	2013			
	b) veszteségek	2014			
336	3.Kockázatsökkentésre irányuló fedezeti ügyletekből eredő nyereség vagy veszteség				
	a) nyereségek	2015			
	b) veszteségek	2016			
337	4. Eladásra szánt értékpapirokból eredő nyereség vagy veszteség				
	a) nyereségek	2017			
	b) veszteségek	2018			
	I. EGYÉB ÁTFOGÓ NYERESÉG - BRUTTÓ (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) > 0	2019			
	II. EGYÉB ÁTFOGÓ VESZTESÉG - BRUTTÓ (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) > 0	2020			
	III. AZ ÁTFOGÓ NYERESÉGRE VAGY VESZTESÉGRE ELSZÁMOLT ADÓ	2021			
	IV. EGYÉB ÁTFOGÓ NYERESÉG - NETTÓ (2019 - 2020 - 2021) > 0	2022			
	V. EGYÉB ÁTFOGÓ VESZTESÉG (2020 - 2019 + 2021) > 0	2023			
	<b>B. A PERIÓDUS ÖSSZ NETTÓ ÁTFOGÓ EREDMÉNYE</b>				
	I. NETTÓ ÁTFOGÓ NYERESÉG ÖSSZESEN (2001 - 2002 + 2022 - 2023) > 0	2024		8036	1328
	II. NETTÓ ÁTFOGÓ VESZTESÉG ÖSSZESEN (2002 - 2001 + 2023 - 2022) > 0	2025			
	<b>G. NETTÓ ÁTFOGÓ VESZTESÉG VAGY NYERESÉG ÖSSZESEN (2027 + 2028) = АОП 2024 &gt; 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. A többségi tulajdonosokat megillető összeg	2027			
	2. Ellenőrzési jog nélküli, kisebbségi tulajdonosokat megillető összeg	2028			
Törvényes képviselő 20_____					

Az űrlap, a Pénzügyi jelentések űrlapjainak tartalma és formája a gazdasági társaságoknál, szervezeteknél és vállalkozóknál szabályzat szerint van előírva (SZK Hivatalos Közlönye 95/2014. és 144/2014. szám).

## Jogi személy vállalkozó tölti ki

Cégjegyzékszám 08161534 Tevékenység kódja 3530

ПИБ 100435109

NEV - Hőkérmelő és szolgáltató közvállalat Obecse

Székhely Obecse, Péterrévei út 3.

# TŐKEVÁLTOZÁS JELENTÉS

2017. 01. 01. – 2017. 12. 31.

- ezer dinárookban

Sorszám	ОПИС	A tőke részei elemei					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Törzstőke		Jegyzett befizetett tőke		Tartalék
1	2		3		4		5
	Előző év - nyitó egyenleg _____ 01.01.						
	a) számla egyenleg - tartozik	4001		4019		4037	
	b) számla egyenleg - követel	4002	93233	4020		4038	542
2	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása						
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4003		4021		4039	
	b) javítások a számla követel oldalán	4004		4022		4040	
3	Helyesbített előző évi nyitó egyenleg 01.01..						
	a) helyesbített számla egyenleg - tartozik (1a + 2a - 2b) > 0	4005		4023		4041	
	b) helyesbített számla egyenleg -követel (1b - 2a + 2b) > 0	4006	93233	4024		4042	542
4	Az előző év módosításai						
	a) forgalom a számla tartozik oldalán	4007		4025		4043	
	b) forgalom a számla követel oldalán	4008		4026		4044	
5	Előző év - záró egyenleg 12.31.						
	a) számla egyenleg - tartozik (3a + 4a - 4b) > 0	4009		4027		4045	
	b) számla egyenleg - követel (3b - 4a + 4b) > 0	4010	93233	4028		4046	542

6	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása					
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4011		4029		4047
	b) javítások a számla követel oldalán	4012		4030		4048
7	Helyesbített nyitó egyenleg tárgyévben 01.01..					
	a) a helyesbített számla egyenleg - tartozik (5a + 6a - 6b) > 0	4013		4031		4049
	b) helyesbített számla egyenleg - követel (5b - 6a + 6b) > 0	4014	93233	4032		4050 542

-

Sor- szám	LEÍRÁS	A tőke részei elemei					
		AOP	30	AOP	31	AOP	32
			Törzstőke		finanszírozott, nem berizetett tőke		Tartalékok
1	2		3		4		5
8	Előző év - nyitó egyenleg _____ 01.01.						
	a) számla egyenleg - tartozik	4015		4033		4051	
	b) számla egyenleg - követel	4016		4034		4052	
9	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása ____						
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4017		4035		4053	
	b) javítások a számla követel oldalán	4018	93233	4036		4054	542

Sor-szám	LEÍRÁS	A tőke részei					
		AOP	35	AOP	047 és 237	AOP	34
			Veszteség		Megvesztett saját részvények		Megvesztett saját részvények
1	2		6		7		8
	Előző év - nyitó egyenleg 01.01						
	a) számla egyenleg - tartozik	4055	34225	4073		4091	
	b) számla egyenleg - követel	4056		4074		4092	
2	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása						
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4057		4075		4093	
	b) javítások a számla követel oldalán	4058		4076		4094	
3	Helyesbített előző évi nyitó egyenleg 01.01.						
	a) helyesbített számla egyenleg - tartozik $(1a + 2a - 2b) > 0$	4059	34225	4077		4095	
	b) helyesbített számla egyenleg -követel $(1b - 2a + 2b) > 0$	4060		4078		4096	
4	Az előző év módosításai						
	a) forgalom a számla tartozik oldalán	4061		4079		4097	
	b) forgalom a számla követel oldalán	4062		4080		4098	1328
5	Előző év - záró egyenleg 12.31.						
	a) számla egyenleg - tartozik $(3a + 4a - 4b) > 0$	4063	34225	4081		4099	
	b) kereslet egyenleg $(3b - 4a + 4b) > 0$	4064		4082		4100	1328
6	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása						
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4065		4083		4101	
	b) javítások a számla követel oldalán	4066		4084		4102	
7	Helyesbített nyitó egyenleg tárgyévben 01.01.						
	a) helyesbített számla egyenleg - tartozik $(5a + 6a - 6b) > 0$	4067	34225	4085		4103	
	b) helyesbített számla egyenleg - követel $(5b - 6a + 6b) > 0$	4068		4086		4104	1328

Sor- szám	LEÍRÁS	A tőke részei					
		AOP	35	AOP	047 és 237	AOP	34
			Veszteség		Maradványok saját részvények		Fel nem osztott nyereség
1	2		6		7		8
8	Vátozások a tárgyévben						
	a) forgalom a számla tartozik oldalán	4069		4087		4105	1328
	b) forgalom a számla követel oldalán	4070	1328	4088		4106	8036
9	Tárgyév záró egyenleg 12.31..						
	a) számla egyenleg - tartozik (7a + 8a - 8b) > 0	4071	32897	4089		4107	
	b) számla egyenleg - követel (7b - 8a + 8b) > 0	4072		4090		4108	8036

Sor- szám	LEÍRÁS	Az eredmény egyéb összetevői					
		AOP	330	AOP	331	AOP	332
			Revalorizációs tartalékok		Aktuáriusi nyereség vagy veszteség		Tőkebefektetés alapján kialakult nyereség vagy veszteség
1	2		9		10		11
	Előző év - nyitó egyenleg 01.01.						
	a) számla egyenleg - tartozik	4109		4127		4145	
	b) számla egyenleg - követel	4110		4128		4146	
2	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása						
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4111		4129		4147	
	b) javítások a számla követel oldalán	4112		4130		4148	
3	Helyesbített előző évi nyitó egyenleg 01.01						
	a) helyesbített számla egyenleg - tartozik $(1a + 2a - 2b) > 0$	4113		4131		4149	
	b) helyesbített számla egyenleg -követel $(1b - 2a + 2b) > 0$	4114		4132		4150	
4	előző év módosításai						
	a) forgalom a számla tartozik oldalán	4115		4133		4151	
	b) forgalom a számla követel oldalán	4116		4134		4152	
5	Előző év - záró egyenleg 12.31.						
	a) számla egyenleg - tartozik $(3a + 4a - 4b) > 0$	4117		4135		4153	
	b) számla egyenleg - követel $(3b - 4a + 4b) > 0$	4118		4136		4154	
6	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása						
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4119		4137		4155	
	b) javítások a számla követel oldalán	4120		4138		4156	
7	Helyesbített nyitó egyenleg tárgyévben 01.01.						
	a helyesbített számla egyenleg - tartozik $(5a + 6a - 6b) > 0$	4121		4139		4157	
	b) helyesbített számla egyenleg - követel $(5b - 6a + 6b) > 0$	4122		4140		4158	

Sor-szám	LEÍRÁS	Az eredmény egyéb összetevői					
		AOP	330	AOP	331	AOP	332
			Revalorizációs tartalékok		Aktuáriusi nyereség vagy veszteség		Tőkebefektetés alapján kialakult nyereség vagy veszteség
1	2		9		10		11
8	Vátozások a tárgyévben						
	a) forgalom a számla tartozik oldalán	4123		4141		4159	
	b) forgalom a számla követel oldalán	4124		4142		4160	
9	Tárgyév záró egyenleg 12.31.						
	a) számla egyenleg - tartozik (7a + 8a - 8b) > 0	4125		4143		4161	
	b) számla egyenleg - követel (7b - 8a + 8b) > 0	4126		4144		4162	

Sor szám	LEÍRÁS	AOP	333	AOP	334 és 335	AOP	336
			Nyeréség vagy veszteség csatlakozott társaságok nyeréségében vagy vesztesztességében való részedés alapján		Nyeréség vagy veszteség külföldi ügyvitel és pénzügyi jelentés átszámolása alapján		Nyeréség vagy veszteség fedezeti pénzforgalom alapján
1	2		12		13		14
	Előző év - nyitó egyenleg 01.01.						
	a) számla egyenleg - tartozik	4163		418 1		4199	
	b) számla egyenleg - követel	4164		418 2		4200	
2	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása						
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4165		418 3		4201	
	b) javítások a számla követel oldalán	4166		418 4		4202	
3	Helyesbített előző évi nyitó egyenleg 01.01..						
	a) helyesbített számla egyenleg - tartozik (1a + 2a - 2b) > 0	4167		418 5		4203	
	a) helyesbített számla egyenleg - tartozik (1a + 2a - b) helyesbített számla egyenleg - követel (1b - 2a + 2b) > 0	4168		418 6		4204	
4	Előző év módosításai						
	a) forgalom a számla tartozik oldalán	4169		418 7		4205	
	b) forgalom a számla követel oldalán	4170		418 8		4206	
5	Előző év - záró egyenleg 12.31						
	a) számla egyenleg - tartozik (3a + 4a - 4b) > 0	4171		418 9		4207	
	b) számla egyenleg - követel (3b - 4a + 4b) > 0	4172		419 0		4208	
6	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása						
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4173		419 1		4209	
	b) javítások a számla követel oldalán	4174		419 2		4210	
7	Helyesbített nyitó egyenleg tárgyévben 01.01.						
	a helyesbített számla egyenleg - tartozik (5a + 6a - 6b) > 0	4175		419 3		4211	
	a helyesbített számla egyenleg - tartozik (5a + 6a - 6b) > 0	4176		419 4		4212	



Sor szám	LEÍRÁS	Компоненте осталог результата					
		AOP	333	AOP	334 и 335	AOP	336
			Nyeréséq vagy veszteség csatlakozott társaságok nyereségében vagy vesztesztéségében való részedés alapján		Nyeréséq vagy veszteség külföldi ügyvitel és pénzügyi jelentés átszámolása alapján		Nyeréséq vagy veszteség fedezeti pénzforgalom alapján
1	2		12		13		14
8	Vátozások a tárgyévben						
	a) forgalom a számla tartozik oldalán	4177		4195		4213	
	b) forgalom a számla követel oldalán	4178		4196		4214	
9	Tárgyév záró egyenleg 12.31.						
	a) számla egyenleg - tartozik (7a + 8a - 8b) > 0	4179		4197		4215	
	b) számla egyenleg - követel (7b - 8a + 8b) > 0	4180		4198		4216	

Sor szám	LEÍRÁS	Az eredmény egyéb összetevői		AOP	Össztőke [Z(sor 1b 3-15) - Z(sor 1a 315)] > 0	AOP	A törzstőke értékét meghaladó veszteség [Z(sor 1a 3- 15) - Z(sor1b 3-15)] > 0
		AOP	337 Nyereség vagy veszteség eladásra alkalmas EP alapján				
1	2		15		16		17
	Előző év - nyitó egyenleg 01.01						
	a) számla egyenleg - tartozik	4217		4235	59550	4244	
	b) számla egyenleg - követel	4218					
2	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása						
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4219		4236		4245	
	b) javítások a számla követel oldalán	4220					
3	Helyesbített előző évi nyitó egyenleg 01.01.						
	a) helyesbített számla egyenleg - tartozik (1a + 2a - 2b) > 0	4221		4237	59550	4246	
	b) elyesbített számla egyenleg (16 - 2a + 26) > 0	4222					
4	Az előző év módosításai						
	a) számla egyenleg - tartozik (3a + 4a - 4b) > 0	4223		4238	1328	4247	
	b) számla egyenleg - követel (3b - 4a + 4b) > 0	4224					
5	Előző év - záró egyenleg 12.31..						
	a) számla egyenleg - tartozik (3a + 4a - 4b) > 0	4225		4239	60878	4248	
	b) számla egyenleg - követel (3b - 4a + 4b) > 0	4226					
6	Előző időszak hibajavításai és a számviteli szabályzat módosítása						
	a) javítások a számla tartozik oldalán	4227		4240		4249	
	b) javítások a számla követel oldalán	4228					
7	Helyesbített nyitó egyenleg tárgyévben 01.01.						
	a helyesbített számla egyenleg - tartozik (5a + 6a - 6b) > 0	4229		4241	60878	4250	
	b) helyesbített számaegyenleg (56 - 6a + 66) > 0	4230					

Sor szá m	LEÍRÁS	Az eredmény egyéb összetevői		AOP	Össztőke [Z(sor 1b 3-15) - Z(sor 1a 315)] > 0	AOP	A törzstőke értékét meghaladó veszteség [Z(sor 1a 3- 15) - Z(sor1b 3-15)] > 0
		AOP	337 Nyereség vagy veszteség eladásra alkalmas ÉP alapján				
1	2		15		16		17
8	Vátozások a tárgyévben						
	a) forgalom a számla tartozik oldalán	4231		4242	8036	4251	
	b) forgalom a számla követel oldalán	4232					
9	Tárgyév záró egyenleg 12.31...						
	a) számla egyenleg - tartozik (7a + 8a - 8b) > 0	4233		4243	68914	4252	
	6) keresleti számlaegyenleg (76 - 8a + 86) > 0	4234					
Törvényes képviselő							

Az űrlap, a Pénzügyi jelentések űrlapjainak tartalma és formája a gazdasági társaságoknál, szövetkezeteknél és vállalkozóknál szabályzat szerint van előírva (SZK Hivatalos Közlönye 95/2014. és 144/2014. szám).

Jogi személy

vállalkozó tölti ki

Cégjegyzékszám 08161534 Tevékenység kódja 3530

Adószám 100435109

Név Hőki termelő és szolgáltató közvéallalat Öbecse

Székhely Öbecse, Péterrévei út 3.

CLASH-FLOW KIMUTATÁS

2017. 01. 01. – 2017. 12. 31.

- dinárokban -

Helyrend	AOP	összeg	
		Tárgyév	Előző év
1	2	3	4
A. MUKÖDÉSI, VAGY OPERATÍV CLASH-FLOW	3001	149285	175280
I. Tevékenységből eredő pénzeszköz - beáramlás (1-től 3-ig)			
1. Kapott előlegek és eladás	3002	145845	116532
2. Tevékenységből eredő kapott kamatok	3003	2789	1875
3. Működéssel kapcsolatos egyéb pénz-beáramlások	3004	651	56873
II. Tevékenységből eredő pénzeszköz kiáramlás (1-től 5-ig)	3005	150073	173836
1. Beszállítók részére kifizetett összegek és előlegek	3006	119804	128960
2. Munkabérek, térítések és egyéb személyi jellegű ráfordítások	3007	25794	27051
3. Fizetett kamatok	3008	4475	4202
4. Nyereségadó	3009		
5. Működéssel kapcsolatos egyéb kiáramlások	3010		13623
III. Tevékenységből eredő készpénzbevétel - pénz-beáramlások (I-II)	3011		1444
IV. Tevékenységből eredő pénzeszköz kiadások - pénzeszköz kiáramlás (II-I)	3012	788	
B. BEFEKTETÉSI CLASH-FLOW	3013	18182	4932
I. Befektetésekből származó bevételek (1-től 5-ig)			
1. Részvények és kötvények eladásából származó bevétel (nettó beáramlás)	3014		
2. Immateriális javak, ingatlanok, berendezések, felszerelések és biológiai javak értékesítéséből származó bevételek	3015		
3. Egyéb pénzügyi bevételek (nettó beáramlás)	3016	18182	4932
4. Befektetésekből eredő kamatok	3017		
5. Kapott osztalék	3018		
II. Befektetésekből származó kiadások (1-től 3-ig)	3019	18182	4932
1. Részvények és kötvények vásárlása (nettó kiáramlás)	3020		
2. Immateriális javak, ingatlanok, berendezések, felszerelések és biológiai javak vásárlása	3021		
3. Egyéb pénzügyi kiadások (nettó kiáramlás)	3022	18182	4932
III. Befektetésekből származó nettó bevételek (I-II)	3023	0	
IV. Befektetésekből származó nettó kiadások (II-I)	3024	0	

TÉTELEL	AOP	Összeg	
		Tárgyév	Előző év
1	2	3	4
<b>B. PÉNZÜGYI CLASH-FLOW</b>	3025	48000	0
I. Finanszírozási tevékenységből származó pénzeszköz beáramlás (1-től 5-ig)			
1. Törzstőke növelése	3026		
2. Hosszú lejáratú kölcsönök (nettó beáramlás))	3027	48000	
3. Rövidlejáratú kölcsönök (nettó beáramlás)	3028		
4. Egyéb hosszúlejáratú költségek	3029		
5. Egyéb rövid lejáratú költségek	3030		
II. Finanszírozási tevékenységből származó pénzeszköz kiáramlás (1-től 6-ig))	3031	48436	0
1. Saját részvénnyek és kötvények megvásárlása	3032		
2. Hosszú lejáratú kölcsönök (kiáramlás)	3033	48000	
3. Rövidlejáratú kölcsönök (kiáramlás)	3034		
4. Egyéb kötelezettségek (kiáramlás)	3035		
5. Pénzügyi lízing	3036	436	
6. Kifizetett osztalék	3037		
III. Finanszírozási tevékenységből származó nettó pénzeszköz-beáramlás (I-II)	3038		
IV. Finanszírozási tevékenységből származó nettó pénzeszköz-kiáramlás (II-I)	3039	436	
<b>G. PÉNZESZKÖZÖK BEÁRAMLÁSÁNAK ÖSSZEGE (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	215467	180212
<b>D. PÉNZESZKÖZÖK KIÁRAMLÁSÁNAK ÖSSZEGE (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	216691	178768
<b>GY. PÉNZESZKÖZ BEÁRAMLÁS NETTÓ ÖSSZEGE (3040 - 3041)</b>	3042		1444
<b>E. PÉNZESZKÖZ KIÁRAMLÁS NETTÓ ÖSSZEGE (3041 - 3040)</b>	3043	1224	
<b>ZS. NYITÓ PÉNZESZKÖZÁLLOMÁNY</b>	3044	1515	71
<b>Z. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG</b>	3045		
<b>I. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG</b>	3046		
<b>J. ZÁRÓ PÉNZESZKÖZÁLLOMÁNY</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	291	1515
Törvényes képviselő 20_____			

Az űrlap, a Pénzügyi jelentések űrlapjainak tartalma és formája a gazdasági társaságoknál, szervezeteknél és vállalkozóknál szabályzat szerint van előírva (SZK Hivatalos Közlönye 95/2014 és 144/2014 sz.)

**AZ ÓBECSEI TOPLANA KV 2017. ÉVI PÉNZÜGYI JELETÉSÉNEK  
MEGJEGYZÉSEI**

2018 másjusa, Óbecse

## 1. ALAPÍTÁS ÉS TEVÉKENYSÉG

Hőenergia termelésére és szállítására vonatkozó állami vállalat TOPLANA ÓBECSE, Óbecse, Péterrévei út. 3. 1984. június 28 - án alakult. év, és 1986-ban kezdett dolgozni. Közhasznú társaságként a Toplana, Óbecse termálenergia termelésével és ellátásával foglalkozó állami vállalat létrehozásáról szóló határozatot 2005.07.01-től hozta létre. Alapítója az óbecsei KT. A céget a 23.06.2005 BD 59389/2005 számú cégjegyzékbe bejegyezték.

Óbecse község képviselő-testülete február 27-én határozatot hozott a Toplana Óbecse és a közvállalkozásokról szóló törvény (a Szerb Köztársaság Hivatalos Lapja, 119/12. sz.) A határozattal megállapítottál a hőenergia termelésére és elosztására vonatkozó nyilvános társaság létrehozásáról szóló határozat harmonizálásáról. A határozat megállapította, hogy az állami vállalkozás vezetése egyoldalú volt. A vezető testületek a Felügyelő Bizottság, az elnököt és a két tagot, valamint a társaság igazgatóját választották meg. A változást a BD 32191/2013 számú, 2013.03.28-i határozatszámmal jegyezték be. A társaság befizetett tőkéje 108.242.000 dinár, 2006. december 31-én. évben. A 2013. július 11-i, a BD 76701/2013 sz. A Felügyelő Bizottság tagjainak változása az év során történt. Ezenkívül a társaság igazgatóját 2017. október 19-én nevezték ki. Az óbecsei képviselő-testület határozata: I 02-115 / 2017. A Felügyelő Bizottság elnökét 2017. július 5-én nevezték ki. Az óbecsei képviselő-testület határozata: I 02-63 / 2017. A Felügyelő Bizottság tagjai 2013. június 27-én. Az óbecsei képviselő-testület határozata: I 023-145 / 2013 és 2016.06.10. Az óbecsei képviselő-testület határozata: I023-148 / 2016.

A Cégjegyzékszám: 08161534, a tevékenységi kód 3530- gőzellátás és légkondicionálás, Adószám: 100435109.

2016-ban a társaság teljesítette a 2006. július 27-én megszerzett engedély megújításának feltételeit, az Energiáról szóló törvény rendelkezéseivel összhangban, 2017. május 19-én. Ugyanebben az évben ugyanazt a meghosszabbítást kapták, tízéves érvényességi idővel a következő tevékenységek elvégzésére:

1. Hőenergia termelése,
2. A hőenergia elosztása,
3. A végfelhasználói hőenergia ellátása.

A cég 2 x 10 MW kapacitású távoli központi forrásból gyártja és forgalmazza a hőt a lakások és üzleti helyiségek fűtésére, egy 2200 km hosszú vízi hálózatra. Földgázt használnak. A legtöbb felhasználó természetes személy, a kollektív lakóházak bérleti, valamint az egyéni családi létesítmények tulajdonosai és jogi személyek. A távfűtési rendszer energiaellátásának feltételeiről és módjáról szóló határozatával (Óbecse község hivatalos lapja, 9 / 2010 ... 1172012 szám) lehetséges az energiafelhasználás racionalizálása és az energiahatékonyság növelése, azaz minden felhasználó számára lehetővé válik a 2011 / 2012-ben az alállomáson lévő hőmérők mellett elvégezni a kiszállított hő mérését az egyes lakások szintjén.

2016-ban a vállalat 19 alkalmazottat foglalkoztatott, és ez a szám 2017-ben változatlan maradt

## 2. A PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK KÖVETKEZTETÉSÉNEK ALAPJA

### 2.1. A pénzügyi kimutatások összeállításának alapjai

A pénzügyi kimutatások a számviteli törvény (SZK Hivatalos Közlöny 62/13. szám) és az e törvény alapján elfogadott rendeleteknek megfelelően készültek, a KKV-k nemzetközi kkv-k (KKV-k) nemzetközi pénzügyi beszámolási standardjaival összhangban. a Szerb Köztársaságban alkalmazandók, és elfogadták a Társaság számviteli politikáját

A pénzügyi kimutatásokat a vállalkozásokról, szövetkezetekről és vállalkozókról szóló számlakiemből (a Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönye, 118/2014. szám) és a pénzügyi kimutatások tartalmáról és formájáról szóló szabálykönyvnek megfelelően az üzleti vállalkozásoknak, szövetkezeteknek és szövetkezeteknek vállalkozók (SZK Hivatalos Közlönye 118/2013. szám).

A számviteli és számviteli politika szabálykönyvét a KKV-k és a számviteli törvény szerinti IFRS-ek alapján

2014. december 30-án fogadták el. Az elfogadott számviteli politikák az eszközök, kötelezettségek, bevételek és ráfordítások elszámolására, értékelésére és értékelésére, valamint az egyes elismerések megszüntetésére vonatkoznak, és a pénzügyi kimutatások elkészítéséhez a 2014.1.01-től kezdődően alkalmazzák.

A pénzügyi kimutatások IFRS szerint a KKV-k számára történő elkészítése megköveteli az elfogadott számviteli politikák és bizonyos számviteli becslések alkalmazását. A pénzügyi kimutatások elkészítéséhez alkalmazott alapvető számviteli politikákat az alábbiakban mutatjuk be.

A pénzügyi kimutatásokban és a pénzügyi kimutatásokban szereplő összegeket ezer dinárban mutatják be. A pénzügyi kimutatások azon a feltételezésen alapulnak, hogy a Társaság határozatlan időre fog működni, vagyis a jövőben továbbra is működni fog.

A Társaság pénzügyi kimutatásai 2010. december 31-én. A KKV-k IFRS-jének valamennyi követelményével összhangban,

### 3. A MEGFELELŐ SZÁMVITELI POLITIKÁK ÖSSZEFOGLALÁSA

#### 3.1 Nem anyagi vagyon

Az immateriális javakat kezdetben költségként kell elszámolni. Az immateriális javak költsége:

a) a vételárat, beleértve a behozatali vámokat és a vissza nem térítendő forgalmi adókat, a kereskedelmi kedvezmény és visszatérítés levonása után, és

b) a tervezett felhasználásra szánt ingatlanok elkészítéséhez közvetlenül felmerülő költségek.

Ha az immateriális javakat az üzleti kombináció során szerezték meg, akkor a bekerülési értéken a bekerülési érték valós érték

Minden olyan beruházás, mint például a kutatás és fejlesztés költségei, az önmagukban beszerezhető márkák, logóvállalatok, kiadók címei, vevői listái és egyéb hasonló tételek, jogi, adminisztratív és egyéb költségek, amelyek egy új vállalat létrehozásakor merülnek fel, egy gyárat vagy üzemet indítanak, a folyamat új tevékenységének, a képzési tevékenységeknek, a hirdetési és propaganda költségeknek, egy rész vagy az egész társadalom áthelyezésének vagy újjászervezésének kialakulását azonnal felmerülő költségként azonnal felismerik.

Az immateriális javak utólagos mérése a bekerülési értéken, a halmozott amortizáció és az esetleges értékvesztés miatti veszteségen keresztül történik.

Az értékcsökkenés alkalmazásakor arányos értékcsökkenési módszert kell alkalmazni. Az immateriális eszközök amortizációjának 10% -át kitevő, 10% -át kitevő előírt kamatláb 10%.

#### 3.2. Ingatlanok, terület és felszerelés

A gazdálkodó elismeri az ingatlanok, gépek és berendezések beszerzési értékét, ha:

a) valószínű, hogy az eszközhez kapcsolódó jövőbeni gazdasági előnyök a társadalomba áramlik és

b) az eszköz költség / költség megbízhatóan mérhető.

Az ingatlanokat, gépek és berendezéseket a bekerülési értéken, a bekerülési értéken értékelik. Az ingatlanok, gépek és berendezések értéke a következő:

a) a vételi árat, ideértve a jogi és közvetítői díjakat, a be nem fizetett behozatali vámokat és adókat, a kereskedelmi kedvezmények és kedvezmények levonása után,

b) az eszköznek az adott eszközhez való hozzárendeléséhez közvetlenül hozzárendelhető költségeket a menedzsment által elvárt módon (a helyszín előkészítésének költsége, a kezdeti szállítás és manipuláció, a telepítés és összeszerelés költségei, valamint a funkcionális tesztelés) ,

c) a felszerelés költségeinek kezdeti becslése, az eszköz eltávolítása és az eszköz helyének helyreállítása.

A kezdeti megjelenítés után az ingatlanok, gépek és berendezések bekerülési értéken kerülnek kimutatásra, halmozott értékcsökkenéssel és értékvesztéssel csökkentett értéken.

Az ingatlanok és berendezések értékesítéséből vagy értékesítéséből származó nyereségeket vagy



veszteségeket az egyéb működési bevételekből vagy egyéb működési költségekből kell elszámolni. Az ingatlanok, gépek és berendezések leírása arányos módszer alkalmazásával történik, amellyel az eszközök értékét a becsült hasznos élettartam alatt teljes egészében le kell írni. A törlések az eszközök reziduális hasznos élettartamán alapulnak, amelyet a vállalat vezetése becsli meg. Az ingatlanok, gépek és berendezések értékcsökkenési mértéke

<b>Leírás</b>	<b>Amortizációs láb</b>
Számítógépes programok	30,00%
Számítógépes programok	20,00%
Építészeti objektumok	2,50%
Felszerelés és átvett mérők	12,50%
Felszerelés-mérők	20,00%
Egyéb rendeltetésű felszerelés	20,00%
Felszerelés szállító eszközök	15,50%
Felszerelés- irodai gépek	20,00%
Berendezések - speciális és univerzális szerszámok	11,00%
Berendezés hőenergia előállításához	11,00%
Berendezések - irodabútorok	12,50%

### 3.3. Részvétel függő és társult jogalanyok tőkéjében

Függő jogalanyok azok a jogi személyek, amelyek a társaság által ellenőrzöttek. Úgy vélik, hogy az ellenőrzés akkor fennáll, ha a társaság közvetlenül vagy közvetve (más, függő jogi személyeken keresztül) egy másik társaság szavazati jogának több mint felét birtokolja. A leányvállalatok jogi személyiségében való részvétel a befektetés bekerülési értékén kerül kimutatásra, csökkentve a felhalmozott értékvesztés miatti veszteségeket.

A társult vállalkozás olyan jogalany, amelyben a gazdálkodó jelentős befolyással rendelkezik, ami magában foglalja a társaság pénzügyi és üzleti politikájának döntéshozatalában való részvétel jogát, de nem ellenőrzi vagy közös irányítást gyakorol ezeken a politikákon. Ha a társaság közvetlenül vagy közvetve (például leányvállalatokon keresztül) 20 vagy annál több százalékban részesedik a társult vállalkozás szavazati jogköréből, úgy vélik, hogy a társaságnak jelentős hatása van, hacsak nem lehet egyértelműen bizonyítani, hogy ez nem így van. A társult jogalanyok saját tőkéjében való részvételt, amelyeknél nincsenek közzétett piaci árak a piacon, a bekerülési értéken kerülnek kimutatásra, csökkentve a felhalmozott értékvesztés miatti veszteségeket. Ha egy vállalkozás olyan társult vállalkozások tőkéjében vesz részt, amelyek közzétett piaci áron vannak, akkor a gazdálkodó az ügylet árán értékeli részvételét, kivéve a tranzakciós költségeket.

Ha a részvények nyilvánosan forgalomban vannak, vagy a valós érték megbízhatóan más módon mérhető, a befektetési jegyeket valós értéken kell értékelní, valós értéken kell értékelní, és azokat a nyereségben vagy veszteségben kell elszámolni.

### 3.4. Pénzügyi eszközök

A pénzügyi instrumentum olyan szerződés, amely alapján egy társaság pénzügyi eszköze keletkezik, és egy másik társaság pénzügyi kötelezettsége vagy tőkeinstrumentuma. A Társaság a pénzügyi instrumentumok értékelésekor a 11. pénzügyi instrumentumot alkalmazza. A menedzsment a pénzügyi elhelyezést a kezdeti megjelenítés időpontjában osztályozza.

A pénzügyi eszközök közé tartozik a cég készpénz, rövid lejáratú betétek és forgalmazott értékpapírok, vevő- és egyéb követelések működési tevékenységből származó, adott kölcsönök és hitelek tőkebefektetések eltérő tőkebefektetések leányvállalata és társult vállalkozások és közös vállalkozások. A gazdálkodó csak akkor mérlegében jeleníti meg a pénzügyi eszközöket, ha egy pénzügyi eszköz egyik szerződő félévé válik.

A pénzügyi eszközöket kivezetjük a könyvekből, amikor jött a lejáratkor a szerződéses jogok vagy a jogok átruházása a származó cash flow, az eszköz a társaság átment a kockázatok és előnyök származó tulajdonosi a pénzügyi eszköz. A pénzügyi eszközök bekerülési költség plusz ügylet közvetlenül kapcsolódó tranzakciós költségek (kivéve az, amikor a pénzügyi eszközök, amelyek valós értékét, amelynek hatásait kezelni költségeit időszak). A vevőkövetelések a készpénz követelések nem diszkontált összege alapján kerülnek elszámolásra, vagyis az értékvesztett követelések értékvesztés miatti értékvesztéssel csökkentett számlázási értéken.

Az értékvesztés miatti veszteséget akkor kell meghatározni, ha objektív bizonyíték van arra, hogy a gazdálkodó egység nem lesz képes összegyűjteni a követelés eredeti feltételei szerint igényelt összes összeget. Mutatók a vevőkövetelés felület tekinthető jelentős pénzügyi nehézségei az adós, a valószínűsége, hogy az adós csődjének vagy pénzügyi átalakítása, elmulasztása vagy a kifizetések több mint 180 napon túli.

A követelések értékének értékelése a kor szerinti elemzésen és a történelmi tapasztalaton alapul, és a követelés egészének vagy egy részének összegyűjtése már nem valószínű.

Az egyéb hosszú távú befektetések közé tartozik a hosszú lejáratú hitelek az országban és külföldön dátum anyavállalatok, leányvállalatok, egyéb kapcsolódó harmadik felek, valamint a nem kamatozó és kamatozó követelések alkalmazottak alapján jóváhagyott lakossági hitelek. A munkavállalóknak nyújtott lakáshitelek amortizált bekerülési értéken kerülnek felhasználásra annak a kamatlábnak megfelelően, amelyen a Társaság hosszú lejáratú kölcsönöket szerezhet, ami megfelel a tényleges kamatlábnak

### 3.5. készletek

A készletek eszközei:

- a) a rendes üzletmenet során értékesítésre tartották,
- b) az ilyen értékesítésre vonatkozó gyártási folyamatban vagy
- c) a szolgáltatások nyújtása során felhasznált alap- és segédanyag formájában.

A készletek kezdeti elszámolása költséggel történik, amely magában foglalja a vételárat, behozatali vámokat, egyéb díjakat és szállítási költségeket, manipulatív és egyéb költségeket, amelyek közvetlenül a késztermékek, anyagok és szolgáltatások megszerzésének tulajdoníthatók. A beszerzések költségeinek meghatározásakor a kereskedelmi kedvezmények, árengedmények és egyéb hasonló tételek levonásra kerülnek.

A készletnyilvántartás kiszámítása a súlyozott átlagár módszer szerint történik. Az áruk súlyozott átlagárának meghatározása az állomány minden beadása után történik. Amikor a készletértékesítést elszámolják, e készletek könyv szerinti értékét a kapcsolódó bevétel elszámolásának időszakában ráfordításként kell elszámolni.

### 3.6. tőke

A tőke a fennmaradó részaránya a vállalat eszközeinek minden tartozása levonása után. A kötelezettség a gazdálkodó jelenlegi kötelezettsége, amely múltbeli eseményekből származik, amelyek esetében a település várhatóan a gazdálkodó gazdasági előnyeit viselő erőforrások kiáramlását eredményezi. Tőkebefektetések magában foglalja az üzleti tulajdonosok, valamint a növekedés, a beruházások révén nyereséges működés, és megtartjuk az üzleti életben, mínusz a csökkenti a beruházási tulajdonosok eredményeként veszteséges tevékenységek és a tulajdonosoknak.

A saját tőke névértékben, különösen minden tőkefajtán fejeződik ki. A tőkeérték beállítjuk az összeg jelentett veszteségei akár a tőke egy része a veszteség feletti saját tőkében a mérlegben eszközök. A tőke értéke a vásárolt saját részvényekre és tételre is korrigálva van.

A nyereségnek a tulajdonosokra történő elosztása kötelezettségként kerül elszámolásra abban az időszakban, amikor a tőke tulajdonosai profitot osztottak el

### 3.7. Hosszú távú rendelkezések

Fenntartások akkor kerülnek elszámolásra, ha a gazdálkodó egység a beszámolási időszakban jogi vagy szerződéses kötelezettséget vállal a múltbeli események következtében, és ha valószínűsíthető, hogy a források kiáramlása bekövetkezik, a kötelezettség rendezése és a kötelezettség összegének megbízható becslése.

A céltartalék összegét a jövőben a gazdálkodó gazdasági hasznának várható megtérüléseinek ésszerű becslése határozza meg. A jubileumi juttatásokból és nyugdíjazási juttatásokból eredő kötelezettségekre képzett céltartalékokat a jövőbeni kifizetések jelenértéke alapján kell elszámolni, amennyiben ezeknek a kötelezettségeknek a számított összege jelentősen jelentős. Ha a kiszámított összeg nem lényeges, nem nyújtanak előirányzatokat, és az ilyen alapú kifizetéseket a végrehajtás időszakának költségeire terhelik. A peres ügyekre vonatkozó rendelkezések olyan összegben kerülnek kialakításra, amely megfelel a vállalat vezetésének legjobb becslésének, az ilyen kötelezettségekkel járó kiadások tekintetében.

### 3.8 Pénzügyi kötelezettségek

A gazdálkodó csak abban az esetben ismeri el a pénzügyi kötelezettségeket, amikor valamely pénzügyi eszköz egyik szerződő félévé válik. A pénzügyi kötelezettség megszűnik, amikor a gazdálkodó teljesíti a kötelezettséget, vagy amikor a szerződésben meghatározott fizetési kötelezettség lejár.

A pénzügyi kötelezettségek eredetileg valós értéken kerülnek elszámolásra, a közvetlenül kapcsolódó tranzakciós költségekkel együtt. A pénzügyi kötelezettségek elszámolására vonatkozó általános szabályok kivételével a rövid lejáratú nem kamatozó kötelezettségek, amelyeknél az immateriális javak diszkontálásának hatása eredetileg az eredeti számlaértékben kerül elszámolásra. A gazdálkodó pénzügyi kötelezettségei magukban foglalják a beszállítókkal szembeni kötelezettségeket és a műveletekből eredő egyéb kötelezettségeket, valamint a hitelkötelezettségeket.

A rövid lejáratú kötelezettségek közé sorolt adósságinstrumentumokat (számlákon és kölcsönökön alapuló kötelezettségeket) olyan készpénz vagy egyéb ellenszolgáltatás nélkül számolják el, amelyet várhatóan az értékvesztés miatti veszteségekre fizetnek vagy kapnak.

### 3.9. Potenciális kötelezettségek és potenciális eszközök

A függő kötelezettség egy lehetséges, de bizonytalan kötelezettség, vagy olyan jelen kötelezettség, amelyet nem ismerünk el, mert nem felel meg annak a követelménynek, hogy azt kötelezettségként ismerjék el. A függő kötelezettségek nem szerepelnek a pénzügyi kimutatásokban. A függő kötelezettségek a pénzügyi kimutatásokhoz csatolva szerepelnek, kivéve, ha a gazdasági előnyöket tartalmazó források kiáramlása nagyon alacsony. A potenciális kötelezettségeken belül a Társaság közzéteszi a peres ügyekből, garanciákból, garanciákból eredő potenciális kötelezettségeket.

A Társaság nem ismeri el a pénzügyi kimutatásokban szereplő potenciális eszközöket. A potenciális eszközöket a pénzügyi kimutatásokhoz fűzött megjegyzések tartalmazzák, ha a gazdasági előnyök beáramlása valószínű.

### 3.10. Bevételek

A gazdálkodó elszámolja a jövedelmet, amikor a jövedelem összege megbízhatóan mérhető, és ha valószínűsíthető, hogy a jövőben a Társaság gazdasági haszonnal jár. A bevételeket héa nélkül, az áruk visszatérítését, árengedményeket és engedményeket jelenti.

Ha a szolgáltatásnyújtást magában foglaló tranzakció eredményei megbízhatóan mérhetők, az adott tranzakcióhoz kapcsolódó bevételt az adott ügylet befejezésének mértéke a beszámolási időszak végén mutatja be. Az ügylet kimenetele megbízhatóan becsülhető, ha az összes alábbi feltétel teljesül:

- a) A jövedelem összege megbízhatóan mérhető;
- b) Valószínű, hogy a tranzakcióhoz kapcsolódó gazdasági előnyök a társadalomba áramlik;
- c) Az ügylet befejezésének mértéke a beszámolási időszak végén megbízhatóan mérhető;

d) Az ügylet eredményeként felmerült költségek és az ügylet teljesítésének költségei megbízhatóan mérhetők

A pénzügyi bevételek magukban foglalják a kamatjövedelmet, az árfolyam-különbözetet és más pénzügyi bevételeket, amelyek a szülő, a függő és más kapcsolódó jogalanyokkal fennálló kapcsolatokból származnak. A kamatbevétel az anaerobizmus elvének megfelelően az adott időszak eredménykimutatásában kerül elszámolásra.

A Társaság az állami előnyöket a következőképpen ismeri el:

- a) Azok az adók, amelyek bizonyos jövőbeni eredmények tekintetében nem szabnak feltételeket a társaságra, bevételként számolják el,
- b) A társaság által bizonyos jövőbeni eredményekre kivetett juttatások csak akkor kerülnek elszámolásra jövedelemként, ha az eredmények feltételei teljesülnek, amíg az ilyen feltételek elismerését halasztott bevételként el nem számolják,
- c) Az elismerési kritériumok teljesítése előtt kapott követelések kötelezettségként szerepelnek.

### 3.11. Kiadások

A ráfordításokat az eredménykimutatásban a bevételek és ráfordítások okai alapján kell elszámolni, azaz eredményszemléletű alapon, és meghatározzák azokat az időszakokat, amikor felmerültek.

A működési költségek magukban foglalják az értékesítési bevételek generálásával járó költségeket, és magukban foglalják az eladott áruk, az anyag, az üzemanyag és az energia költségeit, a bruttó béreket, az értékcsökkenési költségeket és a harmadik felek által nyújtott szolgáltatásokat. A működési költségek közé tartoznak az általános költségek, mint például a lízing, a marketing, a biztosítás, a fizetési műveletek, az adók és az egyéb költségek, amelyek a jelenlegi elszámolási időszakban merültek fel.

A pénzügyi ráfordítások közé tartoznak a kamatkiadások és az árfolyam különbözetek és az egyéb pénzügyi ráfordítások, amelyek az összefüggés időszakának eredménykimutatásában szerepelnek, az oksági elvnek megfelelően. Az összes hitelfelvételi költség az időszak ráfordításaként kerül elszámolásra.

### 3.12. Munkavállalói juttatások

A Szerb Köztársaságban érvényes szabályokkal összhangban a Társaság köteles hozzájárulást fizetni az állami pénzeszközökhöz, amelyek biztosítják a munkavállalók szociális biztonságát. Ezek a kötelezettségek magukban foglalják a munkavállalói járulékokat és a munkáltató költségét a vonatkozó jogszabályokban előírt díjak szerint kiszámított összegekben. A társaság köteles felfüggeszteni a munkavállalói bruttó fizetésekből származó hozzájárulást, és a munkavállalók nevében fizetni. Ha a hozzájárulást egyszer fizetik ki, a vállalatnak nincs további kötelezettsége a fizetés tekintetében. A munkáltató kárára megtett és a munkavállaló által viselt járulékokat a tárgyidőszak rovására kell elszámolni, amelyre vonatkoznak.

A vállalat öregségi ellátást nyújt nyugdíjazási és jubileumi díjak esetén. Az ellátásokhoz való jogot rendszerint a nyugdíjazásra megállapított korhatárig és a minimális munkahely eléréséig biztosítja. Ezen ellátások várható költségei a foglalkoztatás időszaka alatt felhalmozódnak.

3.13. Pozitív és negatív árfolyam-különbsége A kezdeti megjelenítéskor a devizaügyletben részt vevő társaság a funkcionális pénznem azonnali árfolyama alapján, a tranzakció időpontjában a devizaösszegre alkalmazza a funkcionális pénznemben. A monetáris tételek elszámolásából vagy a monetáris tételeknek a fordulónapon kívüli egyéb ráfordításokból származó árfolyamkülönbözetet pénzügyi bevételként vagy ráfordításként mutatják ki.

Az egyes jelentési időszakok szállításáról:

- a) a devizában denominált monetáris tételeket a záró kamatlábbal kell átszámítani;

- b) A külföldi pénznemben felmerült bekerülési értéken kimutatott nem monetáris tételek az ügylet napján érvényes árfolyamon kerülnek átszámításra; és
- c) A valós értéken értékelt, devizában denominált nem monetáris tételek a valós érték meghatározásakor érvényes árfolyamon kerülnek átszámításra.

Az egyes fő valuták esetében a mérlegtételek dinárba történő kiegyenlítésére alkalmazott devizaárfolyamok a következők:

<b>Valuta</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
EURO /EUR/	118,4727	122,9711
Amerikai dollár /USD/	99,1155	109,5413

### 3.14. Jelenlegi jövedelemadó

A nyereségre kivetett adót a társasági nyereségadóról szóló törvény és a vonatkozó jogszabályok rendelkezései szerint kell kiszámítani és kifizetni. 2014 januárjától kezdődően a jövedelemadó az adóegyenlegben feltüntetett adókulcs alapján 15% -os kamatlábbal kerül kiszámításra. A számított nyereségadó a kötelezettségvállalás és ráfordításként kerül elszámolásra a számviteli időszakban, amelyre vonatkozik.

### 3.15. Később megállapított hibák

Az utólag megállapított, az előző évi működési bevétel 1%-ánál nagyobb mértékű hibás állítások korrigálása az előző évekből származó el nem osztott nyereség / veszteség számláján történik a 10. pontban meghatározott módon. Számviteli becslések és hibák.

A későbbiekben megállapított nem-anyagi hibákat a kiadások kárára korrigálják, vagyis azon időszak jövedelmének javára, amelyben azonosítják őket.

### 3.16. Számviteli becslések

A pénzügyi kimutatások kezelője a számviteli becsléseket és megítéléseket alkalmazza, amelyeket folyamatosan értékelnek, és a múltbeli tapasztalatokon és az adott körülmények között releváns egyéb tényezőkön alapulnak. A számviteli becslések a következők:

- a) az immateriális javak, ingatlanok, gépek és berendezések hasznos élettartama meghatározása,
- b) az értékcsökkenés kiszámításának módszerét,
- c) a maradványérték változása,
- d) a követelések értékének módosítása,
- e) nem pénzügyi eszközök értékvesztése,
- f) halasztott adókövetelések és kötelezettségek.

### 3.17. Halasztott adókövetelések és kötelezettségek

A halasztott adó összegét az adóalap eszközei és kötelezettségei közötti összes átmeneti különbözetre és azok könyv szerinti értékére kell kiszámítani. A jelentéstétel vagy az adókulcsok tényleges adókulcsai ezen időpontot követően lépnek hatályba, a halasztott adó összegének kiszámításához.

A halasztott adókötelezettségeket minden adóköteles átmeneti különbözet esetében el kell számolni. A levonható átmeneti különbözetek, valamint az átruházott veszteség és a fel nem használt adójóváírások hatása az előző időszakra vonatkozóan olyan mértékig halasztott adókövetelésként kerül elszámolásra, amilyen mértékben valószínű, hogy jövőbeni adóköteles nyereségre lehet számítani, amelyre halasztott adóeszközöket lehet felhasználni.

A halasztott adókövetelések könyv szerinti értékét minden beszámolási időpontban felül kell vizsgálni, és csökkenteni kell, amennyiben már nem biztos, hogy a várható jövőbeli adóköteles nyereség szintje elegendő ahhoz, hogy lehetővé tegye a halasztott adókövetelések teljes értékének vagy egy részének kihasználását. A halasztott adóköveteléseket és adókötelezettségeket a pénzügyi kimutatásokban feltüntették, ha lényeges tétel.

#### 4.MÉRLEGÁLLÁS

##### 4.1. ÁLLANDÓ VAGYON

Az állandó vagyon a következőkből áll össze:

000 dinár

<b>Lezrás</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
<i>1. Nem anyagi vagyon</i>	<i>9.804</i>	<i>9.003</i>
<i>2. Ingatlan, terület, felszerelés</i>	<i>95.102</i>	<i>96.600</i>
<i>3. Hosszúlejáratú pénzügyiértékesítés</i>	<i>104.402</i>	<i>104.402</i>
<b>Svega:</b>	<b>209.308</b>	<b>210.005</b>

##### 4.2. NEM ANYAGI BEFEKTETÉS

A Társaság immateriális javainak helyzetét és változásait a következő táblázat tartalmazza:

000 DIN

<b>LEÍRÁS</b>	<b>Engedélyek, szabadalmak és licencek, szoftverek</b>	<b>Egyéb immateriális javak</b>	<b>Az előkészítés alatt álló immateriális javak és előlegek</b>	<b>Összesen.</b>
<i>1.Állás 2017. 01.01-én</i>		<i>5.349</i>	<i>4.933</i>	<i>10.282</i>
<i>1. A kezdőállás javítása</i>				
<i>2. Növelés az év folyamán, beszerzés</i>		<i>2.250</i>		<i>2.250</i>
<b>I. Beszerzett érték 2017. 12. 31.</b>		<b>7.599</b>	<b>4.933</b>	<b>12.532</b>
<i>1. Állás 2017. 01.01-én</i>		<i>1.279</i>		<i>1.279</i>
<i>2.Amortizáció2017.</i>		<i>1.449</i>		<i>1.449</i>
<b>II. Értékjavítás 2017. 12. 31.</b>		<b>2.728</b>		<b>2.728</b>
<b>III. Jelenlegi érték 2017. 12. 31.</b>		<b>4.871</b>	<b>4.933</b>	<b>9.804</b>
<b>IV. Eddigi érték 2016. 12. 31.</b>		<b>9.003</b>		<b>9.003</b>

##### 4.3. INGATLAN TULAJDONSÁGOK, BERENDEZÉSEK

A Társaság ingatlan-, üzemi és felszerelési helyzetét és változásait a következő táblázat tartalmazza:

000 RSD

<b>Leírás</b>	<b>Építészeti objektumok</b>	<b>Terület és felszzerelés</b>	<b>Egyéb felszerelés</b>	<b>OS előkészületben</b>
<i>1.Állás 2017. 01.01-én</i>	<i>207.534</i>	<i>108.839</i>		<i>7.539</i>
<i>1. A kezdőállás javítása</i>	<i>4.280</i>			<i>5.763</i>
<i>2. Növelés az év folyamán, beszerzés</i>				
<b>I. Beszerzett érték 2017. 12. 31.</b>		<i>1.560</i>		<i>4.279</i>
<i>1. Állás 2017. 01.01-én</i>	<b>211.814</b>	<b>107.279</b>		<b>9.023</b>
<i>2.Amortizáció2017.</i>	<i>126.519</i>	<i>100.828</i>		

<b>II. Értékjavítás 2017. 12. 31.</b>	4.756	945		
<b>III. Jelenlegi érték 2017. 12. 31.</b>	<b>131.275</b>	<b>101.773</b>		<b>0</b>
<b>IV. Eddigi érték 2016. 12. 31.</b>	<b>80.539</b>	<b>5.506</b>		<b>9.023</b>
<b>1.Állás 2017. 01.01-én</b>	<b>81.016</b>	<b>8.011</b>		<b>7.539</b>

Az év folyamán a 4.280 ezer dinár összegű berendezések értékét növelte, és a hőtermelő berendezések értékének növelésére utal a Doo Solaris pro-ing beszállítói által a károk elhárítására az elosztóhálózaton a hőenergia-fogyasztók hatékonyságának növelése érdekében. Másfelől a felszerelés 1,560 ezer dinárra történő csökkentése két személygépkocsi eladásából adódik.

#### 4.4. HOSSZÚLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI ÉRTÉKESÍTÉS

	<b>000 RSD</b>	
<b>Leírás</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Részvétel az eltartott jogi személyek tőkéjében	104.173	104.173
2. Más jogi személyek és egyéb értékesíthető HOV-ok saját tőkerészesedése	229	229
<b>Összesen:</b>	<b>104.402</b>	<b>104.402</b>

Az egyéb függő jogi személyek tőkéjében való részvétel 104 173 ezer dinár összegben a JP Gas Becej tőke 49% -os részesedésére utal. A többségi részesedés 51% a JP Srbijagas Novi Sad.

#### 4.5. FORGÓVAGYON

	<b>000 DIN</b>	
<b>Opis</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Készlet	5.104	4.931
2. Értékesítési követelések	29.641	41.195
3. Más kereslet	710	662
4. Rövid távú pénzügyi befektetések	0	0
5. Pénzbeli egyenértékesek	291	1.515
6. Adó a további értékre	3.983	3.299
7. AVR	9.918	8.732
<b>Összesen:</b>	<b>49.647</b>	<b>60.334</b>

#### 4.6. KÉSZLET

	<b>000 DIN</b>	
<b>Leírás</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Anyag, cserealkatrészek	5.104	4.931
2. Fizetett előleg	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>5.104</b>	<b>4.931</b>

Az anyag- és pótalkatrész-készletet a 2017. december 31-i népszámlálás határozta meg. évben. A népszámlálási jelentést a Felügyelő Bizottság 2018. január 26-án fogadta el.

#### 4.7. RÖVIDLEJÁRATÚELADÁSI KERESLET

	<b>000 DIN</b>	
<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Belföldi vevők	46.476	58.030
2. A vevőkövetelések értékének korrigálása	-16.835	-16.835

<b>Összesen:</b>	<b>29.641</b>	<b>41.195</b>
------------------	---------------	---------------

2017 folyamán a Társaság nem módosította a potenciálisan nem behajtható követelések értékét, amelyek lejáratára több mint 180 napig lejárt az elfogadott számviteli politikáknak megfelelően, és nem mutatta ki az eredménykimutatásban a valós értéken kimutatott egyéb eszközök értékének kiigazításából származó bevételt.

A Számviteli Törvény 18. cikkével összhangban a Társaság október 1-jén adta el az adósokat a nem fizetett számlák (IOS) listájával, évben. A feltételek egyeztetése minden ügyféllel történt. Az elküldött IOS formanyomtatványok közül 100% -ot állapítottak meg

#### 4.8 EGYÉB KERESLET

	<b>000 DIN</b>	
<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. A visszatérítendő fizetések megtérítésére vonatkozó igény	470	470
2. Egyéb kereslet	240	192
<b>Összesen:</b>	<b>710</b>	<b>662</b>

#### 4.9. KÉSZPÉNZES EKVIVALENSEK ÉS KÉSZPÉNZ

	<b>000 DIN</b>	
<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. HOV-készpénzes ekvivalensek	40	60
2. Folyó (üzgyviteli) számlák	251	1.455
<b>Összesen:</b>	<b>291</b>	<b>1.515</b>

#### 4.10 AKTÍV IDŐKORLÁTOZÁS

	<b>000 DIN</b>	
<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Előre fizetett biztosítási díjak	2.950	2.356
2. A nem elszámlolt jövedelemre vonatkozó egyéb követelések	5.161	5.161
3. Egyéb ráfordítások	14	14
4. Egyéb AVR	1.793	1.201
<b>Összesen:</b>	<b>9.918</b>	<b>8.732</b>

#### 4.11 TŐKE

A társaság tőkéje a következő tőkeformákból áll:

	<b>000 DIN</b>	
<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Alaptőke	93.233	93.233
2. Tartalék	542	542
3. Veszteség	-32.897	-34.225
4. Szétosztatlan jövedelem	8.036	1.328
<b>Összesen:</b>	<b>68.914</b>	<b>60.878</b>

#### 4.12. Alaptőke

	<b>000 DIN</b>	
<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Állami tőke	60.130	60.130
2. Társadalmi tőke	33.103	33.103
<b>Összesen:</b>	<b>93.233</b>	<b>93.233</b>



#### 4.13. VESZTESÉG

000 DIN

<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Az előző évek vesztesége	32.897	34.225
2. A folyó év jövedelme	8.036	1.328
<b>Összes jövedelem / veszteség:</b>	<b>24.861</b>	<b>32.897</b>

#### 4.14- HOSSZÚLEJÁRATÚ FOGLALÁS ÉS KÖTELEZETTSÉG

000 DIN

<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Hosszúlejáratú foglалás	474	474
2. hosszúlejáratú kötelezettség	41.739	0
<b>Összesen:</b>	<b>42.213</b>	<b>474</b>

A Toplana az Aik Bankkal 2017. 08. 07-én szerződést kötött a hosszúlejáratú hitelről, a szerződés száma 105080845508003344, 48.000.000 dináros összegben, a visszafizetés határideje 36 hónap, azzal a céllal, hogy a JP Srbijagas Újvidékkel szembeni kötelezettségeket rendezzék.

#### 4.15 RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG

000 DIN

<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Ügyviteli kötelezettségek	92.116	141.146
2. Rövidlejáratú pénzügyi kötelezettségek	2.087	0
3. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	44.236	59.418
4. Hozzáadottértékadó - kötelezettségek	4.192	3053
5. Egyéb adók és kötelezettségek	125	298
6. Passzív időkorlátozás	5.235	5.235
<b>Összesen:</b>	<b>147.991</b>	<b>209.150</b>

#### 4.16 ÜGYVITELI KÖTELEZETTSÉGEK

000 DIN

<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Belföldi beszállítók	92.116	141.146
<b>Összesen:</b>	<b>92.116</b>	<b>141.146</b>

A beszállítókkal szemben fennálló kötelezettségekből 92,116 ezer dinár összeggel szemben a JP Srbijagas Újvidékkel szembeni kötelezettségek összege 85.440 ezer dinár, amelyből a bírósági viták összege 84.801 ezer dinár. A fennmaradó összeg a kérdéses helyzetben más beszállítókkal kapcsolatos.

#### 4.17 EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

000 DIN

<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. A nettó bérek és bérek kötelezettségei	1.930	2.151
2. A kamatok és finanszírozási költségeken alapuló kötelezettségek	41.968	56.923
3. Egyéb kötelezettségek	338	344
<b>Összesen:</b>	<b>44.236</b>	<b>59.418</b>

A JP Srbijagas Újvidékkel szembeni kötelezettségek közel 90% -át teszik ki a kamatkötelezettségek.

#### 4.18. PASSZÍV IDŐKORLÁTOZÁS

000 DIN

<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Költségvetési bevétel a jövőbeli időszakra	5.235	5.235

2. Halasztott bevételek és kapott adományok	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>5.235</b>	<b>5.235</b>

## 5. EREDMÉNYMÉRLEG

### 5.1. ÜGYVITELI JÖVEDELEM

A működési bevételek az alábbi típusú bevételekből állnak:

	<b>000 DIN</b>	
<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Termékek és szolgáltatások értékesítéséből származó jövedelem	110.896	116.532
2. Bónuszokból, támogatásokból, támogatásokból és adományokból származó jövedelem	18.182	11.494
3. Egyéb ügyviteli jövedelem	326	709
<b>Összesen:</b>	<b>129.404</b>	<b>128.735</b>

### 5.2. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK JÖVEDELME

	<b>000 DIN</b>	
<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. A késztermékek és szolgáltatások értékesítése a belföldi piacon	110.896	116.532
<b>Összesen:</b>	<b>110.896</b>	<b>116.532</b>

### 5.3. DONÁCIÓS ÉS PRÉMIUMOS JÖVEDELEM

	<b>000 DIN</b>	
<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Bónuszokból, támogatásokból, támogatásokból és adományokból származó jövedelem	18.182	11.494
<b>Összesen:</b>	<b>18.182</b>	<b>11.494</b>

### 5.4. ÜGYVITELI KIADÁSOK

Az ügyviteli kiadások a következőkből állnak össze

	<b>000 DIN</b>	
<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Anyagköltség	4.809	5.514
2. Üzemanyag és energiaköltség	57.895	76.285
3. Bérek, juttatások és egyéb személyi költségek	25.794	27.051
4. Termelő szolgáltatások költségei	11.685	9.586
7. Amortizációs költségek	8.711	9.025
8. Hosszú távú rendelkezések	0	0
9. Nem anyagi költségek	11.312	3.832
<b>Összesen:</b>	<b>120.206</b>	<b>131.293</b>

### 5.5. ANYAGKÖLTSÉGEK

	<b>000 DIN</b>	
<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>

1.A kidolgozáshoz szükséges anyag költségei	3.425	3.888
2.rezsiköltségek	1.384	1.626
3. Üzemanyag és energiaköltség	57.895	76.285
<b>Összesen:</b>	<b>62.704</b>	<b>81.799</b>

## 5.6. KIADÁSOK, BÉRÉS MÁS SZEMÉLYES KÖLTSÉGEK

	<b>000 DIN</b>	
<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Fizetési és bérköltségek - bruttó	18.538	18.464
2. Az adók, járulékok és a bérjellegű járulékok költségei a munkáltató rovására vannak	3.271	3.305
3. A természetes személyeknek egyéb szerződések alapján történő kártalanítás költségei	1.044	1.309
4. A kártalanítás költségei az igazgató vagy az irányító és ellenőrző szervek tagjainak	1.603	1.614
5. Egyéb személyi költségek és díjak	1.338	2.359
<b>Összesen:</b>	<b>25.794</b>	<b>27.051</b>

## 5.7. A termelői szolgáltatáspk költségei

	<b>000 DIN</b>	
<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Átrakodási szolgáltatási költségek	941	840
2.. Karbantartási karbantartási költségek	9.769	6.870
3.. Reklám és propaganda költségek	359	607
4. Egyéb szolgáltatások költségei	616	1.269
<b>Összesen:</b>	<b>11.685</b>	<b>9.586</b>

## 5.8. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK

	<b>000 DIN</b>	
<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1.Amortizációs költségek	8.711	9.025
2. A díjak és egyéb munkavállalói juttatások céltartaléka	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>8.711</b>	<b>9.025</b>

## 5.9. NEM ANYAGI KÖLTSÉGEK

	<b>000 DIN</b>	
<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Nem termelési szolgáltatások költségei	5.375	2.623
2. Reprezentációs költségek	215	145
3. Biztosítási díjak	1.939	198
4. Fizetési műveletek	380	162
5.Tagsági díjak	42	114
6.Adókölségek	388	112
8.Egyéb nem anyagi költségek	2.973	478

<b>Összesen:</b>	<b>11.312</b>	<b>3.832</b>
------------------	---------------	--------------

## 5.10. PÉNZÜGYI JÖVEDELEM

000 DIN

<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Hiteljövedelem (harmadik személytől)	2.789	2.885
2. egyéb pénzügyi jövedelem	0	188
<b>Összesen:</b>	<b>2.789</b>	<b>3.073</b>

## 5.11. PÉNZÜGYI KIADÁSOK

000 DIN

<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Hitelkiadások (a harmadik személyek felé)	4.475	5.340
2. Negatív árfolyamkülönbség	4	0
<b>Összesen:</b>	<b>4.479</b>	<b>5.340</b>

## 5.12. AZ ÉRTÉK EGYÉB JELLEMZŐINEK GYŰJTÉSE EREDMÉNYE

000 DIN

<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. A követelések és a rövid lejáratú pénzügyi kihelyezések értékének kiigazításából származó bevétel	0	6.117
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>6.117</b>

## 5.13. EGYÉB JÖVEDELEM

000 DIN

<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Immateriális javak, ingatlanok, gépek és berendezések értékesítéséből származó nyereségek	299	0
2. A kötelezettségek csökkentéséből származó bevétel	0	0
3. A készlet értékének kiigazításából származó bevétel	0	0
4. Egyéb nem meghatározott bevételek	352	266
<b>Összesen:</b>	<b>651</b>	<b>266</b>

## 5.14. EGYÉB KIADÁSOK

000 DIN

<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
1. Immateriális javak, ingatlanok, gépek és berendezések értékesítésének és értékesítésének veszteségei	0	0
2. Egyéb, nem említett költségek	123	230
3. Követelések és rövid lejáratú pénzügyi kimutatások értékvesztése	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>123</b>	<b>230</b>

## 5.15. NETTÓ JÖVEDELEM/VESZTESÉG

	<b>000 DIN</b>	
<b>LEÍRÁS</b>	<b>2017. 12. 31.</b>	<b>2016. 12. 31.</b>
<i>1.Ügyviteli jövedelem/veszteség</i>	<i>9.198</i>	<i>-2.558</i>
<i>2.Pénzügyi veszteség</i>	<i>-1690</i>	<i>-2267</i>
<i>3. Egyéb jövedelem/veszteség</i>	<i>528</i>	<i>6.153</i>
<i>4. A számviteli politika változásaiból eredő nettó nyereség</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Nettó veszteség:</b>	<b>8.036</b>	<b>1.328</b>

## 6. POTENCIÁLIS KÖTELEZETTSÉGEK ÉS POTENCIÁLIS ESZKÖZÖK

2017-ben a végrehajtó tizenhárom adós számára végrehajtási javaslatot nyújtott be, a fő adósság összege 3.029 ezer dinár. 166 kedvezményezettnek adósság-egyeztetési megállapodást kötöttek és visszafizetésre került sor. Az átprogramozott adósság teljes összege 11 482 ezer dinár. A JP Srbijagas Novi Sad az adósságkezelő társaság ellen 113,075 ezer dinárt, az 5P 650/15 ügyet és a Violet Čabrilo elleni munkaügyi pert indított.

## 7. A MÉRLEGNÉZET UTÁN

A mérlegfordulónap után vagy 2017. december 31-e után nem történt jelentős esemény, amely a Társaság pénzügyi kimutatásaiban korrekciót vagy közzétételt igényelne.

"Full revizija"  
d.o.o. Surčin

**Full revizija** d.o.o.. Vajdasági utca 370 v, Surčin ASZ  
108161047, Cégjegyzékszám 20943025, Tevékenységi kód 6920 Mobilni  
telefon: 064/2449-124, E-mail: [vlada.skulic@gmail.com](mailto:vlada.skulic@gmail.com) Számlaszám:  
160-392711-08 Banka Intesa a.d. Belgrág

## JELENTÉS A

2017-ES ÉV PÉNZÜGYI JELENTÉÁS ELLENŐRZÉSÉNEK ELVÉGZÉSÉRŐL

HŐKITERMELŐ ÉS SZOLGÁÚLTATÓ KÖZVÁLLALAT ÓBECSE

PÉTERRÉVEI ÚT 3., ÓBECSE

2018. május 28., Surcin

## TARTALOM

A független revizor jelentése

Mérlegállás 2017. 12. 31-én

Eredménymérleg a 2017. 01. 01- 2017. 12. 31- ig terjedő időszakra vonatkozóan

Jelentés a megvalósított eredményről a 2017. 01. 01- 2017. 12. 31- ig terjedő időszakra vonatkozóan

Jelentés a cash flow kimutatásról a 2017. 01. 01- 2017. 12. 31- ig terjedő időszakra vonatkozóan

Jelentés a tőkeváltozásról a 2017. 01. 01- 2017. 12. 31- ig terjedő időszakra vonatkozóan

A Toplana KV Óbecse 2017-es évi pénzügyi jelentésének megjegyzései

## A független revizor jelentése

A TOPLNANA KV ÓBECSE  
igazgatójának és a felügyelő bizottságnak  
Óbecse, Péterrévei út 3.

Elvégeztük a TOPLANA KV (a további szövegben Közvállalat) pénzügyi jelentésének ellenőrzését, amely amagába foglalja a 2017 december 31-i mérlegállást és a megfelelő eredménymérleget, a jelentést a megvalósított eredményről, a cash flow-ról, a jelentést a tőkeváltozásról arra az évre vonatkozóan, amely akkor fejeződött be, mint ahogyan a megjegyzéseket is, amelyek tartalmazzák az alapvető számviteli politikák és egyéb közzétételek áttekintését.

### **A vezető felelőssége a pénzügyi jeletésért**

Vezetőség A Társaság felelős a pénzügyi kimutatások elkészítéséért és valós bemutatásáért a KKV-k Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardjaival és a Szerb Köztársaság számviteli szabályaival összhangban, valamint azokban a belső kontrollokban, amelyeket az Igazgatóság szükség szerint meghatároz a pénzügyi kimutatások elkészítése során amelyek nem tartalmazznak lényeges hibás állításokat bűncselekmény vagy hiba miatt.

### **Az ellenőr felelőssége**

Feladatunk az, hogy az elvégzett könyvvizsgálat alapján véleményt nyilvánítsunk a pénzügyi kimutatásokról. Az ellenőrzést a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standardok, a Számviteli Törvény és az Auditálási törvény szerint végeztük. Ezek a szabványok megkövetelik, hogy betartsuk a szakmai etika elveit, és az ellenőrzést úgy tervezzük meg és hajtsa végre, hogy ésszerű legyen annak biztosítása, hogy a pénzügyi kimutatások ne tartalmazzanak lényeges hibás állításokat. A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot az összegeket és közzétételeket a pénzügyi kimutatásokban. A kiválasztott eljárások a könyvvizsgáló megítélésétől, beleértve az értékelés a lényeges hibás állítás kockázatai a pénzügyi kimutatások ered, akár csalás vagy hiba. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló szempontjából releváns belső kontrollt elkészítése és valós bemutatása a pénzügyi kimutatások érdekében könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, de nem abból a célból, hogy véleményt a belső kontrollok eredményességének a jogi személy

### **A független revizor jelentése (folytatás)**

Az ellenőrzés magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák és a vezetés által készített számviteli becslések indoklását, valamint a pénzügyi kimutatások átfogó bemutatását. Meggyőződésünk, hogy az általunk beszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok elegendőek és megfelelőek, és megfelelő alapot nyújtanak az audit véleményünk kifejtéséhez

### **Pozitív vélemény**

Véleményünk szerint a pénzügyi kimutatások valós és objektív módon, minden lényeges kérdésben a JR TOPLANA ÓBECSE pénzügyi helyzetét 2017. december 31-én mutatják be, valamint a működésének eredményeit, a saját tőke és cash flow-k változása az adott év végén nap, a Szerb Köztársaság számviteli szabályainak megfelelően.

### **Egyéb kérdés**

A Társaság 2016. évi pénzügyi kimutatásainak könyvvizsgálatát ugyanaz a könyvvizsgáló végezte, aki a 2017. június 1-i jelentésében pozitív véleményt adott.

2018. május 28., Surcin

Full revizija doo  
Vlada Skulić, felhatalmazott revizor



SZERB KÖZTÁRSASÁG  
VAJDASÁG AUTONÓM TARTOMÁNY  
ÓBECSE KÖZSÉG  
KÖZSÉGI KÖZIGAZGATÁSI HIVATAL ÓBECSE  
IKT. SZÁM: III O23-140/2018  
KELT: 2018. 09. 03.  
ÓBECSE

Községi Tanács  
Óbecsei Toplana KV

Tárgy: jelentés az Óbecsei Toplana Kv 2017. évi ügyviteléről

A III O23-140/2018-as számú tárgy útján kapott meghagyás alapján 2018. 08. 29-én és a kézbesített Óbecsei Toplana Kv 2017. évi ügyviteléről szóló jelentés, melyet elfogadott a felügyelő bizottság a 2018.06.15- én tartott 66. Ülésén a 1012/18-as szám alatt, kézbesítem Önnek a következőt:

A költségvetési felügyelő jelentése:

Óbecse Község Alapszabálya (Óbecse Község Hivatalos Lapja 2/2014-egy. szöveg, 14/2015. és 20/2016. számok) 31. szakasza 1. bekezdése 26. pontjával előírt, hogy a képviselő-testület a törvénnyel összhangban jóváhagyását adja az éves munkatervre és elfogadja az éves jelentést a közzállalatok, intézmények és más közszolgáltatások munkájáról, melyeknek alapítója és többségi tulajdonosa a Község.

A rendes évi pénzügyi jelentés a 2017. 01. 01-től 2017. 12. 31-ig tartó időszakban is a dokumentáció a Számviteli törvény (SZK Hivatalos Közlönye 62/2013. Szám) 34. Szakaszából, kézbesítettek a Óbecsei Komunalac közzállalat felől az gazdasági regisztrációs ügynökségbe- a FIN 191660/2018-as szám alatt, 2018.06.27-én.

A nyilvános megjelentetésekhez szükséges feltételek elegettelének vizsgálata közben megállapították, hogy a pénzügyi jelentés teljes és számlailag pontos, és hogy a jelentéshez mellékeltek a teljes dokumentációt, 2018.07-05-én bevezették a nyilvánartartásba, megjelent az ügynökség internetes oldalán a pénzügyi jelentések keretein belül és tartalmában, ami magába foglalja a: mérlegállást, eredménymérleget, jelentést az egyéb eredményekről, jelentést a cash flow-ról, a tőkeváltozásról szóló jelentést, a pénzügyi jelentés eredményét, a veszteség lefedéséről szóló határozatot, és a felügyelői jelentést a pénzügyi jelentéssel, mely jelen revízi tárgyat képezi.

A Toplana KV Óbecse az ügyviteleben 8.036.446,49 dináros jövedelmet valósított meg, melyet a felügyelő bizottság a 2018. 06.15-én tartott 66. Ülésén az 1013-/18-as számú határozata alapján a jövedelemt az előző évek veszteségének lefedésére fordítják.

A közzállalatokról szóló törvény (SZK Hivatalos Közlönye 15/2016. szám) 65. szakasza alapján a közzállalatoknak rendelkezniük kell a pénzügyi jelentés felülvizsgálati jelentésükkel, amelyet a megbízott felülvizsgáló végzett. A 2017-es év pénzügyi jelentésének felülvizsgálatát a Surcini Full revízijs doo végezte.

A revízi bizonyítékok alapján a független revízi pozitív véleményt nyilvánított. Ami azt jelenti, hogy a pénzügyi jelentés igazat mutatnak és objektívek, minden anyagi kérdést illetően, az Óbecsei Toplana KV pénzügyi helyzete 2017. december 31-én, mint ahogyan az ügyvitele is, a tőkeváltozás és cash flow kmutatás azon a napon összhangban vannak a Szerb Köztársaság számviteli előírásaival.

A köztársasági törvény 71. szakasza 5. bekezdésével összhangban az elfogadás szerint, a jelentést a Vodokanal Köztársaság Óbecse 2017-es ügyviteli programjának megvalósítási fokáról, meg kell jelentetni a honlapon.

A prezentált a jelentés Óbecsei Toplana Kv 2017. évi ügyviteléről alapján javaslom a Községi Tanácsnak, hogy ugyanazt fogadja el, és küldje el a képviselő-testületnek elfogadásra.

Költségvetési felügyelő  
Đorđe Popov

Ejutattni:

1. Községi Tanácsnak
2. Óbecsei Toplana KV-nak
3. A levéltárnak

JAVASLAT

Óbecse Község Alapszabálya (Óbecse Község Hivatalos Lapja 2/2014.-egy.szöveg, 14/2015. és 20/2016. számok) 31. szakasza 1. bekezdése 26. pontja alapján Óbecse Község Képviselő-testülete a \_\_\_\_\_-án megtartott \_\_\_\_\_ ülésen meghozta a következő

**HATÁROZATOT**

**a Toplana KV 2017. évi és ügyviteli jelentése és pénzügyi jelentése elfogadásáról**

**I**

**ELFOGADJÁK** a Toplana KV 2017. évi és ügyviteli- és pénzügyi jelentését, melyet elfogadot a községtanács felügyelő bizottsága a 2018. 06. 15-én tartott 1. összehívású 66. ülésén.

**II**

Ezt a határozatot Óbecse Község Hivatalos Lapjában kell megjelentetni.

**Indoklás**

Az Óbecsei Toplana községigazgatója 2018. 08. 29-én eljuttatta az alapítónak a Toplana KV 2017. évi és ügyviteli- és pénzügyi jelentését annak elfogadása céljából, melyet elfogadot a községtanács felügyelő bizottsága a 2018. 06. 15-én tartott 1. összehívású 66. ülésén

Óbecse Község Alapszabálya 31. szakasza 1. bekezdése 26. pontja alapján szabályozza az illetékes Képviselő-testületet, hogy hagyja jóvá az évi munkaprogramokat és fogadja el az éves jelentéseket a községtanácsok, intézmények és más szolgálatok munkájáról, melynek az alapítója vagy többségi tulajdonosa a község.

Óbecse Község Községi Tanácsa a \_\_\_\_\_-án megtartott \_\_\_\_ ülésén megvitatta a Toplana KV 2017. évi és ügyviteli- és pénzügyi jelentését, megállapította a végzésjavaslatot ugyanannak jóváhagyásáról.

A megállapított és az idézett rendelkezés előírása alapján, Óbecse Község Képviselő-testülete megvitatta a Toplana KV 2017. évi és ügyviteli- és pénzügyi jelentését, és meghozta a Határozatot, mint ahogyan az a rendelkező részben is áll.

A képviselő-testület elnöke  
mgr Nenad Tomašević