

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Cégjegyzék száma: 02-09-081325

A vállalkozás megnevezése: **Bioenergy-Duna Kft.**

A vállalkozás címe: **7700 Mohács, Liszt F. u. 22.**

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2021. december 31.

Kelt: Mohács, 2022. február 28.



BIOENERGY-DUNA KFT.
7700 Mohács,
Liszt F. u. 22.
Adószám: 23402465-2-02



.....
Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEGE "A" VÁLTOZAT
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)**

11

Bioenergy-Duna Kft.

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Adószám: 234024652-2-02

Beszámolási időszak: 2021.01.01. - 2021. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2020.	Előző év(ek) módos.	2021.
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+04+06. sor)	356 232		304 697
02.	I. Immateriális javak			
03.	- Immateriális javak érték helyesbítése (2. sorból)			
04.	II. Tárgyi eszközök	356 232		304 697
05.	- Tárgyi eszközök érték helyesbítése (4. sorból)			
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
07.	- Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (6. sorból)			
08.	- Bef. pénzügyi eszközök értékelési különbözete (6. sorból)			
09.	B. FORGÓESZKÖZÖK (10+11+14+16. sor)	74 706		81 157
10.	I. Készletek	8 833		2 429
11.	II. Követelések	42 060		44 780
12.	- Követelések értékelési különbözete (11. sorból)			
13.	- Származékos ügyletek poz. értékelési különbözete (11. sorból)			
14.	III. Értékpapírok			
15.	- Értékpapírok értékelési különbözete (11. sorból)			
16.	IV. Pénzeszközök (46+47)	23 813		33 948
17.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	161		172
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+17. sor)	431 099		386 026

Kelt: Mohács, 2022. február 28.

BIOENERGY-DUNA KFT.
7700 Mohács
Liszt F. u. 22.
Adószám: 23402465-2-02



Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEGE "A" VÁLTOZAT
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**

12

Bioenergy-Duna Kft.

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Adószám: 234024652-2-02


Beszámolási időszak: 2021.01.01. - 2021. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2020.	Előző év(ek) módos.	2021.
19.	D. SAJÁT TŐKE (20+22+23+24+25+26+29. sor)	81 392		98 415
20.	I. Jegyzett tőke	3 100		3 100
21.	- visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken (20. sorból)			
22.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
23.	III. Tőketartalék	10 000		10 000
24.	IV. Eredménytartalék	65 586		68 292
25.	V. Lekötött tartalék			
26.	VI. Értékelési tartalék (27+28. sor)			
27.	- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII. Adózott eredmény	2 706		17 023
30.	E. CÉLTARTALÉKOK			
31.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (32+33+34. sor)	42 441		23 849
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
34.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	42 441		23 849
35.	- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.	- Származékos ügyeletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	307 266		263 762
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37. sor)	431 099		386 026

Kelt: Mohács, 2022. február 28.

BIOENERGY-DUNA KFT
7700 Mohács,
Liszt F. u. 22.
Adószám: 23402465-2-02

.....

Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

21

Bioenergy-Duna Kft.

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Adószám: 234024652-2-02

Beszámolási időszak: 2021.01.01. - 2021. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2021.	Előző év(ek) módos.	2021.
01.	I. Értékesítés nettó árbevétele	173 915		208 719
02.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
03.	III. Egyéb bevételek	50 596		42 154
04.	ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	122 418		140 214
06.	V. Személyi jellegű ráfordítások	35 053		37 731
07.	VI. Értékcsökkenési leírás	61 374		51 841
08.	VII. Egyéb ráfordítások	1 617		2 104
09.	ebből: értékvesztés			
10.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	4 049		18 983
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	32		24
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	862		80
13.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-830		-56
14.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	3 219		18 927
15.	X. Adófizetési kötelezettség	513		1 904
16.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C - X)	2 706		17 023

Kelt: Mohács, 2022. február 28.

BIOENERGY-DUNA KFT
7700 Mohács
Liszt F. u. 22
Adószám: 23402465-2-02



Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató



BIOENERGY-DUNA

BIOENERGY-DUNA KFT.

7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.

Statisztikai számjel: 23402465-3530-113-02

Cégjegyzék száma: 02-09-081325

Vállalkozás megnevezése: BIOENERGY- Duna Befektető és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Vállalkozás székhelye: 7700 Mohács, Liszt Ferenc u. 22.

Kiegészítő melléklet

a társaság 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójához



BIOENERGY-DUNA

Mohács, 2022. február 28.

Szekó Józsefné

ügyvezető igazgató

BIOENERGY-DUNA KFT
7700 Mohács,
Liszt F. u. 22.
Adószám: 23402465-2-02





1. Általános tájékoztató

A társaság neve:

BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövid neve: **BIOENERGY-Duna Kft**

Székhelye: **7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 22.**

Telephelye: **7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 30.**

Cégjegyzék száma: **02-09-081325**

Adószáma: **23402465-2-02**

Főtevékenysége(i): **Gőzellátás, légkondicionálás (TEÁOR 3530)**

A BIOENERGY-Duna Kft. projektársaságként jött létre. A társaság által megvalósítandó beruházás célja, hogy megújuló energiaforrás felhasználásával (faapríték) járuljon hozzá a mohácsi távhőrendszer fenntartható fejlődéséhez. Mohács Város Önkormányzatának 100 %-os tulajdonában álló Mohács-Hő Kft 2013. augusztus 14-én vásárolta meg a projektársaságot.

A vállalkozás 2011.06.20-án kezdte meg adóköteles tevékenységét.

A vállalkozás tulajdonosa: **MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft. (Székhely:7700 Mohács, Liszt Ferenc u. 22.)**

A társaság nettó árbevételének kb. 90%-a a bio-fűtőmű által termelt hőenergia értékesítéséből származik. Jelenleg érvényes szabályozási rendszer alapján, a hőtermelési árat az 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet állapítja meg. Az árbevételéből kisebb rész karbantartási, rendszerfelügyeleti tevékenységből adódott.

Ügyvezető: **Szekó Józsefné**

Társaság felügyelő bizottságának tagjai:

- **Dr. Csizmadia Csaba**
- **Kovács László**
- **Pávkovics Gábor**

Vállalkozás könyvvizsgálója:

Faddi László, kamarai tag (lakcím: 7621 Pécs, Mária utca 20./1 2. em 9., kamarai nyilvántartási száma: 001550). A könyvvizsgálat éves díja: 646 eFt.

A beszámolót összeállította: **Pálos Erzsébet, mérlegképes könyvelő (regisztrációs száma: 201278)**



2. A beszámolási kötelezettség és a könyvvezetés

Könyvvezetés módszere: kettős könyvvitel
Könyvelési eljárás: költségnem könyvelés

A beszámoló választott formája: Egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg: számviteli törvény szerinti „A” típus
Eredménykimutatás: összköltség eljárással készített

A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben foglaljuk össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a társaság a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A társaság a felmerült költségeket költségnemenként számolja el. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső adatszolgáltatáshoz szükséges információk rendelkezésre álljanak.

Üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként állapítja meg.

A pénzügyi műveletek bevételei és pénzügyi műveletek ráfordításai között a társaság a számviteli törvény előírásai szerinti tételeket (árfolyamdifferenciákat, kamatokat, kamatjellegű tételeket) mutatja ki.

A vállalkozás összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

Könyvvezetés pénzneme

A társaság a könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

Üzleti év

A beszámoló a 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021.12.31.

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő február 28.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha az eredményt, saját tőkét növelő- csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

**Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások**

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások esetén a küszöbérték az aktuális üzleti év értékesítés nettó árbevételének 20%-ban került meghatározásra.

Bizonylati elv, bizonylati fegyelem

A Társaság minden gazdasági műveletről, eseményről, amely az eszközök, illetve az eszközök forrásának állományát vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot állít ki. A szabályszerűen kiállított bizonylatok adatait pedig a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíti. A nyilvántartások és bizonylatok adatai közötti egyeztetés és ellenőrzés lehetősége biztosított.

Jelen kiegészítő melléklet a számviteli törvény 16.§ (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, amelyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli alapelvek

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a Számviteli törvényben meghatározott alapelvek érvényesülnek.

3. Az eszközök és források értékelése

Az értékelési elvek, eljárások nem változtak az előző évhez képest.

Immateriális javak, tárgyi eszközök

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki. A tárgyi eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe. A vállalkozás nem élt a piaci értéken való értékelés lehetőségével.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével. Az értékcsökkenés tervezésekor a társaság az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

Ha a vállalkozás szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy



megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapján történik.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti (bekerülési) értéken épülnek az eszközök közé.

Készletek

Az anyagokat, árukat a vállalkozás tényleges beszerzési áron költségként veszi figyelembe a vállalkozás év közben, év végén tényleges leltárfelvétellel értékeli. A vállalkozás a készletek értékelésénél az FIFO elven történő értékelést alkalmazza. A vállalkozás a kereskedelmi árukészletről nem vezet év közben folyamatos nyilvántartást, a beszerzéseket eladott áruk beszerzési értékeként (elábéként) könyveli el. A tételes leltárfelvételre december 31-én kerül sor.

Követelések

A vállalkozás a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést számol el - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbszet összegében, ha ez a különbszet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Devizás ügyletek

A pénzügyi teljesítéskori és az elszámoláskori árfolyam különbszetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra, pénzügyi műveletek egyéb bevételei, illetve ráfordításai címen.

Társaságunk a megbízható és valós összkép érdekében az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamát választotta alkalmazandó devizaárfolyamnak.

Értékpapírok

Az értékpapírok, pénzeszközök: könyv szerinti (bekerülési) értéken szerepelnek a mérlegben. A beszámolóban levő pénzeszközök a bankszámlák az év utolsó banki kivonatain szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe. Forgatási célú értékpapírral év végén a vállalkozás nem rendelkezett.

Az előzőekben ki nem emelt eszközök és források mérlegben való értékelése a számviteli törvény általános elvárásai szerint történik.



4. Egyszerűsített éves beszámoló mérlegéhez kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

Bruttó érték változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
I. Immateriális javak	106				106
II. Tárgyi eszközök	723 793	305	116		723 982
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	353 031				353 031
Műszaki berendések, gépek, járművek	343 119		10		343 109
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 643	305	106		27 842
Beruházások, felújítások					-
III. Befektetett pénzügyi eszközök					
Befektetett eszközök összesen	723 899	305	116		724 088

Értécsökkenés változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
I. Immateriális javak	106				106
II. Tárgyi eszközök	367 561	51 840	116		419 285
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	42 674	7 060			49 734
Műszaki berendések, gépek, járművek	298 750	43 456	10		342 196
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 137	1 324	106		27 355
Beruházások, felújítások					
III. Befektetett pénzügyi eszközök					
Befektetett eszközök összesen	367 667	51 840	116		419 391

Nettó érték változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
I. Immateriális javak	-				-
II. Tárgyi eszközök	356 232		51 535		304 697
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	310 357		7 060		303 297
Műszaki berendések, gépek, járművek	44 369		43 456		913
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 506		1 019		487
Beruházások, felújítások					-
III. Befektetett pénzügyi eszközök					
Befektetett eszközök összesen	478 472		51 535		304 697



A Kft az Új Széchenyi Terv Környezet és Energia Operatív Program keretén belül a „Bio-fűtőmű létesítése Mohácson„ című pályázatára kapott támogatás segítségével 2013-2014. folyamán 614 790 eFt értékű beruházást valósított meg. Ennek során elkészült a bio-fűtőmű épülete, beüzemelésre került egy magas hatásfokkal működő 4,5 MW teljesítményű biomassza kazán, valamint az üzemeltetéshez szükséges rakodógép.

Tárgyévben jelentős beruházás nem történt. Mérlegfordulónapon befejezetlen beruházást nem tartunk nyilván.

Forgóeszközök

Megnevezés	Nyitó	adatok eFt-ban	
		Záró	
Készletek	8 833	2 429	
Követelések	42 060	44 780	
Értékpapírok			
Pénzeszközök	23 813	33 948	
Összesen	74 706	81 157	

A vállalkozás készletének értéke 2021.12.31-én 2 429 eFt, mely az évvégi tüzelőanyag készlet (faapríték).

Követelések között 44 536 eFt a vevőkövetelés, mely a Mohács-Hő Kft-vel szemben áll fenn. A társaság tárgyév végén kétes követeléssel nem rendelkezett, így értékvesztést nem számolt el.

Aktív időbeli elhatárolások

Év végi záróegyenlege 172 eFt, melynek teljes összege következő évet terhelő költség (biztosítási díjak).

FORRÁSOK

Saját tőke összetétele és változása

Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban
			Állományvált.
Jegyzett tőke	3 100	3 100	
Jegyzett, de be nem fiz.			
Tőketartalék	10 000	10 000	
Eredménytartalék	65 586	68 292	2 706
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	2 706	17 023	14 317
Összesen	81 392	98 415	17 023

Saját tőke növekedése a tárgyévi nyereségnek köszönhető.

**Kötelezettségek**

Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban
			Állományvált.
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezett.			
Rövid lejáratú kötelezett.	42 441	23 849	-18 592
Összesen	42 441	23 849	-18 592

Rövid lejáratú kötelezettségeken belül a szállítói állomány 11 977 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből 7 698 eFt fizetendő ÁFA, a fennmaradó összeg bérhez kapcsolódó és egyéb költségvetési befizetési kötelezettség (adók, járulékok).

Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban
			Állományvált.
Passzív időbeli elhatárolás	307 266	263 762	-43 504

Passzív időbeli elhatároláson belül 262 110 eFt a KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027 számú, bio-fűtőmű létesítéshez kapcsolódó pályázat megvalósításához, valamint saját forrás kiegészítésre EU Önerő Alapból kapott vissza nem térítendő támogatás elhatárolt összege. Az elhatárolás visszavezetése évente az elszámolt értékcsökkenés és a támogatási intenzitás arányában kerül meghatározásra.

A tárgyévet terhelő igénybe vett szolgáltatások költségének időbeli elhatárolása 1 652 eFt.

5. Az eredménykimutatásban szereplő értékek bemutatása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	adatok e Ft-ban
			Változás
Értékesítés nettó árbevétele	173 915	208 719	34 804
Aktivált saját telj. értéke			
Egyéb bevételek	50 596	42 154	-8 442
Anyagjellegű ráfordítások	122 418	140 214	17 796
Személyi jellegű ráfordítás	35 053	37 731	2 678
Értékcsökkenési leírás	61 374	51 841	-9 533
Egyéb ráfordítások	1 617	2 104	487
Üzemi tev. eredménye	4 049	18 983	14 934

Értékesítés nettó árbevétele

A nettó árbevétel 93%-a az alaptevékenységből származik: a Mohács-Hő Kft-nek értékesített hőenergia árbevétele 193 747 eFt.

A Társaságnak egyéb karbantartási, rendszerfelügyeleti tevékenységből adódó árbevétele 14 972 eFt volt.



Egyéb bevételek

Az egyéb bevétel véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás (42 154 eFt), amely a halasztott bevételekből az elszámolt értékcsökkenéssel arányosan került visszavezetésre.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordításokon belül 125 991 eFt az anyagköltség. Jelentős része, 88%-a a hőtermeléshez felhasznált faapríték vásárlásból adódik, továbbá 10 747 eFt a villamosenergia felhasználás értéke.

Az igénybe vett szolgáltatások költsége összesen 12 660 eFt, melynek meghatározó része a javítási, karbantartási költségek és a keletkezett hamu elszállításának díja.

Személyi jellegű ráfordítások

A vállalkozás tárgyévben 31 248 eFt bérköltséget számolt el, egyéb személyi jellegű kifizetés 1 195 eFt, a bérjárulék 5 288 eFt. Az átlagos állományi létszám a 2021. évben 5 fő volt.

Létszám és bér adatok

Megnevezés		létszám	bérköltség	személyi jellegű egyéb kifizetés
		fő	e Ft	e Ft
Teljes munkaidős	Fizikai	4	20 161	691
	Szellemi			
Nem teljes munkaidős (legalább 60 óra/hó)	Fizikai			
	Szellemi	1	2 900	75
Egyéb foglalkoztatottak		4	8 187	75

Bérjárulék címen tárgyévben elszámolt és megfizetett szociális hozzájárulási adó 4 823 eFt, szakképzési hozzájárulás 465 eFt.

Értékcsökkenési leírás

KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027 sz. pályázat keretében megvalósult 614 790 eFt értékű beruházás keretében aktivált tárgyi eszközök után elszámolt éves amortizáció kivételes nagyságúnak minősül, 50 289 eFt. Tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összesen 51 841 eFt.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások az önkormányzat és az állami költségvetés felé fizetendő adók összege szerepel.

A pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye 56 eFt veszteség.

**Adózott eredmény**

A fizetendő társasági adóval csökkentve a tárgyévi adózott eredmény 17 023 eFt,

Egyéb tájékoztató adatok

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.

A vezető tisztségviselő, felügyelőbizottság tagjai kölcsönt, előleget a tárgyévben nem vettek fel.

A vállalkozás tevékenységéből nem keletkezett veszélyes hulladék.

6. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet**MUTATÓK****Eszközök és források**

	Érték (eFt)	Megoszlás (%)
Befektetett eszközök	304 697	78,93
Forgóeszközök	81 157	21,02
Aktív időbeli elhatárolások	172	0,05
ESZKÖZÖK	386 026	100,00
Saját tőke	98 415	25,49
Céltartalékok	-	-
Kötelezettségek	23 849	6,18
Passzív időbeli elhatárolások	263 762	68,33
FORRÁSOK	386 026	100,00

Vagyoni helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Saját tőke – jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	26,26	31,75
Tőkeszerkezeti mutató %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	191,8	412,7
Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	52,1	24,23
Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	18,9	25,49
Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	82,63	78,93
Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	17,33	21,02

**Pénzügyi helyzet**

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Nettó működő tőke	Forgóeszk.- Rövid lejáratú köt.	32 265 eFt	57 308 eFt
Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	176,02	340,3
Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	155,2	330,11

Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	1,6	8,2
Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközők összesen	0,6	0,54
Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	3,3	17,3

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzete stabil volt a tárgyév során. Eredményes működésnek köszönhetően nőtt a saját tőke.

CASH-FLOW Kimutatás / 2021.12.31

adatok eFt-ban

ssz.	Megnevezés	2020. év	2021. év
I.	Működési cash flow	4 137	10 441
1.	Adózás előtti eredmény (korrigált)	3 219	18 927
2.	Elszámolt amortizáció (+)	61 374	51 841
3.	Elszámolt értékvesztés (és visszaírás)		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változás	9 559	11 254
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	21 798	7 338
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	49 596	43 504
9.	Vevőkövetelés változása	3 134	2 861
10.	Forgóeszk. (vevőköv. és pénzeszk.nélkül) változása	3 277	6 545
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	29	11
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	513	1 904
13.	Fizetett, fizetendő osztalék (-)	-	-
II.	Befektetési cash flow	44	306
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	44	306
15.	Befektetett eszközök eladása (+)		
16.	Hosszú lejár.ny.kölcs.és elh.bankb.törl., megsz.,bevált (+)		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcs. és elhelyezett bankb. (-)		
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)	-	-
III.	Finanszírozási cash flow	-	-
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	-	-
20.	Kötvény, hitelvisz.megttest.értékp.kibocs. bev.	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	-	-
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
23.	Részvénybevonás,tőkeki vonás (tőkeleszállítás) (-)	-	-
25.	Kötvény és hitelvisz.megttestesítő ép. visszafiz.	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
IV.	Pénzeszközök változása (I + II + III)	4 181	10 135
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése (+)		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27. sor)	4 181	10 135

Számviteli szétválasztás

A vállalkozás a tárgyév során a 2005. évi XVIII. törvény 18/A. §- 18/B. § alapján részletezett módon vezette számviteli nyilvántartásait. Távhőtermelésről és az egyéb tevékenységről önálló mérleg és eredménykimutatást az előírásoknak megfelelően elkészítette.

MÉRLEG – ESZKÖZÖK

adatok eFt-ban

Megnevezés		Távhőtermelés Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	304 697	0	304 697
I.	Immateriális javak			
II.	Tárgyi eszközök	304 697		304 697
III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
B.	FORGÓESZKÖZÖK	80 165	992	81 157
I.	Készletek	2 429		2 429
II.	Követelések	44 780		44 780
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	32 956	992	33 948
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	167	5	172
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	385 029	997	386 026

MÉRLEG – FORRÁSOK

adatok eFt-ban

Megnevezés		Távhőtermelés Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
D.	SAJÁT TŐKE	98 161	254	98 415
I.	Jegyzett tőke	3 092	8	3 100
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	9 974	26	10 000
IV.	Eredménytartalék	68 116	176	68 292
V.	Lekötött tartalék			
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	16 979	44	17 023
E.	CÉLTARTALÉKOK			
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	23 787	62	23 849
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	23 787	62	23 849
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	263 081	681	263 762
	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)	385 029	997	386 026



EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Megnevezés		Távhőtermelés Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	193 747	14 972	208 719
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	42 154		42 154
	ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	140 052	162	140 214
V.	Személyi jellegű ráfordítások	35 328	2 403	37 731
VI.	Értékcsökkenési leírás	51 841		51 841
VII.	Egyéb ráfordítások	1 764	340	2 104
	ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	6 916	12 067	18 983
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	24		24
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	80		80
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-56		-56
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	6 860	12 067	18 927

FADDI LÁSZLÓ

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Címzett: BIOENERGY-Duna Kft (Székhely: 7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 22. Cégjegyzékszám: 02-09-081325) tulajdonosának

Vélemény:

Elvégeztem a BIOENERGY-Duna Kft („a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 386.026 ezer Ft, az adózott eredmény 17.023 ezer Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja:

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

FADDI LÁSZLÓ

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóknak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvétele a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célszerű a kellő bizonyosságot szereztetni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

FADDI LÁSZLÓ

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Bevezetés

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában foglalt követelménynek eleget téve a Törvény által előírt jelentéstételi kötelezettségemnek az alábbiak szerint teszek eleget.

Elvégeztem a *BIOENERGY-Duna Kft* (továbbiakban „a Társaság”) mint távhőtermelő vállalkozás 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások (a „Tevékenységi Kimutatások”) átvilágítását. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a Törvénnyel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a *Törvény 18/A. paragrafusában* foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelősége. Az én felelősségem a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

FADDI LÁSZLÓ

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

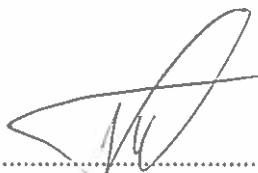
Az átvilágítás hatóköre

Átvilágításomat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottam végre. Pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A Tevékenységi Kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezetőszemélyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálati eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számomra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzek a Tevékenységi Kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügrről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanék. Ennek megfelelően a Tevékenységi Kimutatásokról nem bocsátok ki könyvvizsgálói véleményt.

Következtetés

Átvilágításom alapján nem jutott a tudomásomra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna engem, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Pécs, 2022.04.29.



.....
Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Faddi László

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 001550



**BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság**

Egyedüli Tagjának határozata

2/2022. (V.6.)

Alulírott **MOHÁCS-HŐ Kft.** (székhelye: 7700 Mohács, Liszt Ferenc u. 22.; adószám: 11003746-2-02; Cg: 02-09-061690: képviselő: Szekó Józsefné ügyvezető önálló aláírási joggal), mint a BIOENERGY-DUNA Kft. (székhelye: 7700 Mohács, Liszt Ferenc u. 22.; adószám: 23402465-2-02.; Cg: 02-09-081325) egyedüli tagja a gazdasági társaság 2021. évi egyszerűsített beszámolóját 386.026 ezer Ft mérlegfőösszeggel, 17.023 ezer Ft adózott eredménnyel elfogadom, és elrendelem a képződött nyereség eredménytartalékba helyezését.

Kelt: Mohács, 2022. május 6.


MOHÁCS-HŐ KFT.
7700 Mohács, Liszt F u. 22.
Adószám: 11003746-2-02 

.....
MOHÁCS-HŐ Kft.
alapító
képv.: Szekó Józsefné
ügyvezető