

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

2022. december 31.

Kelt: Mohács, 2023. 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: 2022.01.01. - 2022. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2021.	Előző év(ek) módos.	2022.
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+04+06. sor)	304 697		304 933
02.	I. Immateriális javak			
03.	- Immateriális javak érték helyesbítése (2. sorból)			
04.	II. Tárgyi eszközök	304 697		304 933
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)	81 157		74 348
10.	I. Készletek	2 429		20 489
11.	II. Követelések	44 780		47 540
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)	33 948		6 319
17.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	172		207
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+17. sor)	386 026		379 488

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

Kelt: Mohács, 2023. február 28.

.....
 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: 2022.01.01. - 2022. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2021.	Előző év(ek) módos.	2022.
19.	D. SAJÁT TŐKE (20+22+23+24+25+26+29. sor)	98 415		89 294
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	68 292		85 315
25.	V. Lekötött tartalék			
26.	VI. Értékelési tartalék (27+28. sor)			
27.	- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII. Adózott eredmény	17 023		-9 121
30.	E. CÉLTARTALÉKOK			
31.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (32+33+34. sor)	23 849		33 755
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
34.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	23 849		33 755
35.	- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.	- Származékos ügyelepek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	263 762		256 439
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)	386 026		379 488

Kelt: Mohács, 2023. február 28.

BIOENERGY-DUNA KFT.
 7700 Mohács
 Liszt F. u. 22
 Adószám: 234024652-2-02

Szekő 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: 2022.01.01. - 2022. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2021.	Előző év(ek) módos.	2022.
01.	I. Értékesítés nettó árbevétele	208 719		200 154
02.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
03.	III. Egyéb bevételek	42 154		6 963
04.	ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	140 214		164 910
06.	V. Személyi jellegű ráfordítások	37 731		42 196
07.	VI. Értékcsökkenési leírás	51 841		7 918
08.	VII. Egyéb ráfordítások	2 104		825
09.	ebből: értékvesztés			
10.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	18 983		-8 732
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	24		32
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	80		48
13.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-56		-16
14.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	18 927		-8 748
15.	X. Adófizetési kötelezettség	1 904		373
16.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C - X)	17 023		-9 121

Kelt: Mohács, 2023. február 28.

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

.....
Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató



BIOENERGY-DUNA KFT.

BIOENERGY-DUNA

7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.

Statisztikai számjel: 23402465-3530-113-02

Cégbizjegyzék 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 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójához



BIOENERGY-DUNA

Mohács, 2023. február 28.

BIOENERGY-DUNA KFT
7700 Mohács,
Liszt F. u. 22.
Adószám: 23102465-2-02



Szekó Józsefné

ügyvezető igazgató



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: 750 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 2022. január 1-től 2022. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022.12.31.

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	723 982	8 154	44		732 092
	Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	353 031	8 097			361 128
	Műszaki berendések, gépek, járművek	343 109				343 109
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 842	57	44		27 855
	Beruházások, felújítások					-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök					
Befektetett eszközök összesen		724 088	8 154	44		732 198

Értécsökkenés változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
I.	Immateriális javak	106				106
II.	Tárgyi eszközök	419 285	7 918	44		427 159
	Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	49 734	7 146			56 880
	Műszaki berendések, gépek, járművek	342 196	228			342 424
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 355	544	44		27 855
	Beruházások, felújítások					
III.	Befektetett pénzügyi eszközök					
Befektetett eszközök összesen		419 391	7 918	44		427 265

Nettó érték változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
I.	Immateriális javak	-				-
II.	Tárgyi eszközök	304 697	8 154	7 918		304 933
	Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	303 297	8 097	7 146		304 248
	Műszaki berendések, gépek, járművek	913		228		685
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	487	57	544		-
	Beruházások, felújítások					-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök					
Befektetett eszközök összesen		304 697	8 154	7 918		304 933



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 faapríték tárolókapacitásunkat bővítettük külső tároló megépítésével. A tárgyévi üzembe helyezés értéke 8 154 eFt volt.

Forgóeszközök

Megnevezés	Nyitó	adatok eFt-ban	
		Záró	
Készletek	2 429	20 489	
Követelések	44 780	47 540	
Értékpapírok			
Pénzeszközök	33 948	6 319	
Összesen	81 157	74 348	

A vállalkozás a készletei között az évvégi betárolt tüzelőanyagot (faapríték) tartja nyilván.

Követelésen belül 45 994 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	68 292	85 315	17 023
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	17 023	-9 121	-26 144
Összesen	98 415	89 294	-9 121

Saját tőke a tárgyévi veszteség összegével csökkent.

**Kötelezettségek**

Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban
			Állományvált.
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezett.			
Rövid lejáratú kötelezett.	23 849	33 755	9 906
Összesen	23 849	33 755	9 906

Rövid lejáratú kötelezettségeken belül a szállítói állomány 24 032 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből 6 671 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	263 762	256 439	-7 323

Passzív időbeli elhatároláson belül 256 008 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.

5. Az eredménykimutatásban szereplő értékek bemutatása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	adatok e Ft-ban
			Változás
Értékesítés nettó árbevétele	208 719	200 154	-8 565
Aktivált saját telj. értéke			
Egyéb bevételek	42 154	6 963	-35 191
Anyagjellegű ráfordítások	140 214	164 910	24 696
Személyi jellegű ráfordítás	37 731	42 196	4 465
Értékcsökkenési leírás	51 841	7 918	-43 923
Egyéb ráfordítások	2 104	825	-1 279
Üzemi tev. eredménye	18 983	-8 732	-27 715

Értékesítés nettó árbevétele

A nettó árbevétel 93%-a az alaptevékenységből származik: a Mohács-Hő Kft-nek értékesített hőenergia árbevétele 185 994 eFt.

A Társaságnak egyéb karbantartási, rendszerfelügyeleti tevékenységből adódó árbevétele 14 160 eFt volt.



Egyéb bevételek

Az egyéb bevételekből 6 103 eFt véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás, amely a halasztott bevételekből az elszámolt értékcsökkenéssel arányosan került visszavezetésre.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordításokon belül 149 862 eFt az anyagköltség. Jelentős része, 87 %-a a hőtermeléshez felhasznált faaprítékból adódik, továbbá 13 985 eFt a villamosenergia felhasználás értéke.

Az igénybe vett szolgáltatások költsége összesen 13 410 eFt, melynek meghatározó része a javítási, karbantartási költségek és a keletkezett hamu elszállításának díja.

Személyi jellegű ráfordítások

A vállalkozás tárgyévben 36 408 eFt bérköltséget számolt el, egyéb személyi jellegű kifizetés 1 256 eFt. Az átlagos állományi létszám a 2022. évben 5 fő volt.

Létszám és bér adatok

Megnevezés		létszám	bérköltség	személyi jellegű egyéb kifizetés
		fő	e Ft	e Ft
Teljes munkaidős	Fizikai	4	23 388	641
	Szellemi			
Nem teljes munkaidős (legalább 60 óra/hó)	Fizikai			
	Szellemi	1	3 500	75
Egyéb foglalkoztatottak		4	9 520	75

Bérbjárulék címen tárgyévre elszámolt és megfizetett szociális hozzájárulási adó 4 532 eFt.

Értékcsökkenési leírás

KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027 sz. pályázat keretében megvalósult 614 790 eFt értékű beruházás keretében aktivált tárgyi eszközök többségének a terv szerinti értékcsökkenése bázisévben kifizutott. A tárgyévi amortizációs költség (7 918 eFt) a korábbi évekhez képest sokkal alacsonyabb.

Egyéb ráfordítások

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

A pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye -16 eFt.

Adózott eredmény

A fizetendő társasági adóval csökkentve a tárgyévi adózott eredmény 9 121 eFt veszteség.

**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	304 933	80,35
Forgóeszközök	74 348	19,59
Aktív időbeli elhatárolások	207	0,06
ESZKÖZÖK	379 488	100,00
Saját tőke	89 294	23,53
Céltartalékok	-	-
Kötelezettségek	33 755	8,89
Passzív időbeli elhatárolások	256 439	67,58
FORRÁSOK	379 488	100,00

Vagyoni helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Saját tőke – jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	31,75	28,8
Tőkeszerkezeti mutató %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	412,7	264,54
Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	24,23	37,8
Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	25,49	23,53
Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	78,93	80,35
Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	21,02	19,59

**Pénzügyi helyzet**

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Nettó működő tőke	Forgóeszk.- Rövid lejáratú köt.	57 308 eFt	40 593 eFt
Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	340,3	220,26
Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	330,11	159,56

Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	8,2	-4,6
Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	4,4	-2,4
Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	17,3	-10,21

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzete stabil volt a tárgyév során, ami a korábbi évek eredményes működésének köszönhető.



CASH-FLOW Kimutatás / 2022.12.31

adatok eFt-ban

ssz.	Megnevezés	2021. év	2022. év
I.	Működési cash flow	10 441	- 19 475
1.	Adózás előtti eredmény (korrigált)	18 927	- 8 748
2.	Elszámolt amortizáció (+)	51 841	7 918
3.	Elszámolt értékvesztés (és visszaírás)	-	-
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-	-
6.	Szállítói kötelezettség változás	- 11 254	12 055
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 7 338	- 2 149
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 43 504	- 7 323
9.	Vevőkövetelés változása	- 2 861	- 1 458
10.	Forgóeszk. (vevőköv. és pénzeszk.nélkül) változása	6 545	- 19 362
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 11	- 35
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 1 904	- 373
13.	Fizetett, fizetendő osztalék (-)	-	-
II.	Befektetési cash flow	- 306	- 8 154
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 306	- 8 154
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.megtest.értékp.kibocs. bev.	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	-	-
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	-	-
23.	Részvénybevonás,tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	-	-
25.	Kötvény és hitelvisz.megtestesítő ép. visszafiz.	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-	-
IV.	Pénzeszközök változása (I + II + III)	10 135	- 27 629
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése (+)	-	-
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27. sor)	10 135	- 27 629



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 mérleget és eredménykimutatást az előírásoknak megfelelően elkészítette.

MÉRLEG – ESZKÖZÖK

adatok eFt-ban

Megnevezés		Távhőtermelés Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	304 933		304 933
I.	Immateriális javak			
II.	Tárgyi eszközök	304 933		304 933
III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
B.	FORGÓESZKÖZÖK	55 962	18 386	74 348
I.	Készletek	20 489		20 489
II.	Követelések	29 478	18 062	47 540
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	5 995	324	6 319
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	196	11	207
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	361 091	18 397	379 488

MÉRLEG – FORRÁSOK

adatok eFt-ban

Megnevezés		Távhőtermelés Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
D.	SAJÁT TŐKE	84 965	4 329	89 294
I.	Jegyzett tőke	2 950	150	3 100
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	9 515	485	10 000
IV.	Eredménytartalék	81 179	4 136	85 315
V.	Lekötött tartalék			
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	-8 679	-442	-9 121
E.	CÉLTARTALÉKOK			
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	32 119	1 636	33 755
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 119	1 636	33 755
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	244 007	12 432	256 439
	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)	361 091	18 397	379 488



EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban

	Megnevezés	Távhőtermelés Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	185 994	14 160	200 154
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	6 782	181	6 963
	ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	164 910		164 910
V.	Személyi jellegű ráfordítások	40 092	2 104	42 196
VI.	Értécsökkenési leírás	7 918		7 918
VII.	Egyéb ráfordítások	641	184	825
	ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-20 785	12 053	-8 732
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	32		32
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	48		48
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-16		-16
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-20 801	12 053	-8 748

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

Egyedüli Tagjának határozata

2/2023. (V.5.)

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 2022. évi egyszerűsített beszámolóját 379.488 ezer Ft mérlegfőösszeggel, - 9.121 ezer Ft adózott eredménnyel elfogadom. A képződött veszteség az eredménytartalék terhére kerül elszámolásra.

Kelt: Mohács, 2023. május 5.

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



.....
MOHÁCS-HŐ Kft.

alapító

képv.: Szekó Józsefné
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Címzett: BIOENERGY-Duna Kft tulajdonosának

Székhely: 7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 22.

Cégjegyzékszám: 02-09-081325

Vélemény:

Elvégeztem a BIOENERGY-Duna Kft („a Társaság”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 379.488 ezer Ft, az adózott eredmény 9.121 ezer Ft (veszteség) -, 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 2022. 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 könyvvizsgálatáért 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 Kódexben) foglaltak szerint, és megfelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

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

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 megszerezni 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 eredőé, mivel a csalás magában foglalhatja összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói 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 2022. 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

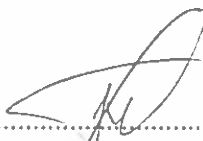
Az átvilágítás hatóköre

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 ügyről, 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, 2023.05.05.



.....
Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Faddi László

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 001550

Könyvvizsgáló cég székhelye: 7621 Pécs, Mária utca 20. fszt. 3.