

Statisztikai számjel: 23402465-3530-113-01

Cégjegyzék száma: 01 - 09 - 964005

Vállalkozás megnevezése: BIOENERGY- Duna Befektető és Szolgáltató Kft.

Vállalkozás címe: 1044 Budapest, Váci út 123.

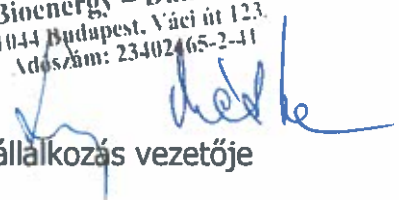
Egyszerűsített éves beszámoló 2013 üzleti évről

Beszámolási időszak kezdete:2013. január 1.

Beszámolási időszak vége:2013.12 31.

Keltezés: Budapest, 2014. február 28.

Bioenergy – Duna Kft.
1044 Budapest, Váci út 123.
Adószám: 23402465-2-11



Vállalkozás vezetője

Statisztikai számjel:23402465-3530-113-01

Éves beszámoló Egyszerűsített mérlege

Cégjegyzék száma:01 - 09 - 964005

Beszámolási időszak: 2013.01.01. - 2013.12.31. (év/hó/nap)

BIOENERGY- Duna Befektető és Szolgáltató Kft.

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	7 351	0	482 414
2	I. Immateriális javak	0	0	0
3	ebből: Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
4	II. Tárgyi eszközök	7 351	0	482 414
5	ebből: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
6	III. Befektett pénzügyi eszközök	0	0	0
7	ebből: Befektett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
8	ebből: Befektett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
9	B FORGÓESZKÖZÖK	1 764	0	47 779
10	I. Készletek	0	0	0
11	II. Követelések	1 731	0	15 156
12	ebből: követelések értékelési különbözete	0	0	0
13	ebből: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
14	III. Értékpapírok	0	0	0
15	ebből: Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
16	IV. Pénzeszközök	33	0	32 623
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	3
18	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9 115	0	530 196

Bioenergy – Duna Kft.
1044 Budapest, Váci út 123.
Adószám: 23402465-2-41

P.H.



Aláírás

Keltetés: Budapest

2014. február 28.

Statisztikai számjel:23402465-3530-113-01

Éves beszámoló Egyszerűsített mérlege

Cégjegyzék száma:01 - 09 - 964005

Beszámolási időszak: 2013.01.01. - 2013.12.31. (év/hó/nap)

BIOENERGY- Duna Befektető és Szolgáltató Kft.

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19	D. SAJÁT TŐKE	2 229	0	-1 896
20	I. Jegyzett tőke	3 000	0	3 000
21	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
22	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
23	III. Tőketartalék	0	0	0
24	IV. Eredménytartalék	-197	0	- 771
25	V. Lekötött tartalék	0	0	0
26	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
27	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
28	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
29	VII. Mérleg szerinti eredmény	-574	0	-4 125
30	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
31	F. KÖTELEZETTSÉGEK	6 883	0	85 053
32	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
33	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
34	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	6 883	0	85 053
35	ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
36	ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
37	G. Passzív időbeli elhatárolások	3	0	447 039
38	FORRÁSOK ÖSSZESEN	9 115	0	530 196

Keltezés: Budapest

2014. február 28.

Bioenergy - Duna Kft.
1044 Budapest, Váci út 123.
Adószám: 23402465-2-41


Alírá

Statisztikai számjel:23402465-3530-113-01

Cégjegyzék száma:01 - 09 - 964005

BIOENERGY- Duna Befektető és Szolgáltató Kft.

**Éves beszámoló Egyszerűsített
eredménykimutatása (Összköltség)**

Beszámolási időszak: 2013.01.01. - 2013.12.31. (év/hó/nap)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
3	III. Egyéb bevételek	0	0	0
4	ebből: visszalát értékvesztés	0	0	0
5	IV. Anyagjellegű ráfordítások	559	0	2 291
6	V. Személyi jellegű ráfordítások	0	0	1 727
7	VI. Értékcsökkenési leírás	0	0	95
8	VII. Egyéb ráfordítások	17	0	11
9	ebből: értékvesztés	0	0	0
10	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-576	0	-4 124
11	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2	0	14
12	ebből: értékelési különbözet	0	0	0
13	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	1
14	ebből: értékelési különbözet	0	0	0
15	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2	0	13
16	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-574	0	-4 111
17	X. Rendkívüli bevételek	0	0	0
18	XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
19	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0
20	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-574	0	-4 111
21	XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	14
22	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-574	0	-4 125
23	22. Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
24	23. Jávahagyott osztalék, részesedés	0	0	0
25	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	-574	0	-4 125

Keltetés: Budapest

2014. február 28.

Bioenergy - Duna Kft.
114 Budapest, Váci út 123.
Adószám: 23402465-2-41

Aláírás

Statisztikai számjel: 23402465-3530-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-964005

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

Vállalkozás címe: 1044 Budapest, Váci út 123.

Kiegészítő melléklet

2013


üzleti évről

Beszámolási időszak kezdete: 2013. január 01.

Beszámolási időszak vége: 2013. december 31.

Keltezés: Budapest, 2014. február 28.

Bioenergy – Duna Kft.
1044 Budapest, Váci út 123.
Adószám: 23402465-3-11


Vállalkozás vezetője

Kiegészítő melléklet

1. Általános összefoglalás

A kiegészítő melléklet a BIOENERGY- Duna Befektető és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. január 1-től 2013. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A vállalkozás 2011.06.20-án kezdte meg adóköteles tevékenységét

A cégbírósági bejegyzés száma: 01-09-964005

A cég székhelye: 1044 Budapest, Váci út 123.

A vállalkozás telephelye: 7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 22.

Adószáma: 23402465-2-41

A társaság jegyzett tőkéje: 3.000 ezer Ft

A vállalkozás tulajdonosai:

MOHÁCS- HŐ Hőszolgáltató Kft. (7700 Mohács, Liszt Ferenc u. 22.)

A tulajdonosok által jegyzett tőke aránya: 100%

A vállalkozás. fő tevékenysége(i): Gőzellátás, légkondicionálás

Ügyvezetők:

Méhn Imre (an: Dobos Ilona, 1141 Budapest, Örs vezér útja 47/b)

Szekó Józsefné (an: Ferenc Erzsébet, 7700 Mohács, Drággfy János utca 1/D)

2. A beszámolási kötelezettség és a könyvvezetés

A könyvvezetés módja, beszámoló formája

A társaság könyvvezetési kötelezettségének a kettős könyvviteli rendszerében tesz eleget, „A” típusú mérleget és „A” (összköltség) típusú eredménykimutatást készít.

BIOENERGY- Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2013-es év gazdálkodásáról egyszerűsített éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített

elveknek megfelelően. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből áll.

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 elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A társaság a 6-7. számlaosztályokat nem használja.

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 (árfolyamdifferentiákat, kamatokat, kamatjellegű tételeket) mutatja ki.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki a társaság, amelyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek és nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

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 2013. január 1- től 2013. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013.12.31.

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.

A beszámoló készítésért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a Pénzügyminisztérium által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve és regisztrálási száma: Balajti Viktória (3561 Felsőzsolca, Széchenyi u. 17. 66068350-1-25), regisztrációs száma: MK 178073

Könyvvizsgálat:

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte (As- Censor Könyvvizsgáló Kft. 7621 Pécs, Mária utca 20. fszt. 3. kamarai nyilvántartási szám: 001797). A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve: Faddi László bejegyzett könyvvizsgáló, kamarai száma: 001550. A könyvvizsgáló éves munkadíja: 400 ezer Ft.

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 forintot.

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. Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell. Ha a vállalkozó 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.

Nem számolható el a terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél. 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 árukat a vállalkozás tényleges beszerzési áron veszi készletre, év végén tényleges leltárfelvétellel értékeli, majd a leltár, valamint a könyv szerinti érték különbözetével a költségeket módosítja. A vállalkozás a készletek értékelésénél az FIFO 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 - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

A vevőnként, az adósként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést a vállalkozó visszairással csökkenti.

A vállalkozásnak nem volt határidőn túli, valamint kétes kintlévősége.

A pénzügyi teljesítéskori és az elszámoláskori árfolyam különbözetéből 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 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. A mérlegben szereplő eszközök értékelése

ESZKÖZÖK

Az eszközök szerkezete és változásai az egyszerűsített éves beszámoló szerint

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
1 A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18 sorok)				
1 A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	7 351	482 414	475 063	6 462,56
2 I. Immateriális javak				
4 II. Tárgyi eszközök	7 351	482 414	475 063	6 462,56-
6 III. Befektett pénzügyi eszközök				-
9 B FORGÓESZKÖZÖK	1 764	47 779	46 015	2 608,56
10 I. Készletek				-
11 II. Követelések	1 731	15 156	13 425	775,56
14 III. Értékpapírok				-
16 IV. Pénzeszközök	33	32 623	32 590	98 757,58
17 C. Aktív időbeli elhatárolások		3	3	100,00
18 ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9 115	530 196	521 081	5 716,74

A befektetett eszközök

Az immateriális javak

A társaságnak immateriális javai nincsenek a mérlegforduló napon.

A tárgyi eszközök adatai

Tárgyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 482.414 ezer Ft.

Az előző évben megkezdett beruházás „tényleges” munkálatai 2013. év őszén az építési engedély elfogadását követően megindult: a földmunkálatok után az épület is elkészült, valamint a kazán fődarabjai is készen vannak. A tervezett projekt közel 70 %-os készültségi állapotban van.

A befejezetlen beruházások évvégi záró értéke 462.509 e Ft, mely teljes egészében a bio-fűtőmű beruházáshoz kapcsolódik.

2013. decemberében a homlokrakodó gép megérkezett, átvételt követően aktiváltuk (20.000 e Ft), és időarányosan elszámoltuk az értékcsökkenést (95 e Ft).

Tárgyi eszközök összevont mozgásának alakulása (adatok eFt-ban):

Tárgyi eszközök	Előző év	Eltérés	Átsorolás	Tárgyév
Bruttó érték				
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek				
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		20.000		20.000
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások és felújítások	7.351	455.158		462.509
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen	7.351	475.158		482.509
Halmazott értékcsökkenés				
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek				
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járműve				95
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások és felújítások				
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítés				
Tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenése összesen	0	95		95
Nettó érték				
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek				
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		19.905		19.905
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások és felújítások	7.351	455.158		462.509
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	7.351	475.063		482.414

A befektetett pénzügyi eszközök adatai

Befektetett pénzügyi eszközökkel, értékpapírral, adott kölcsönrel, hosszú lejáratú bankbetétrel a vállalkozás a mérlegfordulónapon nem rendelkezett.

A forgóeszközök

A forgóeszközök állománya 47.779 ezer Ft, amelyből 15.156 ezer Ft a követelések egyenlege.

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Készletek		
Követelések	1.731	15.156
Értékpapírok		
Pénzeszközök	33	32.623
Összesen	1.764	47.779

Készletek

A vállalkozás vásárolt és saját előállítású készletekkel nem rendelkezik.

Követelések

Év végi záró egyenlege: 15.156 ezer Ft

A társaság tárgyév végén kétes követeléssel nem rendelkezett, így értékvesztést nem számolt el.

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
NAV ÁFA	1.513	14.669
Egyéb követelések (következő évi ÁFA)	218	487
Összesen	1.731	15.156

Értékpapírok

Értékpapírokkal a társaság nem rendelkezik.

Pénzeszközök

A pénzeszközök záró egyenlege: 32.623 ezer Ft

- Pénztár 78 ezer Ft

- Bankbetétek 32.545 ezer Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Év végi záróegyenlege: 3 ezer Ft

FORRÁSOK

A források szerkezete és változásai az egyszerűsített éves beszámoló szerint

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
19 D. SAJÁT TŐKE	2.229	-1.896	-4.125	-185,06
20 I. Jegyzett tőke	3.000	3.000	0	-
22 II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				-
23 III. Tőketartalék				-
24 IV. Eredménytartalék	-197	-771	-574	-291,37
25 V. Lékötött tartalék				-
26 VI. Értékelési tartalék				-
29 VII. Mérleg szerinti eredmény	-574	-4.125	-3.551	-618,64
30 E. CÉLTARTALÉKOK				
31 F. KÖTELEZETTSÉGEK	6.883	85.053	78.170	1.135,70
32 I. Hátrasorolt kötelezettségek				-
33 II. Hosszú lejáratú kötelezettségek				-
34 III. Rövid lejáratú kötelezettségek	6.883	85.053	78.170	1.135,70
37 G. Passzív időbeli elhatárolások	3	447.039	447.036	14.901.200
38 FORRÁSOK ÖSSZESEN	9.115	530.196	521.081	5.716,74

Saját tőke

A vállalkozás saját tőkéje: -1.896 ezer Ft.

Jegyzett tőke

Záró értéke a mérleg fordulónapján 3.000 ezer Ft.

Tulajdonos	Törzstőke ezer Ft	Törzstőke %	Szavazatok
MOHACS- HŐ Hőszolgáltató Kft.	3.000	100	300
Összesen	3.000	100	300

Tőketartalék

Tőketartalék a mérlegfordulónapon a vállalkozásnál nem volt.

Eredménytartalék

Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege: -771 ezer Ft.

Mérleg szerinti eredmény

A tárgyévben a vállalkozás mérleg szerinti eredménye: -4.125 ezer Ft.

Céltartalékok

2013. évben a vállalkozás céltartalékot nem képzett. Nincs a vállalkozásnak garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért a várható kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

A rövid lejáratú kötelezettségek

Év végi záróállománya: 85.053 ezerFt.

Az előző évhez viszonyítva 78.170 e Ft növekedés fő oka, hogy 2013. október 22-én a beruházáshoz igényelt támogatás előleg 76.849 e Ft értékben bankszámlánkra megérkezett.

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31
Szállítók	2.175	2.425
Rövid lejáratú kötelezettség anyavállalattal szemben.	4.708	4.580
Egyéb rövid lejáratú kölcsön		100
Egyéb rövid lejáratú kölcsön kamata		320

NAV SZJA		198
NAV Adóhatósági eljárási illeték		3
NAV NYB		124
NAV TAO		14
NAV EB és MEPJ		87
NAV SZOCHO		334
NAV Szakképzési hj		19
ELOLEG- KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027		76.849
Összesen	6.883	85.053

A kapcsolt vállalkozás felé fennálló rövid lejáratú kötelezettsége a társaságnak a mérlegfordulónapon 4.580 ezer Ft.

Passzív időbeli elhatárolások

A vállalkozás tárgyévi eredményt módosító, csökkentő könyvelési tételként 447.039 ezer Ft-ot számolt el.

A beruházás 1. kifizetési kérelmét 2013. november végén benyújtottuk. A közreműködő szervezet igénylésünket elfogadta. 2013. december 18-án 223.619.168 Ft támogatást, valamint 223.020.000 Ft Eu önerő alap támogatást a Kft részére átutalt. Mindkét támogatás vissza nem térítendő, ezért évvégével elhatároltuk 446.639.168 Ft értékben.

A 2013.év könyvvizsgálati költsége várhatóan 400 e Ft.

5. Az eredménykimutatásban szereplő értékek bemutatása

A társaság "A" típusú, összköltség szemléletű eredménykimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el.

Egyszerűsített eredménykimutatás adatai

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
1 I. Értékesítés nettó árbevétele				
2 II. Aktivált saját teljesítmények értéke				
3 III. Egyéb bevételek				
5 IV. Anyagjellegű ráfordítások	559	2.291	1.732	309,84
6 V. Személyi jellegű ráfordítások		1.727	1.727	100,00
7 VI. Értékcsökkenési leírás		95	95	100,00
8 VII. Egyéb ráfordítások	17	11	-6	-35,29
10 A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.aII.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-576	-4.124	-3.548	-615,97
15 B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2	13	11	550,00
16 C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (aA.aB.)	-574	-4.111	-3.537	-616,20
19 D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)				
20 E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (aC.aD.)	-574	-4.111	-3.537	-616,20
22 F. ADÓZOTT EREDMÉNY (aE-XII.)	-574	-4.125	-3.551	-618,64

Költségek, ráfordítások

	2012	2013
anyagköltség (51)		12
igénybevett szolgáltatások (52)	488	1.414
egyéb szolgáltatások (53)	71	865
eladott áruk besz.értéke (814)		
közvetített szolgáltatások (815)		
személyi jellegű ráfordítások (54-55-56)		1.727
értékcsökkenés (57)		95
egyéb ráfordítás (86)	17	11
Összesen	576	4.124

A nettó árbevétel és az exportértékesítés bemutatás:

A társaság 2013. évben bevételt szerző tevékenységet nem végzett. A költségek a működéssel kapcsolatosak.

Egyéb bevétele a vállalkozásnak nem volt a tárgyévben.

A létszám- és bérigazgatás főbb adatai

A vállalkozás tárgy évben bérköltséget nem számolt el. Az átlagos állományi létszám a 2013. évben 0 fő volt.

A rendkívüli eredmény tételeinek részletezése

A tárgyidőszakban nem került elszámolásra rendkívüli eredményt befolyásoló tétel.

A társasági adó alapját módosító tételek

A vállalkozás a tárgyévi társasági adó alapját a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján állapította meg. Az összes bevételt növelő tétel a TAO tv. 6§ (9) c) pontja alapján 6.835 ezer Ft.

Tájékoztató adatok

A társaság a tárgyévben 446.639 ezer Ft támogatást kapott, ebből 223.020 ezer Ft a saját forrás kiegészítésére vissza nem térítendő önerő támogatás. Illetve 76.849 ezer Ft előleget a KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027 számú „Bio- fűtőmű létesítése Mohácson” című pályázat megvalósításához.

A társaság fizetési kötelezettsége szerződésszerű teljesítése biztosítékául az Európai Regionális Fejlesztési Alapból és Magyarország központi költségvetéséből nyújtott

támogatási összeg 100%- áig, azaz 307.395 ezer Ft erejéig biztosítékot köteles nyújtani.

A társaság részére a MOHÁCS- HŐ Hőszolgáltató Kft. tulajdonosaként a Mohács Város Önkormányzata adta a kizárólagos tulajdonát képező Mohács, belterületi 3408/235 helyrajzi számú ingatlant fedezetként. Így az ingatlan első zálogjogi helyére az NFÜ javára jelzálogjogot 307.395 ezer Ft támogatási összeg és járulékai erejéig az ingatlannyilvántartásba bejegyezték.

A BIOENERGY- Duna Kft. projektársaságként jött létre. A társaság által megvalósítás alatt álló beruházás célja, hogy megújuló energiaforrás felhasználásával (faapríték) hozzájáruljon a mohácsi távhőrendszer fenntartható fejlesztéséhez.

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.

A választott tisztségviselők osztalékot, kölcsönt, előleget a tárgyévben nem vettek fel.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz, veszélyes hulladék, környezetvédelmi garanciális kötelezettség nincs.

A vállalkozás pénzügyi helyzete

Elemzés, mutatók

Eszközök és források	Érték (eFt)	Megoszlás (%)
Befektetett eszközök	482.414	90,99
Forgóeszközök	47.779	9,01
Aktív időbeli elhatárolások	3	0,00
<i>ESZKÖZÖK</i>	530.196	100,00
Saját tőke	-1.896	-0,36
Céltartalékok		
Kötelezettségek	85.053	16,04
Passzív időbeli elhatárolások	447.039	84,32
<i>FORRÁSOK</i>	530.196	100,00

Vagyoni helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Saját tőke – jegyzett tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	74,30	-63,20
Tőkeszerkezeti mutató %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	32,38	-2,23
Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	308,79	-4,485,92
Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	24,45	-0,36
Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	80,65	90,99
Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	19,35	9,01

Pénzügyi helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Nettó működő tőke	Forgóeszk.- Rövid lejáratú köt.	-5.119 ezer Ft	-37.274 ezer Ft
Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	25,63	56,18
Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	25,63	56,18

Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	-	-
Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	-6,30	-0,78
Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-25,75	217,56

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Címzett: *BIOENERGY-Duna Kft tulajdonosai részére*

Székhely: 1044 Budapest, Váci út 123.

Cégjegyzékszám: 01-09-964005

Elvégeztem a *BIOENERGY-DUNA KFT* mellékelt 2013.12.31.-i időponttal készített egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 530.196 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 4.125 ezer Ft veszteség -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

FADDI LÁSZLÓ kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20/2.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.


Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a BIOENERGY-DUNA KFT 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelem felhívás

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet arra a tényre, hogy a BIOENERGY-DUNA KFT saját tőkéje negatív (-1.896 ezer Ft), a saját tőke negatívuma a tárgyévi mérleg szerinti veszteség miatt következett be. Megítélésem szerint a vállalkozás folytatásának elvével kapcsolatos bizonytalanságok fennállnak, de bemutatásra kerültek a kiegészítő mellékletben.

Pécs, 2014.04.14.



Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve: Faddi László

Könyvvizsgáló cég neve: Faddi László egyéni vállalkozó

Könyvvizsgáló cég székhelye: 7621 Pécs, Mária utca 20/2.

Könyvvizsgáló cég nyilvántartási száma: 002791



Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Faddi László

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 001550

KIVONAT

Mohács Város Képviselő-testülete 2014. április 25-ei ülésének jegyzőkönyvéből

37/2014.(IV.25.)Kh. a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2013. évben folytatott tevékenységéről, 2014. évi üzleti tervéről

Mohács Város Képviselő-testülete

1. a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2013. évi beszámolóját és mérlegét;
2. a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2014. évi üzleti tervét elfogadja.

K. m. f.

Szekó József s. k.
polgármester

Dr. Kovács Mirella s. k.
jegyző

A kivonat hiteles: 

Mohács, 2014. április 25.



