

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

2016. december 31.

Kelt: Mohács, 2017. február 28.

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

.....
Szekó Józsefné és Méhn Imre
ügyvezető igazgatók

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: 2016.01.01. - 2016. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2015.	Előző év(ek) módos.	2016.
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+04+06. sor)	646 968		588 932
02.	I. Immateriális javak			
03.	- Immateriális javak érték helyesbítése (2. sorból)			
04.	II. Tárgyi eszközök	646 968		588 932
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)	32 217		55 033
10.	I. Készletek	329		3 552
11.	II. Követelések	28 926		44 638
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)	2 962		6 843
17.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	102		120
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+17. sor)	679 287		644 085

Kelt: Mohács, 2017. február 28.


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

Szekó Józsefné és Méhn Imre
 ügyvezető igazgatók

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: 2016.01.01. - 2016. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2015.	Előző év(ek) módos.	2016.
19.	D. SAJÁT TŐKE (20+22+23+24+25+26+29. sor)	3 295		34 633
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	-17 864		-19 805
25.	V. Lekötött tartalék			10 000
26.	VI. Értékelési tartalék (27+28. sor)			
27.	- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII. Adózott eredmény	8 059		31 338
30.	E. CÉLTARTALÉKOK			
31.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (32+33+34. sor)	116 509		99 198
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
34.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	116 509		99 198
35.	- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.	- Származékos ügyeletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	559 483		510 254
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)	679 287		644 085

Kelt: Mohács, 2017. február 28.

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

Szekó Józsefné és Méhn Imre
 ügyvezető igazgatók

**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: 2016.01.01. - 2016. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2015. év	Előző év(ek) módos.	2016. év
01.	I. Értékesítés nettó árbevétele	232 403		190 067
02.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
03.	III. Egyéb bevételek	50 913		50 919
04.	ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	185 312		116 802
06.	V. Személyi jellegű ráfordítások	24 580		28 237
07.	VI. Értékcsökkenési leírás	58 978		59 295
08.	VII. Egyéb ráfordítások	2 312		1 837
09.	ebből: értékvesztés			
10.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	12 134		34 815
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	12		531
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 154		2 342
13.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-3 142		-1 811
14.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	8 992		33 004
15.	X. Adófizetési kötelezettség	933		1 666
16.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C - X)	8 059		31 338

Kelt: Mohács, 2017. február 28.

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

Szekó Józsefné és Méhn Imre
ügyvezető igazgatók

Statistikai 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 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójához



Mohács, 2017. február 28.

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



Szekő Józsefné és Méhn Imre

ügyvezető igazgatók



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) hozzájáruljon a mohácsi távhőrendszer fenntartható fejlesztéséhez. 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 jelenlegi jegyzett tőkéje 3.100 eFt, ezen felül az alapító 10.000 eFt értékű tőketartalékot biztosított a vállalkozás számára.

A társaság nettó árbevétele 190.067 eFt, amely szinte kizárólag a bio-fűtőmű által termelt hőenergia értékesítéséből származik. Bevételeiből kisebb részt karbantartási, rendszerfelügyeleti tevékenységből szerzett.

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)

Társaság felügyelő bizottságának tagjai:

- Dr. Csizmadia Csaba
- Kovács László
- Pávkovics Gábor

Vállalkozás könyvvizsgálója:

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: 500 ezer Ft.

A beszámolót összeállította: Pálos Erzsébet, mérlegképes könyvelő

2. A beszámolási kötelezettség és a könyvvezetés

Könyvvezetés módszere: kettős könyvvitel
Könyvelési eljárás: költségnem könyvelés

A beszámoló választott formája:

Mérleg: számviteli törvény szerinti „A” típus
Eredmény kimutatás: összköltség eljárással készített

BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2016. évi 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 adatszolgáltatáshoz szükséges 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 (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 2016. január 1-től 2016. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016.12.31.

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 forintot.

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 könyvvizetés 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 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 vállalozási 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 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 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 - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan 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. 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	711 525	1 153	53		712 625
	Ingatlanok és a kaps. vagyoni ért. jogok	353 031				353 031
	Műszaki berendések, gépek, járművek	334 940				334 940
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 554	1 153	53		24 654
	Beruházások, felújítások					
III.	Befektetett pénzügyi eszközök					
Befektetett eszközök összesen		711 525	1 259	53		712 731

Értékcsökkenés változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
I.	Immateriális javak		106			106
II.	Tárgyi eszközök	64 557	59 189	53		123 693
	Ingatlanok és a kaps. vagyoni ért. jogok	7 370	7 060			14 430
	Műszaki berendések, gépek, járművek	50 455	48 561			99 016
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 732	3 568	53		10 247
	Beruházások, felújítások					
III.	Befektetett pénzügyi eszközök					
Befektetett eszközök összesen		64 557	59 295	53		123 799

Nettó érték változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
I. Immateriális javak		106	106		
II. Tárgyi eszközök	646 968	1 153	59 189		588 932
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	345 661		7 060		338 601
Műszaki berendezések, gépek, járművek	284 485		48 561		235 924
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 822	1 153	3 568		14 407
Beruházások, felújítások					
III. Befektetett pénzügyi eszközök					
Befektetett eszközök összesen	646 968	1 259	59 295		588 932

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.

A tárgyévi üzembe helyezés értéke 1.259 eFt volt, az elszámolt értékcsökkenés 59.295 eFt. Mérlegfordulónapon befejezetlen beruházást nem tartunk nyilván.

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

Forgóeszközök

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Készletek	329	3 552
Követelések	28 926	44 638
Értékpapírok		
Pénzeszközök	2 962	6 843
Összesen	32 217	55 033

A vállalkozás készletének értéke 2016.12.31-én 3.552 eFt, mely teljes egészében az évvégi tüzelőanyag készlet (faapríték).

Követelések között 44.551 eFt a vevőkövetelés, mely Mohács-Hő Kft-vel szemben áll fenn. A fennmaradó tétel költségvetésnek fizetett adóból eredő visszaigénylés.

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

Aktív időbeli elhatárolások

Év végi záróegyenlege 120 eFt, melynek teljes összege következő évet terhelő költség.

**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	-17 864	-19 805	-1 941
Lekötött tartalék		10 000	10 000
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	8 059	31 338	23 279
Összesen	3 295	34 633	31 338

Saját tőke növekedése a tárgyévi nyereségnek köszönhető. Az eredménytartalék terhére a vállalkozás lekötött tartalékot képzett, amit a következő év(ek)ben szükségessé vált fejlesztésre kíván felhasználni.

Kötelezettségek

Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban
			Állományvált.
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezett.			
Rövid lejáratú kötelezett.	116 509	99 198	-17 311
Összesen	116 509	99 198	-17 311

A vállalkozás nem rendelkezik hátrasorolt valamint hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

Rövid lejáratú kötelezettségeken belül a szállítói állomány 31.016 eFt

A tulajdonos a bio-fűtőmű beruházás megvalósításához a Bioenergy-Duna Kft. részére kölcsönt nyújtott. Mérleg fordulónapon az anyavállalattal szembeni rövid lejáratú kötelezettség 57.760 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szereplő fennmaradó összeg munkabér, bérhez kapcsolódó és egyéb költségvetési valamint helyi adó befizetési kötelezettség.

Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban
			Állományvált.
Passzív időbeli elhatárolás	559 483	510 254	-49 229

Passzív időbeli elhatároláson belül 507.594 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 2016. évet terhelő költségek időbeli elhatárolása 2.659 eFt (közüzemi költségek, 2016. évi jutalom)

5. Az eredménykimutatásban szereplő értékek bemutatása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	adatok e Ft-ban
			Változás
Értékesítés nettó árbevétele	232 403	190 067	-42 336
Aktivált saját telj. értéke			
Egyéb bevételek	50 913	50 919	6
Anyagjellegű ráfordítások	185 312	116 802	-68 510
Személyi jellegű ráfordítás	24 580	28 237	3 657
Értékcsökkenési leírás	58 978	59 295	317
Egyéb ráfordítások	2 312	1 837	-475
Üzemi tev. eredménye	12 134	34 815	22 681

Értékesítés nettó árbevétele

A nettó árbevétel 91%-a az alaptevékenységből származik: a Mohács-Hő Kft-nek értékesített hőenergia árbevétele 172.810 eFt. Bázis évhez képest csökkent a tárgyévi értékesítés a vevői hőigény alapján.

Társaságnak egyéb karbantartási, rendszerfelügyeleti tevékenységből adódó árbevétele 13.600 eFt volt. Az árbevétel fennmaradó része közvetített szolgáltatás.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevétel összegéből 50.912 eFt véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás, amely a halasztott bevételekből az elszámolt értékcsökkenéssel arányosan került visszavezetésre.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordításokon belül 102.468 eFt az anyagköltség. Jelentős része, 90%-a a hőtermeléshez felhasznált faapríték vásárlásból adódik, továbbá 8.602 eFt a villamos energia felhasználás értéke.

Az igénybe vett szolgáltatások költsége összesen 9.422 eFt, melyből jelentős részt tesznek ki a javítási, karbantartási költségek.

Személyi jellegű ráfordítások

A vállalkozás tárgyévben 21.160 eFt bérköltséget számolt el, egyéb személyi jellegű kifizetés 1.644 eFt, a bérjárulék 5.433 eFt. Az átlagos állományi létszám a 2016. évben 6 fő volt.

Létszám és bér adatok

Megnevezés		létszám	bérköltség	személyi jellegű egyéb kifizetés	bérjárulékok
		fő	e Ft	e Ft	e Ft
Teljes munkaidős	Fizikai	4	12 038	774	3 461
	Szemleli				
Nem teljes munkaidős	Fizikai				
	Szemleli	2	3 374	358	757
Állományba nem tartozók		3	5 748	342	1 215

Bérjárulék címen tárgyévben elszámolt és megfizetett szociális hozzájárulási adó 5.132 eFt, szakképzési hozzájárulás 301 eFt.

**Értécsökkenési 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, 50.964 eFt. Halasztott bevételekből a támogatás intenzitásának arányában visszavezetett vissza nem térítendő támogatás egyéb bevételeknél javítja az eredményességet. Tárgyévben elszámolt értécsökkenés összesen 59.295 eFt.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között 1.679 eFt az önkormányzat, 141 eFt az állami költségvetés felé fizetendő adók összege.

A pénzügyi műveletek eredménye

A tulajdonos a biztonságos és folyamatos működéshez tagi kölcsönt biztosít a Társaságnak. A 2016. évi fizetett kamat összege: 2.298 eFt, mely a pénzügyi műveletek ráfordításainak 98%-át teszi ki.

Adózott eredmény

A tárgyévi adózott eredmény 31.338 eFt, melyet a társaság eredménytartalékba tervezni helyezni. Az összeget a jövőben megvalósítandó beruházásokra, fejlesztésekhez kívánja felhasználni.

Egyéb tájékoztató adatok

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.

A vezető tisztségviselők, felügyelőbizottság tagjai kölcsönt, előleget a tárgyévben nem vettek fel. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz, veszélyes hulladék, környezetvédelmi kötelezettség nincs.

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

	Érték (eFt)	Megoszlás (%)
Befektetett eszközök	588 932	91,44
Forgóeszközök	55 033	8,54
Aktív időbeli elhatárolások	120	0,02
ESZKÖZÖK	644 085	100,00
Saját tőke	34 633	5,38
Céltartalékok		
Kötelezettségek	99 198	15,40
Passzív időbeli elhatárolások	510 254	79,22
FORRÁSOK	644 085	100,00

Vagyoni helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Saját tőke – jegyzett tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	1,06	11,17
Tőkeszerkezeti mutató %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	2,83	34,91
Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	3.535,93	286,4
Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	0,49	5,38
Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	95,24	91,44
Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	4,74	8,54

Pénzügyi helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Nettó működő tőke	Forgóeszk.- Rövid lejáratú köt.	-84.292 eFt	-44.165 eFt
Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	27,65	55,48
Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	27,36	51,90

Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	3,47	16,49
Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	1,19	4,87
Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	244,58	90,49

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzete tovább javult a tárgyév során. Eredményes működésnek köszönhetően a saját tőke tovább nőtt. Társaság indulását követő évek vesztesége miatt az eredménytartalék továbbra is negatív maradt. Tulajdonos által rendelkezésre bocsátott tagi kölcsön biztosította a folyamatos likviditást.

CASH-FLOW Kimutatás / 2016.12.31

adatok e Ft-ban

	<i>Megnevezés</i>	<i>2016. év</i>
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz - változás (Működési CF)	5 140
1.	Adózás előtti eredmény (korigált)	33 004
2.	Elszámolt amortizáció (+)	59 295
3.	Elszámolt értékvesztés (és visszaírás)	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	
6.	Szállítói kötelezettség változás	207
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 17 518
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 49 229
9.	Vevőkövetelés változása	- 15 651
10.	Forgóeszk. (vevőköv. és pénzeszk.nélkül) változása	- 3 284
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 18
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 1 666
13.	Fizetett, fizetendő osztalék (-)	
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési CF)	- 1 259
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 1 259
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási CF)	
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	
18.	Kötvény, hitelvisz.megttest.értékp.kibocs. bev.	
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	
20.	H.lejár.nyújtottkölcs. és elhely.bankbet.törl.,	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	
22.	Részvénybevonás,tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	
23.	Kötvény és hitelvisz.megttestesítő ép. visszafiz.	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	
25.	H. lejáratra nyújtott kölcs. és elhelyezett bankb.	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	
27.	Alapítókkal sz., ill. egyéb h. lejáratú kötel. vált.	
IV.	Pénzeszközök változása (I + II + III)	3 881

Számviteli szétválasztás

A vállalkozás 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		Term. Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	588 932		588 932
I.	Immateriális javak			
II.	Tárgyi eszközök	588 932		588 932
III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
B.	FORGÓESZKÖZÖK	37 574	17 459	55 033
I.	Készletek	3 552		3 552
II.	Követelések	27 366	17 272	44 638
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	6 656	187	6 843
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	117	3	120
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	626 623	17 462	644 085

MÉRLEG – FORRÁSOK

adatok eFt-ban

Megnevezés		Term. Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
D.	SAJÁT TŐKE	33 694	939	34 633
I.	Jegyzett tőke	3 016	84	3 100
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	9 729	271	10 000
IV.	Eredménytartalék	-19 268	-537	-19 805
V.	Lekötött tartalék	9 729	271	10 000
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	30 488	850	31 338
E.	CÉLTARTALÉKOK			
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	96 509	2 689	99 198
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	96 509	2 689	99 198
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	496 420	13 834	510 254
	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)	626 623	17 462	644 085



EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban

	Megnevezés	Term. Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	176 467	13 600	190 067
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	50 919		50 919
	ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	116 624	178	116 802
V.	Személyi jellegű ráfordítások	27 131	1 106	28 237
VI.	Értékcsökkenési leírás	59 295		59 295
VII.	Egyéb ráfordítások	1 569	268	1 837
	ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	22 767	12 048	34 815
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	530	1	531
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 342		2342
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 812	1	-1 811
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	20 955	12 049	33 004
X.	Adófizetési kötelezettség	1 058	608	1 666
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	19 897	11 441	31 338

FADDI LÁSZLÓ

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20/2.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Címzett: *BIOENERGY-Duna Kft tulajdonosa részére*

Székhely: 7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 22.

Cégjegyzékszám: 02-09-081325

Vélemény:

Elvégeztem a *BIOENERGY-DUNA KFT* mellékelt 2016.12.31.-i időponttal készített egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 644.085 ezer Ft, az adózás utáni eredmény 31.338 ezer Ft nyereség, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. 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 Könyvvizsgálati 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.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek is.

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

FADDI LÁSZLÓ

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20/2.

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 felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni 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 Könyvvizsgálati 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.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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. 20/2.

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 számvitel alkalmazása, 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.

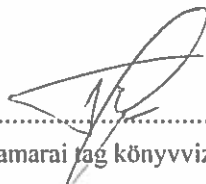
Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet.

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 prezentálását, 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.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Pécs, 2017.04.22.



Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Faddi László

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 001550

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

BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft
Székhely: 7700 Mohács, Liszt Ferenc u. 22.


**2/2017 (05.02.)
ALAPÍTÓI HATÁROZAT**

A MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft. (székhely: 7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 22.; adószám: 11003746-2-02; cg: 02-09-061690) képviselőjére jogosult vezetőjeként a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. (székhely: 7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 22.; adószám: 23402465-2-02; cg: 02-09-081325) alapítója a gazdasági társaság 2016. évi egyszerűsített beszámolóját 644.085 ezer Ft mérlegfőösszeggel, 31.338 ezer Ft adózás utáni nyereséggel elfogadom, és elrendelem a képződött nyereség eredménytartalékba helyezését.

Mohács, 2017. május 2.

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




Szekő Józsefné
ügyvezető igazgató

MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft.