

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

2018. december 31.

Kelt: Mohács, 2019. 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: 2018.01.01. - 2018. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2017.	Előző év(ek) módos.	2018.
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+04+06. sor)	533 531		478 472
02.	I. Immateriális javak			
03.	- Immateriális javak érték helyesbítése (2. sorból)			
04.	II. Tárgyi eszközök	533 531		478 472
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)	59 924		77 345
10.	I. Készletek	2 286		37
11.	II. Követelések	39 920		71 386
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)	17 718		5 922
17.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	172		185
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+17. sor)	593 627		556 002

Kelt: Mohács, 2019. február 28.

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



.....
Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

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

12

Bioenergy-Duna Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Adószám: 234024652-2-02

Beszámolási időszak: 2018.01.01. - 2018. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2017.	Előző év(ek) módos.	2018.
19.	D. SAJÁT TŐKE (20+22+23+24+25+26+29. sor)	62 288		71 281
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	15 033		49 188
25.	V. Lekötött tartalék	6 500		
26.	VI. Értékelési tartalék (27+28. sor)			
27.	- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII. Adózott eredmény	27 655		8 993
30.	E. CÉLTARTALÉKOK			
31.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (32+33+34. sor)	74 624		78 460
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
34.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	74 624		78 460
35.	- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.	- Származékos ügyeletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	456 715		406 261
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)	593 627		556 002

Kelt: Mohács, 2019. február 28.

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

.....
 Szekó Józsefné
 ügyvezető igazgató

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

21

Bioenergy-Duna Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Adószám: 234024652-2-02

Beszámolási időszak: 2018.01.01. - 2018. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2017. év	Előző év(ek) módos.	2018.
01.	I. Értékesítés nettó árbevétele	217 122		183 545
02.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
03.	III. Egyéb bevételek	51 028		50 912
04.	ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	143 193		127 867
06.	V. Személyi jellegű ráfordítások	31 170		32 147
07.	VI. Értékcsökkenési leírás	59 774		61 321
08.	VII. Egyéb ráfordítások	3 267		1 557
09.	ebből: értékvesztés			
10.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	30 746		11 565
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	40		21
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 455		1 500
13.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 415		-1 479
14.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	29 331		10 086
15.	X. Adófizetési kötelezettség	1 676		1 093
16.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C - X)	27 655		8 993

Kelt: Mohács, 2019. február 28.

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



Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató



BIOENERGY-DUNA

BIOENERGY-DUNA KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.

Statisztikai számjel: 23402465-3530-113-02

Cégjegyzék száma: 02-09-081325

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

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

Kiegészítő melléklet

a társaság 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójához



BIOENERGY-DUNA

Mohács, 2019. február 28.

BIOENERGY-DUNA KFT.

7700 Mohács,
Liszt F. u. 22.
Adószám: 23-402465-2-02



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. Bevételeiből kisebb rész karbantartási, rendszerfelügyeleti tevékenységből adódott.

Ügyvezető:

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

A korábbi kettős (együttes) ügyvezetés 2018.12.31-én megszűnt, Méhn Imre ügyvezetői képviseleti jogosultságának lejártával.

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: 500 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 2018. január 1-től 2018. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018.12.31.

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 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.

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) könyvel 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	716 738	7263	1047		722 954
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	353 031				353 031
Műszaki berendezések, gépek, járművek	335 039	6 500			341 539
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 668	91	47		27 712
Beruházások, felújítások	1 000	672	1000		672
III. Befektetett pénzügyi eszközök					
Befektetett eszközök összesen	716 844	7 263	1047		723 060

Értékcsökkenés változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
I. Immateriális javak	106				106
II. Tárgyi eszközök	183 207	61 321	47		244 482
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	21 491	7 061			28 552
Műszaki berendezések, gépek, járművek	147 676	49 912			197 589
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 040	4 349	47		18 341
Beruházások, felújítások					
III. Befektetett pénzügyi eszközök					
Befektetett eszközök összesen	183 313	61 321	47		244 588

Nettó érték változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
I. Immateriális javak					
II. Tárgyi eszközök	533 531		55 059		478 472
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	331 540		7 061		324 479
Műszaki berendezések, gépek, járművek	187 363		43 413		143 950
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 628		4 257		9 371
Beruházások, felújítások	1 000		328		672
III. Befektetett pénzügyi eszközök					
Befektetett eszközök összesen	533 531		55 059		478 472

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.

Hatósági zajmérési eredmények alapján a bio-fűtőmű zajkibocsátása meghaladta a mértékadó hangnyomásszintet. A zajcsökkentés érdekében további beruházás vált szükségessé, melynek hatására a kontroll méréseken a létesítmény zajkibocsátása a környezetvédelmi előírásoknak megfelelt.

A tárgyévi üzembe helyezés értéke 6 591 eFt volt.

Forgóeszközök

Megnevezés	Nyitó	adatok eFt-ban	
		Záró	
Készletek	2 286	37	
Követelések	39 920	71 386	
Értékpapírok			
Pénzeszközök	17 718	5 922	
Összesen	59 924	77 345	

A vállalkozás készletének értéke 2018.12.31-én 37 eFt, mely az évvégi tüzelőanyag készlet (faapríték).

Követelések között 68 124 eFt a vevőkövetelés, mely a 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 185 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	15 033	49 188	34 155	
Lekötött tartalék	6 500		-6 500	
Értékelési tartalék				
Adózott eredmény	27 655	8 993	-18 662	
Összesen	62 288	71 281	8 993	

Saját tőke növekedése a tárgyévi nyereségnek köszönhető. A 2016. évben képzett lekötött tartalékból visszavezetésre került a tárgyévben megvalósult beruházás értékével megegyező összeg.

Kötelezettségek

Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban Állományvált.
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezett.			
Rövid lejáratú kötelezett.	74 624	78 460	3 836
Összesen	74 624	78 460	3 836

Rövid lejáratú kötelezettségeken belül a szállítói állomány 12 550 eFt

A tulajdonos a bio-fűtőmű beruházás megvalósításához a Bioenergy-Duna Kft. részére kölcsönt nyújtott. Mérleg fordulónapon az anyavállalattal szembeni rövid lejáratú kötelezettség 51 450 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből 11 709 eFt fizetendő ÁFA, a 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	456 715	406 261	-50 454

Passzív időbeli elhatároláson belül 405 771 eFt a KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027 számú, bio-fűtőmű létesítéshez kapcsolódó pályázat megvalósításához, valamint saját forrás kiegészítésre EU Önerő Alapból kapott vissza nem térítendő támogatás elhatárolt összege. Az elhatárolás visszavezetése évente az elszámolt értékcsökkenés és a támogatási intenzitás arányában kerül meghatározásra.

A tárgyévet terhelő igénybe vett szolgáltatások költségének időbeli elhatárolása 490 eFt.

5. Az eredménykimutatásban szereplő értékek bemutatása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	adatok e Ft-ban Változás
Értékesítés nettó árbevétele	217 122	183 545	-33 577
Aktivált saját telj. értéke			
Egyéb bevételek	51 028	50 912	-116
Anyagjellegű ráfordítások	143 193	127 867	-15 326
Személyi jellegű ráfordítás	31 170	32 147	977
Értékcsökkenési leírás	59 774	61 321	1 547
Egyéb ráfordítások	3 267	1 557	-1 710
Üzemi tev. eredménye	30 746	11 565	-19 181

**Értékesítés nettó árbevétele**

A nettó árbevétel 93%-a az alaptevékenységből származik: a Mohács-Hő Kft-nek értékesített hőenergia árbevétele 169 995 eFt.

A Társaságnak egyéb karbantartási, rendszerfelügyeleti tevékenységből adódó árbevétele 13 550 eFt volt.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevétel véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás (50 912 eFt), amely a halasztott bevételekből az elszámolt értékcsökkenéssel arányosan került visszavezetésre.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordításokon belül 115 246 eFt az anyagköltség. Jelentős része, 90%-a a hőtermeléshez felhasznált faapríték vásárlásból adódik, továbbá 8 597 eFt a villamosenergia felhasználás értéke.

Az igénybe vett szolgáltatások költsége összesen 11 047 eFt, melyből jelentős részt tesznek ki a javítási, karbantartási költségek.

Személyi jellegű ráfordítások

A vállalkozás tárgyévben 26 266 eFt bérköltséget számolt el, egyéb személyi jellegű kifizetés 740 eFt, a bérjárulék 5 141 eFt. Az átlagos állományi létszám a 2018. évben 5 fő volt.

Létszám és béradatok

Megnevezés		létszám	bérköltség	személyi jellegű egyéb kifizetés
		fő	e Ft	e Ft
Teljes munkaidős	Fizikai	4	15 433	662
	Szellemi			
Nem teljes munkaidős (legalább 60 óra/hó)	Fizikai			
	Szellemi	1	2 200	
Egyéb foglalkoztatottak		5	8 633	

Bérjárulék címen tárgyévben elszámolt és megfizetett szociális hozzájárulási adó 4 680 eFt, szakképzési hozzájárulás 386 eFt.

Értékcsökkenési leírás

KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027 sz. pályázat keretében megvalósult 614 790 eFt értékű beruházás keretében aktivált tárgyi eszközök után elszámolt éves amortizáció kivételes nagyságúnak minősül, 58 597 eFt. Tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összesen 61 321 eFt.

Egyéb ráfordítások

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

A pénzügyi műveletek eredménye

A tulajdonos a biztonságos és folyamatos működéshez tagi kölcsönt biztosít a Társaságnak. A 2018. évi fizetett kamat összege: 1 450 eFt, mely a pénzügyi műveletek ráfordításainak 97 %-át teszi ki.

**Adózott eredmény**

A fizetendő társasági adóval csökkentve a tárgyévi adózott eredmény 8 993 eFt,

Egyéb tájékoztató adatok

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.

A vezető tisztségviselők, 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	478 472	86,06
Forgóeszközök	77 345	13,91
Aktív időbeli elhatárolások	185	0,03
ESZKÖZÖK	556 002	100,00
Saját tőke	71 281	12,82
Céltartalékok	-	-
Kötelezettségek	78 460	14,11
Passzív időbeli elhatárolások	406 261	73,07
FORRÁSOK	556 002	100,00

Vagyoni helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Saját tőke – jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	20,09	22,99
Tőkeszerkezeti mutató %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	83,46	90,8
Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	119,8	110,0
Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	10,49	12,8
Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	89,87	86,0
Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	10,09	13,9

Pénzügyi helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Nettó működő tőke	Forgóeszk.- Rövid lejáratú köt.	-14 700 eFt	-1 111 eFt
Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	80,30	98,58
Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	77,24	98,53

Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	12,73	4,9
Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	4,65	1,61
Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	44,39	12,62

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzete javult a tárgyév során. Eredményes működésnek köszönhetően nőtt a saját tőke. Továbbra is a tulajdonos által rendelkezésre bocsátott tagi kölcsön biztosította a folyamatos likviditást.

A Kft. jövedelemtermelő-képessége az 50/2011. (IX.20.) NFM rendelet alapján meghatározott értékesítési díj csökkenése miatt mérséklődött.

CASH-FLOW Kimutatás / 2018.12.31

adatok eFt-ban

ssz.	Megnevezés	2017. év	2018. év
I.	Működési cash flow	15 402	- 5 533
1.	Adózás előtti eredmény (korrigált)	29 331	10 086
2.	Elszámolt amortizáció (+)	59 774	61 321
3.	Elszámolt értékvesztés (és visszaírás)		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	154	
6.	Szállítói kötelezettség változás	- 15 135	- 2 616
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 9 439	6 452
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 53 539	- 50 454
9.	Vevőkövetelés változása	4 693	- 28 266
10.	Forgóeszk. (vevőköv. és pénzeszk.nélkül) változása	1 291	- 950
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 52	- 13
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 1 676	- 1 093
13.	Fizetett, fizetendő osztalék (-)	-	-
II.	Befektetési cash flow	- 4 527	- 6 263
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 4 643	- 6 263
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	116	
16.	Hosszú lejár.ny.kölcs.és elh.bankb.törl., megsz.,bevált (+)		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcs. és elhelyezett bankb. (-)		
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)	-	-
III.	Finanszírozási cash flow	-	-
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		-
20.	Kötvény, hitelvisz.megttest.értékp.kibocs. bev.		-
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)		-
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
23.	Részvénybevonás,tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		-
25.	Kötvény és hitelvisz.megttestesítő ép. visszafiz.		-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
IV.	Pénzeszközök változása (I + II + III)	10 875	- 11 796
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése (+)		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27. sor)	10 875	- 11 796

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		Term. Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	478 472		478 472
I.	Immateriális javak			
II.	Tárgyi eszközök	478 472		478 472
III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
B.	FORGÓESZKÖZÖK	59 848	17 497	77 345
I.	Készletek	37		37
II.	Követelések	54 075	17 311	71 386
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	5 736	186	5 922
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	179	6	185
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	538 499	17 503	556 002

MÉRLEG – FORRÁSOK

adatok eFt-ban

Megnevezés		Term. Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
D.	SAJÁT TŐKE	69 037	2 244	71 281
I.	Jegyzett tőke	3 002	98	3 100
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	9 685	315	10 000
IV.	Eredménytartalék	47 640	1 548	49 188
V.	Lekötött tartalék			
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	8 710	283	8 993
E.	CÉLTARTALÉKOK			
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	75 990	2 470	78 460
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	75 990	2 470	78 460
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	393 472	12 789	406 261
	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)	538 499	17 503	556 002



EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Megnevezés		Term. Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	169 995	13 550	183 545
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	50 912		50 912
	ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	127 696	171	127 867
V.	Személyi jellegű ráfordítások	30 640	1 507	32 147
VI.	Értékcsökkenési leírás	61 321		61 321
VII.	Egyéb ráfordítások	1 289	268	1 557
	ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-39	11 604	11 565
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	21		21
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 500		1 500
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 1 479		-1 479
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 1 518	11 604	10 086

FADDI LÁSZLÓ

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

Elvégeztem a BIOENERGY-Duna Kft (továbbiakban a Társaság) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 556.002 ezer Ft, az adózott eredmény 8.993 ezer Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Vélemény:

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. 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”).

Jelentés a tevékenységek a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény által előírt szétválasztási kötelezettségének teljesítéséről és a keresztfinanszírozási mentességről

Könyvvizsgálói véleményem szerint a 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának részeként a BIOENERGY-Duna Kft által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A vélemény alapja:

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

FADDI LÁSZLÓ

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért 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 közlése 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célt kell 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.

FADDI LÁSZLÓ

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim 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.

FADDI LÁSZLÓ

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

- 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.

Pécs, 2019.04.05.



Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Faddi László

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 001550

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

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

Egyedüli Tagjának határozata

2/2019. (IV.29.)

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 2018. évi egyszerűsített beszámolóját 556.002 ezer Ft mérlegfőösszeggel, 8.993 ezer Ft adózott eredménnyel elfogadom, és elrendelem a képződött nyereség eredménytartalékba helyezését.

Kelt: Mohács, 2019. április 29.



.....
MOHÁCS-HŐ Kft.

alapító

képv.: Szekó Józsefné

ügyvezető

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

