

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Cégjegyzék száma: 02-09-081325


A vállalkozás megnevezése: **Bloenergy-Duna Kft**

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


## **EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

**2014. december 31.**

Kelt: Mohács, 2015. február 28.

  
.....  
**Szekó Józsefné és Méhn Imre**  
üzgyvezető igazgatók

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



**EGYSZERÜSÍTETT ÉVES BESZAMOLO  
MÉRLEGE "A" VÁLTOZAT  
ESZKOZOK (AKTIVAK)**

11

**BIONERGY-Duna Kft**

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Adószám: 234024652-02

Beszámolási időszak: 2014.01.01. - 2014. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2013. év	Előző év(ek) módos.	2014. év
01.	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2+04+06. sor)</b>	<b>482 414</b>		<b>680 901</b>
02.	I. Immateriális javak			
03.	- Immateriális javak érték helyesbítése (2. sorból)			
04.	II. Tárgyi eszközök	482 414		680 901
05.	- Tárgyi eszközök érték helyesbítése (4. sorból)			
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
07.	- Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (6. sorból)			
08.	- Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete (6. sorból)			
09.	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (10+11+14+16. sorok)</b>	<b>47 779</b>		<b>27 216</b>
10.	I. Készletek			1 205
11.	II. Követelések	15 156		23 712
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)	32 623		2 299
17.	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>3</b>		<b>101</b>
18.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+17. sorok)</b>	<b>530 196</b>		<b>708 218</b>

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Kelt: Mohács, 2015. február 28.

BIONERGY-DUNA KFT.  
7700 Mohács  
Liszt F u 27  
Adószám: 234024652-02

.....  
Szekó Józsefné és Méhn Imre  
Ügyvezető igazgatók

**EGYSZERUSITETT ÉVES BESZAMOLO  
MÉRLEGE "A" VÁLTOZAT  
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)**

12

BIONERGY-Duna Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Adószám: 234024652-02

Beszámolási időszak: 2014.01.01. - 2014. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Magnevezés	2013. év	Előző év(ek) módos.	2014. év
19.	<b>D. SAJÁT TŐKE (20+22+23+24+25+26+29)</b>	-1 896		-14 863
20.	I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
21.	- visszavásárolt tulajdonosi részesegek névértékei (20. sorból)			
22.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
23.	III. Tőketartalék			
24.	IV. Eredménytartalék	-771		-4 896
25.	V. Lekötött tartalék			
26.	VI. Értékelési tartalék (27., 28 sorok)			
27.	- Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28.	- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-4 125		-12 967
30.	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>			
31.	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (32+33+34. sorok)</b>	85 053		114 141
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
34.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	85 053		114 141
35.	- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.	- Származékos ügyeletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	447 039		608 940
38.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)</b>	530 196		708 218

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Kelt: Mohács, 2015. február 28.

BIOENERGY-DUNA KFT.  
7780 Mohács,  
Liszt F. u. 22/  
Adószám: 234024652-02

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

**EGYSZERÜSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" VÁLTOZAT  
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRASSAL**

21

BIONERGY-Duna Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Adószám: 234024652-02

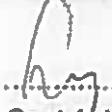
Beszámolási időszak: 2014.01.01. - 2014. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2013. év	Előző év(ek) módos.	2014. év
01.	I. Értékesítés nettó árbevétele			57 597
02.	II. Aktívált saját teljesítmények értéke			
03.	III. Egyéb bevételek			10
04.	ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	2 291		53 336
06.	V. Személyi jellegű ráfordítások	1 727		14 602
07.	VI. Értékcsökkenési leírás	95		5 506
08.	VII. Egyéb ráfordítások	11		402
09.	ebből: értékvesztés			
10.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-4 124</b>		<b>-16 239</b>
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	14		2
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1		1 292
13.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>13</b>		<b>-1 290</b>
14.	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-4 111</b>		<b>-17 529</b>
15.	X. Rendkívüli bevételek			4 741
16.	XI. Rendkívüli ráfordítások			
17.	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>			<b>4 741</b>
18.	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>-4 111</b>		<b>-12 788</b>
19.	XII. Adófizetési kötelezettség	14		179
20.	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E - XII)</b>	<b>-4 125</b>		<b>-12 967</b>
21.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
22.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
23.	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+ 21 - 22)</b>	<b>-4 125</b>		<b>-12 967</b>

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Kelt: Mohács, 2015. február 28.

  
 BIOENERGY-DUNA KFT.  
 7700 Mohács,  
 Liszt F. u. 22  
 Adószám: 234024652-02  
 Székő Józsefné és Méhn Imre  
 Ügyvezető igazgatók

Statisztikai számjel: 23402465-3530-113-02

Cégjegyzék száma: 02-09-081325

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

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

## Kiegészítő melléklet

### 2014


### üzleti évről

Beszámolási időszak kezdete: 2014. január 01.

Beszámolási időszak vége: 2014. december 31.

Keltezés: Mohács, 2015. február 28.

  
Vállalkozás vezetője

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



## Kiegészítő melléklet

### 1. Általános összefoglalás

A kiegészítő melléklet a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2014. január 1-től 2014. 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: 02-09-081325

A cég székhelye: 7700 Mohács, Liszt Ferenc u. 22.

A vállalkozás telephelye: 7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 30.

Adószáma: 23402465-2-02

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 (Teaor 3530)

Ügyvezetők:

- Méhn Imre (an: Dobos Ilona, 1141 Budapest, Őrs vezér útja 47/b)
- Szekó Józsefné (an: Ferenc Erzsébet, 7700 Mohács, Drággfy János utca 1/D)

### 2. A beszámolási kötelezettség és a könyvvizetés

#### A könyvvizetés módja, beszámoló formája

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

BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2014-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 számjelleit 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 (árfolyamdífferenciákat, 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 2014. január 1-től 2014. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014.12.31.

### **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 regisztrációs száma: Kovács Mónika (7700 Mohács, Trafó-telep 1.), regisztrációs száma: 173179

### **Könyvvizsgálat:**

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát 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: 500 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 (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, amelyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-hason 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 terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél. 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 visszafelé 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 változása az egyszerűsített éves beszámoló szerint

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>482 414</b>	<b>680 901</b>	<b>198 487</b>	<b>141,14</b>
I. Immateriális javak				
II. Tárgyi eszközök	482 414	680 901	198 487	141,14
III. Befektett pénzügyi eszközök				-
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>47 779</b>	<b>27 216</b>	<b>-20 563</b>	<b>56,96</b>
I. Készletek		1 205	1 205	-
II. Követelések	15 156	23 712	8 556	156,45
III. Értékpapírok				-
IV. Pénzeszközök	32 623	2 299	-30 324	7,05
C. Aktív időbeli elhatárolások	3	101	98	33,67
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>530 196</b>	<b>708 218</b>	<b>178 022</b>	<b>133,58</b>

##### 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: 680.901 ezer Ft

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

Tárgyi eszközök	Előző év	Átsorolás	Tárgy év	Eltérés
<b>Bruttó érték</b>				
1. Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok			352 937	352 937
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			312 273	312 273
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20.000		21 292	1 292
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások és felújítások	462.509			-462 509
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
<b>Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen</b>	<b>482.509</b>		<b>686 502</b>	<b>203 993</b>

<b>Halmozott értékcsökkenés</b>				
1. Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok			310	310
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			2 020	2 020
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járműve	95		3 271	3 176
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások és felújítások				
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítés				
<b>Tárgyi eszk. halmoz. értékcsökkenése összesen</b>	<b>95</b>		<b>5 601</b>	<b>5 506</b>
<b>Nettó érték</b>				
1. Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok			352 627	352 627
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			310 253	310 253
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19.905		18 021	-1 884
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások és felújítások	462.509			-462 509
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
<b>Tárgyi eszközök nettó értéke összesen</b>	<b>482.414</b>		<b>680 901</b>	<b>198 487</b>

#### 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 27.216 ezer Ft, amelyből 23.712 ezer Ft a követelések egyenlege.

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
Készletek		1 205
Követelések	15.156	23 712
Értékpapírok		
Pénzeszközök	32.623	22 993
<b>Összesen</b>	<b>47.779</b>	<b>27 216</b>

#### Készletek

A vállalkozás vásárolt és saját előállítású készletének értéke 2014.12.31-én 1.205 e Ft, mely teljes egészében az év végi tüzelőanyag készlet (faapríték).

#### Követelések

Év végi záró egyenlege: 23.712 ezer Ft

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

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
Vevői követelés		23 302
NAV ÁFA	14.669	410
Egyéb követelések (következő. évi ÁFA)	487	
<b>Összesen</b>	<b>15.156</b>	<b>23 712</b>

### Értékpapírok

Értékpapírokkal a társaság nem rendelkezik.

### Pénzeszközök

A pénzeszközök záró egyenlege: 2 299 ezer Ft

- Pénztár 536 ezer Ft

- Bankbetétek 1.686 ezer Ft

### Aktív időbeli elhatárolások

Év végi záró egyenlege: 101 ezer Ft

### FORRÁSOK

A források szerkezete és változásai az egyszerűsített éves beszámoló szerint

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
<b>D. SAJÁT TŐKE</b>	<b>-1.896</b>	<b>-14 863</b>	<b>-12 967</b>	<b>-185,06</b>
I. Jegyzett tőke	3.000	3 000	0	-
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				-
III. Tőketartalék				-
IV. Eredménytartalék	-771	-4 896	-4 125	-635,02
V. Lekötött tartalék				-
VI. Értékelési tartalék				-
VII. Mérleg szerinti eredmény	-4.125	-12 967	-8 842	-314,35
<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>				
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>85.053</b>	<b>114 141</b>	<b>29 088</b>	<b>134,20</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek				-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek				-
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	85.053	114 141	29 088	134,2
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>447.039</b>	<b>608 940</b>	<b>161 901</b>	<b>136,22</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>530.196</b>	<b>708 218</b>	<b>178 022</b>	<b>133,58</b>

### Saját tőke

A saját tőke rendezése érdekében az egyszemélyes tulajdonos 2014. december 11.-i határozatával 100.000 Ft jegyzett tőke emelés mellett 10.000.000 Ft-ot társaság tőketartalékába helyezett alapító : kölcsön visszafizetésről történő lemondás révén. A Pécsi Törvényszék Cégbírósága a tőke emelést 2015. 01.13.-án bejegyezte. Mivel azonban a mérleg 2014. 12.31.-i fordulónapján a bejegyzés még nem történt meg, ezért annak összege nem szerepeltethető a saját tőke összegében. Az alapító a saját tőke további rendezését a beszámoló elfogadása után kívánja rendezni.

### Jegyzett tőke

Záró értéke a mérleg fordulónapján 3.000 ezer Ft.

Tulajdonos	Törzstőke ezer Ft	Törzstőke %	Szavazatok
MOHÁCS- HŐ Hőszolgáltató Kft.	3.000	100	300
<b>Összesen</b>	<b>3.000</b>	<b>100</b>	<b>300</b>

### Tőketartalék

Tőketartalék a mérlegfordulónapon a vállalkozásnál nem volt.

### Eredménytartalék

Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege: -4.896 ezer Ft.

### Mérleg szerinti eredmény

A tárgyévben a vállalkozás mérleg szerinti eredménye: -12.967 ezer Ft.

### Céltartalékok

2014. 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 záró állománya: 114.141 ezer Ft.

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
Szállítók	2.425	40 244
Rövid lejáratú kötel. anyavállalattal szemben.	4.580	67 873
Egyéb rövid lejáratú kölcsön	100	100
Egyéb rövid lejáratú kölcsön kamata	320	320
Jövedelem elszám.szla		952
NAV SZJA	198	260
NAV Adóhatósági eljárási illeték	3	
NAV NYB	124	178
NAV TAO	14	
NAV EB és MÉPJ	87	147
NAV SZOCHO	334	481
NAV Szakképzési hj	19	27
NAV EHO		5
NAV Innovációs h		51
NAV TÁO		175
Helyi iparüzési adó		342
ELŐLEG- KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027	76.849	590
Egyéb kötelezettség (köv.évi áfa)		2 396
<b>Összesen</b>	<b>85.053</b>	<b>114 141</b>



A kapcsolt vállalkozás felé fennálló rövid lejáratú kötelezettsége a társaságnak a mérleg fordulónapon 67.873 ezer Ft.

#### Passzív időbelli elhatárolások

A KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027 pályázathoz kapcsolódó vissza nem térítendő támogatás került elhatárolásra: 608.940 e Ft. Az elhatárolás visszavezetése évente az elszámolt értékcsökkenés és a támogatási intenzitás arányában kerül meghatározásra.

### 5. Az eredmény-kimutatásban szereplő értékek bemutatása

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

Egyszerűsített eredménykimutatás adatai				
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele		57 597	57 597	-
II. Aktivált saját teljesítmények értéke				
III. Egyéb bevételek		10	10	-
IV. Anyagjellegű ráfordítások	2.291	53 336	51 045	2328,07
V. Személyi jellegű ráfordítások	1.727	14 602	12 875	845,51
VI. Értékcsökkenési leírás	95	5 506	5 411	5795,79
VII. Egyéb ráfordítások	11	402	391	3654,55
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-4.124</b>	<b>-16 239</b>	<b>-12 115</b>	<b>-393,77</b>
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>13</b>	<b>-1 290</b>	<b>-1 303</b>	<b>-9923,08</b>
<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A.+B.)</b>	<b>-4.111</b>	<b>-17 529</b>	<b>-13 418</b>	<b>426,39</b>
<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>		<b>4 741</b>	<b>4 741</b>	<b>-</b>
<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+D.)</b>	<b>-4.111</b>	<b>-12 788</b>	<b>-8 677</b>	<b>-311,07</b>
<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)</b>	<b>-4.125</b>	<b>-12 967</b>	<b>-8 842</b>	<b>-314,35</b>
<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-4.125</b>	<b>-12 967</b>	<b>-8 842</b>	<b>-314,35</b>

#### Költségek, ráfordítások

	2013. év	2014. év
anyagköltség (51)	12	40 484
igénybevett szolgáltatások (52)	1.414	12 082
egyéb szolgáltatások (53)	865	771
eladott áruk besz. értéke (814)		
közvetített szolgáltatások (815)		
személyi jellegű ráfordítások (54-55-56)	1.727	14 602
értékcsökkenés (57)	95	5 506
egyéb ráfordítás (86)	11	402
<b>Összesen</b>	<b>4.124</b>	<b>73 847</b>

### **A nettó árbevétel és az exportértékesítés bemutatás:**

A társaság 2014. évben próbaüzemi tevékenységből eredt a 57 597 e Ft bevétel. Egyéb bevétele az E.On által utalt 10 e Ft kártérítés.

### **A létszám- és bérigazgatás főbb adatai**

A vállalkozás tárgy évben 10.256 e Ft bérköltséget számolt el, egyéb személyi jellegű kifizetés 1.513 e Ft értékű, a bérjárulék 2.833 e Ft. Az átlagos állományi létszám a 2014. évben 4 fő volt.

### **A pénzügyi műveletek eredmény tételeinek részletezése**

A tulajdonos a biztonságos és folyamatos működéshez tagi kölcsönt biztosít a Társaságnak, az éves kamat összege: 1.292 e Ft.

### **A rendkívüli eredmény tételeinek részletezése**

A KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027 pályázathoz kapcsolódó vissza nem térítendő támogatás került elhatárolásra. Az elhatárolás visszavezetése évente az elszámolt értékcsökkenés és a támogatási intenzitás arányában kerül meghatározásra. Tárgyévben ennek összege: 4.741 e Ft.

### **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. 65 (9) c) pontja alapján 27.098 ezer Ft.

### **Tájékoztató adatok**

A társaság tárgyévben 614.159 ezer Ft támogatást kapott, ebből 306.764 ezer Ft a saját forrás kiegészítésére vissza nem térítendő önerő támogatás. Illetve 307.395 ezer Ft a KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027 számú „Bio- fűtőmű létesítése Mohácson” című pályázat megvalósításához.

A társaság fizetési kötelezettsége szerződészerű teljesítése biztosítésként 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 ingatlan fedezetként. Így az ingatlan első zálogjogi helyére az NFÜ javára jelzálogjogot 307.395 ezer Ft támogatási összeg és járulékaik erejéig az ingatlan nyilvántartásba 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. Mohács Város 100 %-os tulajdonában álló Mohács-Hő Kft 2013. augusztus 14-én megvásárolta a projektársaságot.

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

<b>Eszközök és források</b>	<b>Érték (eFt)</b>	<b>Megoszlás (%)</b>
Befektetett eszközök	680 901	96,14
Forgóeszközök	27 216	3,84
Aktív időbeli elhatárolások	101	0,02
<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>708 218</b>	<b>100,00</b>
Saját tőke	-14 863	-2,10
Céltartalékok		
Kötelezettségek	114 141	16,12
Passzív időbeli elhatárolások	608 940	85,98
<b>FORRÁSOK</b>	<b>708 218</b>	<b>100,00</b>

### Vagyoni helyzet

<b>Mutató</b>	<b>Képlet</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Saját tőke – jegyzett tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	-63,20	-495,43
Tőkeszerkezeti mutató %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	-2,23	-13,02
Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	-4,485,92	-767,95
Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	-0,36	-2,10
Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	90,99	96,14
Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	9,01	3,84

### Pénzügyi helyzet

<b>Mutató</b>	<b>Képlet</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Nettó működő tőke	Forgóeszk.- Rövid lejáratú köt.	-37.274 e Ft	-86.925 e Ft
Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	56,18	23,84
Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	56,18	22,79

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Címzett: *BIOENERGY-Duna Kft tulajdonosai részére*

Székhely: 7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 22.

Cégjegyzékszám: 02-09-081325

Elvégeztem a *BIOENERGY-DUNA KFT* mellékelt 2014.12.31.-i időponttal készített egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 708.218 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 12.967 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 egyszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

As-Censor Könyvvizsgáló Kft

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma 001797

FADDI LÁSZLÓ kamarai tag könyvvizsgáló 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 2014. 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 (-14.863 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, 2015.05.18.

.....  
Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve: Faddi László

Könyvvizsgáló cég neve: As-Censor Kft

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

Könyvvizsgáló cég nyilvántartási száma: 001797

.....  
Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Faddi László

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 001550



## BIOENERGY-Duna Kft

Székhely: 7700 Mohács, Liszt Ferenc u. 22.

Céjegyzékszám: 02-09-081325

---

### Alapítói határozat:

#### 3/2015.(05.18.)számú határozat

A Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft (Székhely: 7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 22. Cg.02-09-061690) képviselőjére jogosult vezetőként, mint a BIOENERGY-Duna Kft (Székhely: 7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 22. Céjegyzékszám: 02-09-08132) alapítója a gazdasági társaság 2014. évi beszámolóját 708.218 ezer Ft mérlegfőösszeggel, 12.967 ezer Ft mérleg szerinti veszteséggel elfogadom. A mérleg szerinti veszteség a társaság eredménytartalékának csökkentésével kerül elszámolásra.

Mohács, 2015. május 18.

MOHÁCS-HŐ KFT.  
7700 Mohács, Liszt F. u 22.  
Adószám: 11033746-3-02  
Tel: 69-511-070, 69-511-024



.....  
Szekó Józsefné  
Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft  
Ügyvezető

## KIVONAT

Mohács Város Képviselő-testülete 2015. április 23-ai ülésének jegyzőkönyvéből

---

**37/2015.(IV.23.)Kh. a BIOENERGY-Duna Kft. 2014. évi tevékenységéről, 2015. évi üzleti tervéről**

Mohács Város Képviselő-testülete a BIOENERGY-Duna Kft. 2014. évi beszámolóját, mérlegét, 2015. évi üzleti tervét tudomásul veszi és a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft-nek elfogadásra javasolja azzal, hogy a 2014. évi negatív eredmény az eredménytartalékot terhelni.

K. m. f.

Szekó József s. k.  
polgármester

Dr. Kovács Mirella s. k.  
jegyző

---

A kivonat hiteles:  
Mohács, 2015. április 23.

