

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Cégjegyzék száma: 02-09-081325

A vállalkozás megnevezése: **Bioenergy-Duna Befektető és Szolgáltató Kft**

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

# EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

**2015. december 31.**

Kelt: Mohács, 2016. február 28.

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



.....  
Szekő Józsefné és Méhn Imre  
ügyvezető igazgatók

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ  
MÉRLEGE "A" VÁLTOZAT  
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)**

11

**BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft**

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Adószám: 234024652-02

Beszámolási időszak: 2015.01.01. - 2015. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2014. év	Előző év(ek) módos.	2015. év
01.	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+04+06. sor)</b>	<b>680 901</b>		<b>646 968</b>
02.	I. Immateriális javak			
03.	- Immateriális javak érték helyesbítése (2. sorból)			
04.	II. Tárgyi eszközök	680 901		646 968
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			
09.	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (10+11+14+16. sorok)</b>	<b>27 216</b>		<b>32 217</b>
10.	I. Készletek	1 205		329
11.	II. Követelések	23 712		28 926
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)	2 299		2 962
17.	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>101</b>		<b>102</b>
18.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+17. sorok)</b>	<b>708 218</b>		<b>679 287</b>

Kelt: Mohács, 2016. 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**  
**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**

12

**BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft**

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Adószám: 234024652-02

Beszámolási időszak: 2015.01.01. - 2015. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2014. év	Előző év(ek) módos.	2015. év
19.	<b>D. SAJÁT TŐKE (20+22+23+24+25+26+29. sor)</b>	<b>-14 863</b>		<b>3 295</b>
20.	I. Jegyzett tőke	3 000		3 100
21.	- visszavásárolt tulajdonosi részesedés			
22.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
23.	III. Tőketartalék			10 000
24.	IV. Eredménytartalék	-4 896		-17 864
25.	V. Lekötött tartalék			
26.	VI. Értékelési tartalék (27., 28 sorok)			
27.	- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-12 967		8 059
30.	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>			
31.	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (32+33+34. sorok)</b>	<b>114 141</b>		<b>116 509</b>
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
34.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	114 141		116 509
35.	- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.	- Származékos ügyeletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>608 940</b>		<b>559 483</b>
38.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)</b>	<b>708 218</b>		<b>679 287</b>

Kelt: Mohács, 2016. 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  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" VÁLTOZAT  
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

21

**BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft**

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Adószám: 234024652-02

Beszámolási időszak: 2015.01.01. - 2015. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2014. év	Előző év(ek) módos.	2015. év
01.	I. Értékesítés nettó árbevétele	57 597		232 403
02.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
03.	III. Egyéb bevételek	10		1
04.	ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	53 336		185 312
06.	V. Személyi jellegű ráfordítások	14 602		24 580
07.	VI. Értékcsökkenési leírás	5 506		58 978
08.	VII. Egyéb ráfordítások	402		2 312
09.	ebből: értékvesztés			
10.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-16 239</b>		<b>-38 778</b>
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2		12
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 292		3 154
13.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-1 290</b>		<b>-3 142</b>
14.	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-17 529</b>		<b>-41 920</b>
15.	X. Rendkívüli bevételek	4 741		50 912
16.	XI. Rendkívüli ráfordítások			
17.	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>4 741</b>		<b>50 912</b>
18.	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>-12 788</b>		<b>8 992</b>
19.	XII. Adófizetési kötelezettség	179		933
20.	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E - XII)</b>	<b>-12 967</b>		<b>8 059</b>
21.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra,			
22.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
23.	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+ 21 - 22)</b>	<b>-12 967</b>		<b>8 059</b>

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

Kelt: Mohács, 2016. február 28.

.....  
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

## 2015.

### üzleti évről



Mohács, 2016. február 28.

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

  
Szekó Józsefné és  Méhn Imre

ügyvezető igazgatók

## 1. Általános összefoglalás

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 tárgyév során a tulajdonos tőkeemelést hajtott végre. A társaság jegyzett tőkéje 3.000eFt-ról 3.100eFt-ra emelkedett, továbbá 10 mFt tőketartalékot képződött.

A társaság nettó árbevétele 232 403eFt, amely szinte kizárólag a bio-fűtőmű által termelt hőenergia értékesítéséből származik.

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 „A” típus

BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2015. 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 (árfolyamdifferencekat, 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 2015. január 1-től 2015. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015.12.31.

### **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.



## **Bizonylati elv, bizonylati fegyelem**

A Társaság minden gazdasági műveletről, eseményről, amely az eszközök, illetve az eszközök forrásának állományát vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot állít ki. A szabályszerűen kiállított bizonylatok adatait pedig a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíti. A nyilvántartások és bizonylatok adatai közötti egyeztetés és ellenőrzés lehetősége biztosított.

Jelen kiegészítő melléklet a számviteli törvény 16.§ (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, amelyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

## **Számviteli alapelvek**

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a Számviteli törvényben meghatározott alapelvek érvényesülnek.

## **3. Az eszközök és források értékelése**

Az értékelési elvek, eljárások nem változtak az előző évhez képest.

### ***Immateriális javak, tárgyi eszközök***

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki. A tárgyi eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe. A vállalkozás nem élt a piaci értéken való értékelés lehetőségével.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével. Az értékcsökkenés tervezésekor a társaság az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott. Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell. Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el 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 vevőként, 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

Megnevezés	Az eszközök szerkezete és változásai (adatok eFt-ban)			
	Előző év	Tárgyév	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>680 901</b>	<b>646 968</b>	<b>-33 936</b>	<b>95,02</b>
I. Immateriális javak	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök	680 901	646 968	-33 936	95,02
III. Befektett pénzügyi eszközök	-	-	-	-
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>27 216</b>	<b>32 217</b>	<b>5 001</b>	<b>118,38</b>
I. Készletek	1 205	329	-876	27,3
II. Követelések	23 712	28 926	5 214	121,99
III. Értékpapírok	-	-	-	-
IV. Pénzeszközök	2 299	2 962	663	128,84
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>101</b>	<b>102</b>	<b>1</b>	<b>100,99</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>708 218</b>	<b>679 287</b>	<b>-28 931</b>	<b>95,92</b>

##### Befektetett eszközök

A társaságnak immateriális javai nincsenek a mérlegforduló napon.

Tárgyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 646.968eFt

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

Tárgyi eszközök	Előző év	Változás (+/-)	Átsorolás	Tárgyév
<b>Bruttó érték</b>				
1. Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	352 937	94		353 031
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	312 273	22 667		334 940
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 292	2 262		23 554
4. Beruházások és felújítások				
5. Beruházásokra adott előlegek				
6. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
<b>Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen</b>	<b>686 502</b>	<b>25 023</b>		<b>711 525</b>
<b>Halmazott értékcsökkenés</b>				
1. Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	310	7 060		7 370
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 020	48 435		50 455
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 271	3 461		6 732
4. Beruházások és felújítások				
5. Beruházásokra adott előlegek				
6. Tárgyi eszközök értékhelyesbítés				
<b>Tárgyi eszk. halmaz. értékcsökkenése összesen</b>	<b>5 601</b>	<b>58 956</b>		<b>64 557</b>

	Előző év	Változás (+/-)	Átsorolás	Tárgyév
<b>Nettó érték</b>				
1. Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	352 627	-6 966		345 661
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	310 253	-25 768		284 485
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 021	-1 199		16 822
4. Beruházások és felújítások				
5. Beruházásokra adott előlegek				
6. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
<b>Tárgyi eszközök nettó értéke összesen</b>	<b>680 901</b>	<b>33 933</b>		<b>646 968</b>

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 25.045 eFt volt, az elszámolt értékcsökkenés 58.978 eFt. Mérlegfordulónapon befejezetlen beruházást nem tartunk nyilván.

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

### Forgóeszközök

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Készletek	1 205	329
Követelések	23 712	28 926
Értékpapírok		
Pénzeszközök	2299	2 962
<b>Összesen</b>	<b>27 216</b>	<b>32 217</b>

A vállalkozás készletének értéke 2015.12.31-én 329 eFt, mely teljes egészében az évvégi tüzelőanyag készlet (faapríték).

Követelések között 28.900 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 102 eFt, melynek teljes összege következő évet terhelő költség.

## FORRÁSOK

A források szerkezete és változásai (adatok eFt-ban)				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
<b>D. SAJÁT TŐKE</b>	<b>-14 863</b>	<b>3 295</b>	<b>18 158</b>	<b>-22,17</b>
I. Jegyzett tőke	3 000	3 100	100	103,33
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-
III. Tőketartalék	-	10 000	10 000	
IV. Eredménytartalék	-4 896	-17 864	-12 968	364,87
V. Lekötött tartalék	-	-	-	
VI. Értékelési tartalék	-	-	-	
VII. Mérleg szerinti eredmény	-12 967	8 059	21 026	-62,15
<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>				
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>114 141</b>	<b>116 509</b>	<b>2 368</b>	<b>102,07</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek				
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek				
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	114 141	116 509	2 368	102,07
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>608 940</b>	<b>559 483</b>	<b>-49 457</b>	<b>91,88</b>
<b>F O R R Á S O K Ö S S Z E S E N</b>	<b>708 218</b>	<b>679 287</b>	<b>-28 931</b>	<b>95,91</b>

### Saját tőke

A vállalkozás saját tőkéje: 3.295 eFt.

A társaság tulajdonosa 100eFt-tal megemelte a törzstőkét, és ezzel egyidejűleg 10mFt-ot helyezett tőketartalékba. A Pécsi Törvényszék Cégbírósága 2015. 01. 13-án jegyezte be a változást.

### Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségeken belül szállítói állomány 30.809 eFt.

A tulajdonos a bio-fűtőmű beruházás megvalósításához a Bioenergy-Duna Kft. részére kölcsönt nyújtott. Mérleg fordulónapon az anyavállalattal szembeni rövid lejáratú kötelezettség 80.962 eFt.

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

### Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatároláson belül 558.506 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 2015. évet terhelő költségek időbeli elhatárolása 977 eFt (könyvvizsgálat, apríték, áram).

## 5. Az eredménykimutatásban szereplő értékek bemutatása

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

Megnevezés	Egyszerűsített eredménykimutatás adatai		(adatok eFt-ban)	
	Előző év	Tárgy év	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	57 597	232 403	174 806	403,5
II. Aktivált saját teljesítmények értéke				
III. Egyéb bevételek	10	1	-9	10
IV. Anyagjellegű ráfordítások	53 336	185 312	131 976	347,44
V. Személyi jellegű ráfordítások	14 602	24 580	9 978	168,33
VI. Értékcsökkenési leírás	5 506	58 978	53 472	1071,16
VII. Egyéb ráfordítások	402	2 312	1 910	575,12
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-16 239</b>	<b>-38 778</b>	<b>-22 539</b>	<b>238,8</b>
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-1 290</b>	<b>-3 142</b>	<b>-1 852</b>	<b>243,57</b>
<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A.+B.)</b>	<b>-17 529</b>	<b>-41 920</b>	<b>-22 391</b>	<b>239,15</b>
<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>4 741</b>	<b>50 912</b>	<b>46 171</b>	<b>1073,87</b>
<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+D.)</b>	<b>-12 788</b>	<b>8 992</b>	<b>21780</b>	<b>-70,32</b>
<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-12 967</b>	<b>8 059</b>	<b>21 026</b>	<b>-62,15</b>
<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-12 967</b>	<b>8 059</b>	<b>21 026</b>	<b>-62,15</b>

### Értékesítés nettó árbevétele

A nettó árbevétel több mint 99%-a az alaptevékenységből adódik: a Mohács-Hő Kft-nek értékesített hőenergia árbevétele 232 260 eFt. Előző évhez képest jelentős mértékben emelkedett, mivel a 2014. évi próbaüzemet követően a tárgyévben a fűtőmű már egész évben, a teljes fűtési időszakban üzemelt.

Az árbevétel fennmaradó része közvetített szolgáltatás.

### Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordításokon belül 161.327 eFt az anyagköltség, melynek 90%-a a hőtermeléshez felhasznált faapríték költsége, továbbá 14.100eFt a villamos energia felhasználás értéke.

Az igénybevett szolgáltatások értéke összesen 22.206 eFt, melyből jelentős részt tesznek ki a javítási, karbantartási költségek.

Egyéb igénybevett szolgáltatások tárgyevi költsége 1 638 eFt.

### Személyi jellegű ráfordítások

A vállalkozás tárgyévben 17.812 eFt bérköltséget számolt el, egyéb személyi jellegű kifizetés 1.934 eFt, a bérjárulék 4.834 eFt. Az átlagos állományi létszám a 2015. évben 5 fő volt.

## Létszám és bér adatok

Megnevezés		2014. év	2015. év	2014. év	2015. év
		létszám	létszám	béreköltség	béreköltség
Teljes munkaidős	Fizikai	3 fő	4 fő	4 532 eFt	11 279 eFt
	Szellemi				
Nem teljes munkaidős	Fizikai				
	Szellemi	2 fő	1 fő	2 124 eFt	1 925 eFt
Állományba nem tartozók		2 fő	4 fő	3 600 eFt	4 608 eFt
Összesen		7 fő	9 fő	10 256 eFt	17 812 eFt

## Értékcsökkenési leírás

KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027 sz. pályázat keretében megvalósult beruházás 2014. végén került aktiválásra, 2015-ben teljes éves mértékű értékcsökkentést számoltunk el. Ennek hatására 5.506 eFt-ról, 58.978 eFt-ra emelkedett a tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés.

## Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között 1.419 eFt az önkormányzat, 212 eFt az állami költségvetés felé fizetendő adók összege.

## A pénzügyi műveletek eredmény tételeinek részletezése

A tulajdonos a biztonságos és folyamatos működéshez tagi kölcsönt biztosít a Társaságnak. A 2015. évi fizetett kamat összege: 3.090 eFt, mely a pénzügyi műveletek ráfordításainak 98%-át teszi ki.

## A rendkívüli eredmény tételeinek részletezése

A rendkívüli bevétel teljes egésze véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás, amely a halasztott bevételekből értékcsökkenés arányosan került visszavezetésre 50.912eFt összegben.

## Adózott eredmény

A tárgyévi adózott eredmény, illetve osztalék kivétel hiányában a mérlegszerinti eredmény 8 059 eFt. A társaság a mérleg szerinti eredményt eredménytartalékba tervezi helyezni, az összeget a jövőben megvalósítandó beruházásokra, fejlesztésekhez benyújtandó pályázatok önerejéhez 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 garanciális kötelezettség nincs.

## Számviteli szétválasztás

A vállalkozás tárgyév során a 2005. évi XVIII. törvény 18/A. §- 18/B. § alapján részletezett módon vezette számviteli nyilvántartásait. Tárgyévben a távhőtermelésen kívül egyéb tevékenységet nem végzett. Közvetített szolgáltatásból származott az alaptevékenységhez közvetlenül nem kapcsolódó árbevétele, ezt mutatjuk be egyéb tevékenység alatt.

### MÉRLEG – ESZKÖZÖK

adatok eFt-ban

Megnevezés		Term. Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
<b>A.</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2+04+06. sor)</b>	<b>646 968</b>		<b>646 968</b>
I.	Immateriális javak			
II.	Tárgyi eszközök	646 968		646 968
III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
<b>B.</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK (10+11+14+16. sorok)</b>	<b>32 217</b>		<b>32 217</b>
I.	Készletek	329		329
II.	Követelések	28 926		28 926
	- Követelések értékelési különbözete (11. sorból)			
	- Származékos ügyletek poz.értékelési különbözete			
III.	Értékpapírok			
	- Értékpapírok értékelési különbözete (11. sorból)			
IV.	Pénzeszközök (46+47)	2 962		2 962
<b>C.</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>102</b>		<b>102</b>
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+17. sorok)</b>	<b>679 287</b>		<b>679 287</b>

### MÉRLEG – FORRÁSOK

adatok eFt-ban

Megnevezés		Term. Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
<b>D.</b>	<b>SAJÁT TŐKE (20+22+23+24+25+26+29)</b>	<b>3 295</b>		<b>3 295</b>
I.	Jegyzett tőke	3 100		3 100
	- visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	10 000		10 000
IV.	Eredménytartalék	-17 864		-17 864
V.	Lekötött tartalék			
VI.	Értékelési tartalék (27., 28 sorok)			
	- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
	- Valós érték értékelési tartaléka			
VII.	Mérleg szerinti eredmény	8 059		8 059
<b>E.</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>			
<b>F.</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK (32+33+34. sorok)</b>	<b>116 509</b>		<b>116 509</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	116 509		116 509
	- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
	- Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
<b>G.</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>559 483</b>		<b>559 483</b>
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)</b>	<b>679 287</b>		<b>679 287</b>



**„A” EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok eFt-ban

	Megnevezés	Term. Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	232 260	143	232 403
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	1		1
	ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	185 172	140	185 312
V.	Személyi jellegű ráfordítások	24 580		24 580
VI.	Értékcsökkenési leírás	58 978		58 978
VII.	Egyéb ráfordítások	2 312		2 312
	ebből: értékvesztés			
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-38 781</b>	<b>3</b>	<b>-38 778</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	12		12
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 154		3 154
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-3 142</b>		<b>-3 142</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-41 923</b>	<b>3</b>	<b>-41 920</b>
X.	Rendkívüli bevételek	50 912		50 912
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>50 912</b>		<b>50 912</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>8 989</b>	<b>3</b>	<b>8 992</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	933		933
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E - XII)</b>	<b>8 056</b>	<b>3</b>	<b>8 059</b>
	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+ 21 - 22)</b>	<b>8 056</b>	<b>3</b>	<b>8 059</b>

**6. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet**

**MUTATÓK**

**Eszközök és források**

	Érték (eFt)	Megoszlás (%)
Befektetett eszközök	646 968	95,24
Forgóeszközök	32 217	4,74
Aktív időbeli elhatárolások	102	0,02
<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>679 287</b>	<b>100,00</b>
Saját tőke	3 295	0,49
Céltartalékok		
Kötelezettségek	116 509	17,15
Passzív időbeli elhatárolások	559 483	82,36
<b>FORRÁSOK</b>	<b>679 287</b>	<b>100,00</b>

## Vagyoni helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Saját tőke – jegyzett tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	-495,43	1,06
Tőkeszerkezeti mutató %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	-13,02	2,83
Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	-767,95	35,36
Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	-2,10	0,49
Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	96,14	95,24
Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	3,84	4,74

## Pénzügyi helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Nettó működő tőke	$\text{Forgóeszk.} - \text{Rövid lejáratú köt.}$	-86.925 eFt	-84.292 eFt
Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	23,84	27,65
Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	22,79	27,36

## Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-22,51	3,47
Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-1,83	1,19
Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	87,24	244,58

## 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 2015.12.31.-i időponttal készített egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 679.287 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 8.059 ezer Ft nyereség -, 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 beszámolóban 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 tervezzem 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.

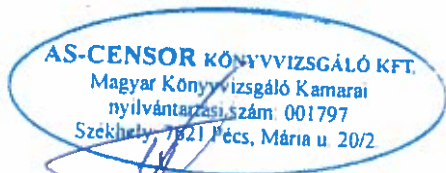
A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.*

Pécs, 2016.05.23.



.....  
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.

---


**1/2016 (05.17.)  
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 2015. évi egyszerűsített beszámolóját 679.287 ezer Ft mérlegfőösszeggel, 8 059 ezer Ft mérleg szerinti nyereséggel elfogadom, és elrendelem a képződött nyereség eredménytartalékba helyezését.

Mohács, 2016. május 17.

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



  
Szekó Józsefné  
ügyvezető igazgató  
MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft.