

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

2017. december 31.

Kelt: Mohács, 2018. február 28.

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



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

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

11

Bioenergy-Duna Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Adószám: 234024652-2-02

Beszámolási időszak: 2017.01.01. - 2017. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2016.	Előző év(ek) módos.	2017.
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+04+06. sor)	588 932		533 531
02.	I. Immateriális javak			
03.	- Immateriális javak érték helyesbítése (2. sorból)			
04.	II. Tárgyi eszközök	588 932		533 531
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)	55 033		59 924
10.	I. Készletek	3 552		2 286
11.	II. Követelések	44 638		39 920
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)	6 843		17 718
17.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	120		172
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+17. sor)	644 085		593 627

Kelt: Mohács, 2018. 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 Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Adószám: 234024652-2-02

Beszámolási időszak: 2017.01.01. - 2017. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2016.	Előző év(ek) módos.	2017.
19.	D. SAJÁT TŐKE (20+22+23+24+25+26+29. sor)	34 633		62 288
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	-19 805		15 033
25.	V. Lekötött tartalék	10 000		6 500
26.	VI. Értékelési tartalék (27+28. sor)			
27.	- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII. Adózott eredmény	31 338		27 655
30.	E. CÉLTARTALÉKOK			
31.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (32+33+34. sor)	99 198		74 624
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
34.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	99 198		74 624
35.	- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.	- Származékos ügyeletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	510 254		456 715
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)	644 085		593 627

Kelt: Mohács, 2018. 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
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

21

Bioenergy-Duna Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Adószám: 234024652-2-02

Beszámolási időszak: 2017.01.01. - 2017. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2016. év	Előző év(ek) módos.	2017.
01.	I. Értékesítés nettó árbevétele	190 067		217 122
02.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
03.	III. Egyéb bevételek	50 919		51 028
04.	ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	116 802		143 193
06.	V. Személyi jellegű ráfordítások	28 237		31 170
07.	VI. Értékcsökkenési leírás	59 295		59 774
08.	VII. Egyéb ráfordítások	1 837		3 267
09.	ebből: értékvesztés			
10.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	34 815		30 746
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	531		40
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 342		1 455
13.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 811		-1 415
14.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	33 004		29 331
15.	X. Adófizetési kötelezettség	1 666		1 676
16.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C - X)	31 338		27 655

Kelt: Mohács, 2018. február 28.

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



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



Kiegészítő melléklet

a társaság 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójához



Mohács, 2018. február 28.

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


Szekó Józsefné és Méhn Imre
ügyvezető igazgatók



1. Általános tájékoztató

A társaság neve:

BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövid neve: BIOENERGY-Duna Kft

Székhelye: 7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 22.

Telephelye: 7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 30.

Céjegyzék 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.

Ügyvezetők:

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

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



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 2017. január 1-től 2017. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017.12.31.

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) 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 - 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	712 625	4 643	530		716 738
	Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	353 031				353 031
	Műszaki berendések, gépek, járművek	334 940	99			335 039
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 654	3 544	530		27 668
	Beruházások, felújítások		1 000			1 000
III.	Befektetett pénzügyi eszközök					
Befektetett eszközök összesen		712 731	4 643	530		716 844

Értécsökkenés változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
I.	Immateriális javak	106				106
II.	Tárgyi eszközök	123 693	59 774	260		183 207
	Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	14 430	7 061			21 491
	Műszaki berendések, gépek, járművek	99 016	48 660			147 676
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 247	4 053	260		14 040
	Beruházások, felújítások					
III.	Befektetett pénzügyi eszközök					
Befektetett eszközök összesen		123 799	59 774	260		183 313

Nettó érték változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
I.	Immateriális javak					
II.	Tárgyi eszközök	588 932	4 639	60 040		533 531
	Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	338 601		7 061		331 540
	Műszaki berendések, gépek, járművek	235 924	99	48 660		187 363
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 407	3 540	4 319		13 628
	Beruházások, felújítások		1 000			1 000
III.	Befektetett pénzügyi eszközök					
Befektetett eszközök összesen		588 932	4 639	60 040		533 531

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 3 643 eFt volt, az elszámolt értékcsökkenés 59 774 eFt. Mérlegfordulónapon 1 millió Ft-os befejezetlen beruházást tart nyilván a vállalkozás. Zajscsökkentési beruházás van folyamatban, melyre hatóság kötelezte a társaságot a meghatározott határérték túllépése miatt.

Forgóeszközök

Megnevezés	Nyitó	adatok eFt-ban	
		Záró	
Készletek	3.552	2 286	
Követelések	44 638	39 920	
Értékpapírok			
Pénzeszközök	6 843	17 718	
Összesen	55 033	59 924	

A vállalkozás készletének értéke 2017.12.31-én 2 286 eFt, mely teljes egészében az évvégi tüzelőanyag készlet (faapríték).

Követelések között 39 858 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 172 eFt, melynek teljes összege következő évet terhelő költség (biztosítási díj).

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	-19 805	15 033		34 838
Lekötött tartalék	10 000	6 500		-3 500
Értékelési tartalék				
Adózott eredmény	31 338	27 655		-3 683
Összesen	34 633	62 288		27 655



Saját tőke növekedése a tárgyévi nyereségnek köszönhető. 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.	99 198	74 624	-24 574
Összesen	99 198	74 624	-24 574

Rövid lejáratú kötelezettségeken belül a szállítói állomány 15 166 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 4 865 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	510 254	456 715	-53 539

Passzív időbeli elhatároláson belül 456 683 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 2017. évet terhelő költségek időbeli elhatárolása 32 eFt (közüzemi költségek).

5. Az eredménykimutatásban szereplő értékek bemutatása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	adatok e Ft-ban
			Változás
Értékesítés nettó árbevétele	190 067	217 122	27 055
Aktívált saját telj. értéke			
Egyéb bevételek	50 919	51 028	109
Anyagjellegű ráfordítások	116 802	143 193	26 391
Személyi jellegű ráfordítás	28 237	31 170	2 933
Értékcsökkenési leírás	59 295	59 774	479
Egyéb ráfordítások	1 837	3 267	1 430
Üzemi tev. eredménye	34 815	30 746	-4 069

Értékesítés nettó árbevétele

A nettó árbevétel 93%-a az alaptevékenységből származik: a Mohács-Hő Kft-nek értékesített hőenergia árbevétele 201 701 eFt. Bázis évhez képest növekedett a tárgyévi értékesítés a vevői hűgény alapján.



Társaságnak egyéb karbantartási, rendszerfelügyeleti tevékenységből adódó árbevétele 13 555 eFt volt. Az árbevétel fennmaradó része közvetített szolgáltatás.

Egyéb bevételek

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

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordításokon belül 128 234 eFt az anyagköltség. Jelentős része, 89%-a a hőtermeléshez felhasznált faapríték vásárlásból adódik, továbbá 9 289 eFt a villamosenergia felhasználás értéke.

Az igénybe vett szolgáltatások költsége összesen 11 361 eFt, melyből jelentős részt tesznek ki a javítási, karbantartási költségek.

Személyi jellegű ráfordítások

A vállalkozás tárgyévben 24 934 eFt bérköltséget számolt el, egyéb személyi jellegű kifizetés 978 eFt, a bérjárulék 5 258 eFt. Az átlagos állományi létszám a 2017. évben 5 fő volt.

Létszám és béradatok

Megnevezés		létszám	béreköltség	személyi jellegű egyéb kifizetés
		fő	e Ft	e Ft
Teljes munkaidős	Fizikai	4	13 298	655
	Szellemi			
Nem teljes munkaidős (legalább 60 óra/hó)	Fizikai			
	Szellemi	1	2 130	
Egyéb foglalkoztatottak		5	9 356	100

Bérjárulék címen tárgyévben elszámolt és megfizetett szociális hozzájárulási adó 4 909 eFt, szakképzési hozzájárulás 349 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, 58 598 eFt. Halasztott bevételekből a támogatás intenzitásának arányában visszavezetett vissza nem térítendő támogatás egyéb bevételeknél javítja az eredményességet. Tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összesen 59 774 eFt.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között 1 millió Ft az MTE 1888 részére, a társasági adó terhére adott sportfejlesztési támogatás, a további 2 267 eFt az önkormányzat és az állami költségvetés felé fizetendő adók összege.

A pénzügyi műveletek eredménye

A tulajdonos a biztonságos és folyamatos működéshez tagi kölcsönt biztosít a Társaságnak. A 2017. évi fizetett kamat összege: 1 450 eFt, mely a pénzügyi műveletek ráfordításainak 99 %-át teszi ki.

**Adózott eredmény**

A tárgyévi adózott eredmény 27 655 eFt, mely eredménytartalékba kerül.

Egyéb tájékoztató adatok

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.

A vezető tisztségviselők, felügyelőbizottság tagjai kölcsönt, előleget a tárgyévben nem vettek fel.

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

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

	Érték (eFt)	Megoszlás (%)
Befektetett eszközök	533 531	89,88
Forgóeszközök	59 924	10,09
Aktív időbeli elhatárolások	172	0,03
ESZKÖZÖK	593 627	100,00
Saját tőke	62 288	10,49
Céltartalékok	-	-
Kötelezettségek	74 624	12,57
Passzív időbeli elhatárolások	456 715	76,94
FORRÁSOK	593 627	100,00

Vagyoni helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Saját tőke – jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	11,17	20,09
Tőkeszerkezeti mutató %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	34,91	83,46
Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	286,4	119,8
Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	5,38	10,49
Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	91,44	89,87
Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	8,54	10,09

Pénzügyi helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Nettó működő tőke	Forgóeszk.- Rövid lejáratú köt.	-44 165 eFt	-14 700 eFt
Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	55,48	80,30
Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	27,36	77,24

Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	16,49	12,73
Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	4,87	4,65
Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	90,49	44,39

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzete tovább javult a tárgyév során. Eredményes működésnek köszönhetően a saját tőke tovább nőtt. Az indulást követő évek veszteségeit sikerült ellensúlyozni, így tárgyévben az eredménytartalék összege is pozitívrá váltott. Továbbra is a tulajdonos által rendelkezésre bocsátott tagi kölcsön biztosította a folyamatos likviditást.

A Kft. jövedelemtermelő-képessége a következő üzleti évben várhatóan mérséklődni fog. Az 50/2011. (IX.20.) NFM rendelet alapján meghatározott értékesítési díj 2017.10.01-től lecsökkent (3 678 Ft/GJ-ról 3 073Ft/GJ-ra változott), ami előzetes tervek alapján 33 M Ft-os árbevétel kiesést eredményez.

CASH-FLOW Kimutatás / 2017.12.31

adatok e Ft-ban

	<i>Megnevezés</i>	<i>2016. év</i>	<i>2017. év</i>
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz - változás (Működési CF)	5 140	15 402
1.	Adózás előtti eredmény (korrigált)	33 004	29 331
2.	Elszámolt amortizáció (+)	59 295	59 774
3.	Elszámolt értékvesztés (és visszairás)		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		154
6.	Szállítói kötelezettség változás	207	-15 135
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-17 518	-9 439
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-49 229	-53 539
9.	Vevőkövetelés változása	-15 651	4 693
10.	Forgóeszk. (vevőköv. és pénzeszk.nélkül) változása	-2 174	1 291
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-18	-52
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-1 666	-1 676
13.	Fizetett, fizetendő osztalék (-)		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési CF)	-1 259	-4 527
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-1 259	-4 643
15.	Befektetett eszközök eladása (+)		116
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási CF)	0	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
18.	Kötvény, hitelvisz.megtest.értékp.kibocs. bev.		
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)		
20.	H.lejár.nyújtottkölcs. és elhely.bankbet.törl.,		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
22.	Részvénybevonás,tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		
23.	Kötvény és hitelvisz.megtestesítő ép. visszafiz.		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
25.	H. lejáratra nyújtott kölcs. és elhelyezett bankb.		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27.	Alapítókkal sz., ill. egyéb h. lejáratú kötel. vált.		
IV.	Pénzeszközök változása (I + II + III)	3 881	10 875

**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	533 531		533 531
I.	Immateriális javak			
II.	Tárgyi eszközök	533 531		533 531
III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
B.	FORGÓESZKÖZÖK	42 175	17 749	59 924
I.	Készletek	2 286		2 286
II.	Követelések	22 703	17 217	39 920
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	17 186	532	17 718
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	167	5	172
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	575 873	17 754	593 627

MÉRLEG – FORRÁSOK

adatok eFt-ban

Megnevezés		Term. Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
D.	SAJÁT TŐKE	60 425	1 863	62 288
I.	Jegyzett tőke	3 007	93	3 100
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	9 701	299	10 000
IV.	Eredménytartalék	14 583	450	15 033
V.	Lekötött tartalék	6 306	194	6 500
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	26 828	827	27 655
E.	CÉLTARTALÉKOK			
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	72 392	2 232	74 624
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	72 392	2 232	74 624
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	443 056	13 659	456 715
	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)	575 873	17 754	593 627



EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Megnevezés		Term. Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	203 559	13 563	217 122
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	51 028		51 028
	ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	143 028	165	143 193
V.	Személyi jellegű ráfordítások	29 969	1 201	31 170
VI.	Értékcsökkenési leírás	59 774		59 774
VII.	Egyéb ráfordítások	2 923	344	3 267
	ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	18 893	11 853	30 746
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	40		40
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 455		1 455
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 415		-1 415
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	17 478	11 853	29 331

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

Vélemény:

Elvégeztem a BIOENERGY-Duna Kft („a Társaság”) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 593.627 ezer Ft, az adózott eredmény 27.655 ezer Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. 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 2017. 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló 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 közvéleményre 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célt kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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. A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

FADDI LÁSZLÓ

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

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. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó 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.
- 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, 2018.04.27.



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

2/2018. (V.2.)

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 2017. évi egyszerűsített beszámolóját 593.627 ezer Ft mérlegfőösszeggel, 27.655 ezer Ft adózott eredménnyel elfogadom, és elrendelem a képződött nyereség eredménytartalékba helyezését.

Kelt: Mohács, 2018. május 2.


.....
MOHÁCS-HŐ Kft.
alapító
képv.: Szekó Józsefné
ügyvezető

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



KIVONAT

Mohács Város Képviselő-testülete 2018. április 27-ei ülésének jegyzőkönyvéből

46/2018.(IV.27.)Kh. a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2017.évben folytatott tevékenységéről, 2018. évi üzleti tervéről

Mohács Város Képviselő-testülete

1. a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2017. évi beszámolóját és mérlegét,
2. a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2018. évi üzleti tervét tudomásul veszi és elfogadásra javasolja a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft-nek.

Határidő: értelemszerű

Felelős: Szekó Józsefné ügyvezető

K. m. f.

Szekó József s. k.
polgármester

Dr. Kovács Mirella s. k.
jegyző

A kivonat hiteles: 
Mohács, 2018. április 27.

