Beszámoló

MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft.
2018. évi tevékenységéről

A Mohács Város Képviselő Testületének
2019. áprilisi ülésére

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

Készítette: Szekó Józsefné
ügyvezető

Mohács, 2019. április 4.

1. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

A Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. 1993. január 1-jétől biztosítja a távhőszolgáltatást Mohács város területén. A vállalkozás a Képviselőtestület által meghatározott feltételekkel és formában kezdte meg működését, 100 %-os önkormányzati tulajdonban. (A Pécsi Távfűtő Vállalatból 1993-ban vagyonmegosztással önálló Kft.-t hozott létre Mohács Város Önkormányzata.)
A cég 2013 db lakás és 44 db közület (óvodák, iskolák, üzletek) távhőellátásáért felelős.
2018. évi átlagos statisztikai állományi létszám 22 fő.

2. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTEL

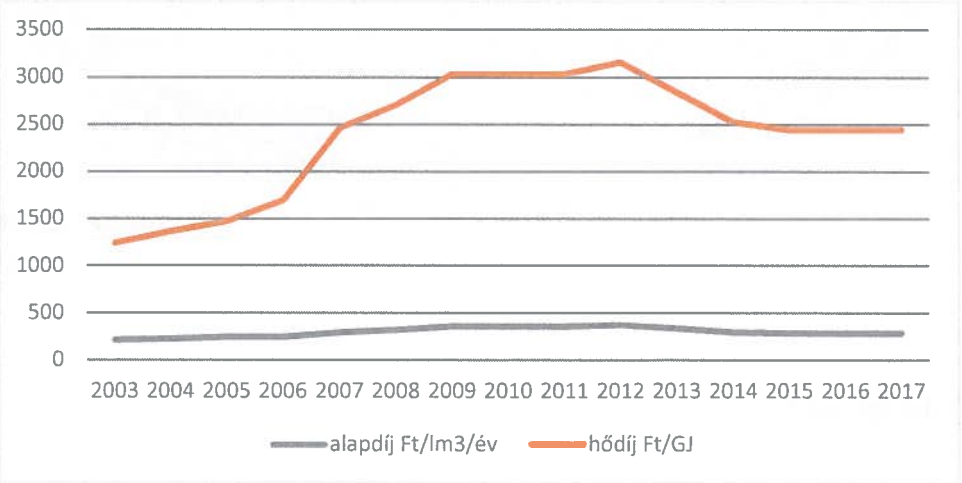
A belföldi értékesítés nettó árbevétele 442.293 eFt, melynek 78 %-át az alaptevékenység adja (lakossági valamint közületi fűtési alap- és hődíj, melegvíz hődíja továbbá víz- és csatornadíja).

A lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díját a többször módosított 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet szabályozza. A rezsicsökkentés következtében az alkalmazható ár az utóbbi évek során folyamatosan csökkent, 2014 óta változatlan.

Díjtételek alakulása

Díjtétel megnevezése	2009-2011.	2012.	2013.01.01	2013.11.01	2014.10.01-2018.12.31
Alapdíj - lakossági (Ft/lm3/év)	360,00	375,12	337,56	300,00	290,04
Alapdíj - közületi (Ft/lm3/év)			375,12		
Fűtési hődíj - lakossági (Ft/GJ)	3 032,00	3 159,34	2 843,41	2 527,50	2 444,09
Fűtési hődíj - közületi (Ft/GJ)			3 159,34		

Díjak változása a lakossági felhasználók esetében



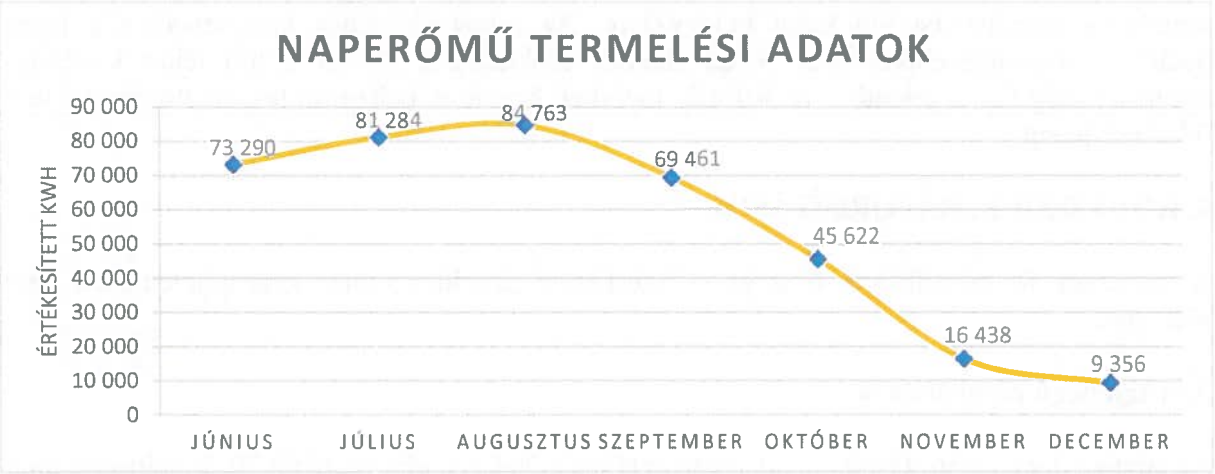
Lakossági felhasználó, díjfizető a távhőszolgáltatásért 290,04 Ft/lm^3/év fűtési alapdíjat, valamint 2.444,09 Ft/GJ hődíjat fizet. Intézmények esetében is a korábbi években alkalmazott szolgáltatási díjat vagyunk kötelesek alkalmazni.

A havonta számlázásra kerülő **fűtési alapdíj** árbevételünk állandó és meghatározó eleme. Éves szinten 107.860 eFt árbevételt biztosított vállalkozásunk számára, mely az éves árbevételünk 25 %-át tette ki.

A **fűtési hődíj**ból 187.235 eFt árbevétel származott (42%). A használati **melegvíz fűtési hődíja** 26.059 eFt árbevételt eredményezett (6%).
A melegvíz **víz- és csatornadíja** a Baranya-Víz Zrt. által számlázott árakon kerül továbbértékesítésre, ennek összege 22.159 eFt, a nettó árbevétel 5%-a volt.

Korábban értékesített 2 db gázmotort a Veolia Energia Zrt. (korábbi néven Dalkia Energia Zrt.) üzemelteti székhelyünkön. A gázmotorok működéséhez szükséges gázt társaságunk számlázza tovább, ennek értéke 52.067 eFt volt (12%).

A Liszt Ferenc utcai telephelyünkön épült naperőmű a kereskedelmi üzemét 2018.06.01-el megkezdte. A kiserőmű tárgyévi teljesítményét az alábbi ábra szemlélteti:



A 2018 évi (7 havi) villamos energia értékesítéséből származó árbevétel 12.166.848 Ft volt.

A tárgyévi árbevétel 7 %-a, 30.921 eFt származott **karbantartó-szerelő tevékenység**ből. Szerződés keretében kazánházi karbantartást, illetve üzemeltetést végzünk a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ (KLIK) Mohácsi Tankerület intézményeinél, valamint a Mohács-Kölked Református Társegyházközség Pándy Kálmán Otthonában. A társaság az önkormányzat több intézményénél végzett karbantartási és korszerűsítési munkát (pl. az Eötvös Óvoda fűtés és gázvezetékek komplett rekonstrukciója). Továbbá a Radnóti Ltp.-en egy üzlet fűtésrendszerét újítottuk fel és oldottuk meg a külön mérését.

3. EGYÉB BEVÉTEL

A Kft. 2018. évben 255.860 eFt egyéb bevételt szerzett. Társaságunk 196.228 eFt **távhőszolgáltatási támogatásban** részesült. Távhőszolgáltató a lakossági felhasználóknak értékesített hőmennyiség után részesülhet havonta támogatásban, melynek mértékét az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet határozza meg. Az állandó költségek ellentételezésére az év első 9 hónapjában 11.410.775 Ft/hó fix támogatást vehettünk igénybe, október 1-től 12.710.741 Ft/hó összegre emelkedett. A szolgáltatott hőmennyiség után október 1-ig 590 Ft támogatást kaptunk GJ-ként, az év hátralévő hónapjaiban 943 Ft/GJ-ra emelkedett a növekvő energiaárak miatt.

Egyéb bevételek között szerepel a KEOP pályázat keretében megvalósult beruházásra kapott támogatás halasztott bevételként elhatárolt összegéből a beruházás intenzitásának arányában értékcsökkenés miatt visszavezetett összeg (53.404 eFt).

Pénzügyileg rendezett egyéb bevétel összege 3.885 eFt, melyet a hátralékos fogyasztók térítettek meg felénk. A határidőre ki nem fizetett díjak beszedése a társaságnak többletköltséggel jár (végrehajtói díj, eljárási költség valamint postaköltség), amelyet a számlakövetelésen felül a felhasználónak/díjfizetőnek kell megfizetni. A költségek mellett késedelem idejére a szolgáltatót kamat is megilleti. A fizetési határidő lejártát követően a felhasználó/díjfizető felszólítást kap, hogy rendezze tartozását. Ha a felszólítás eredménytelen, akkor a szolgáltató a jogi lehetőségekkel él a tartozás beszedése érdekében.

A kintlévőségek összegét sikerült tárgyévben tovább csökkenteni. Fizetési hajlandóság tekintetében eredményre vezető volt a melegvíz szolgáltatás korlátozása. Végrehajtási eljárás során megkezdődik az adós jövedelméből való letiltás és egyidejűleg az adós tulajdonát képező ingatlanra végrehajtási jog kerül bejegyzésre. Az intézkedéseknek köszönhetően a lejárt határidejű követeléseinket 10,5 %-kal sikerült csökkenteni. Az éven túli lejárt követelés állomány még így is jelentős, 42.301 eFt, melynek kezelése, behajtása folyamatos és kiemelt feladatot jelent.

4. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

A költségek és ráfordítások összege és szerkezete az előző évhez képest jelentősen nem változott.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások között az anyagköltség 304.185 eFt, melyből 70 % a társaság által vásárolt hő költsége. A Bioenergy-Duna Kft.-től átvett hőmennyiség értéke 169.995 eFt. Jelentős kiadást jelentett továbbra is a felhasznált gáz értéke valamint a villamos energia költsége.

Hőtermelés 2018. január - december		
Gázkazánok - Liszt	21 459 GJ	23,74 %
Gázkazánok - Vörösmarty	2 509 GJ	2,78 %
Biomassza	53 539 GJ	59,23 %
Gázmotorok	12 880 GJ	14,25 %
összesen	90 387 GJ	100,00 %

Vásárolt hő esetében az értékesítői díjakat az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet határozza meg.

A szokásos kazánházi és hőközponti karbantartási munkálatokat az elmúlt évben is elvégeztük a szolgáltatás megfelelő színvonalon tartása érdekében (Liszt Ferenc u.-i fűtőmű gázkazánok, gázégők karbantartása, Hőközponti lemezes hőcserélők vegyszeres tisztítása, tömítések cseréje, HMV tartályok tisztítása stb.).

Külső megrendelésre a társaság által végzett karbantartási, korszerűsítési munkák során felhasznált, eladott áruk beszerzési értéke 11.510 eFt.

Közvetített szolgáltatás 75.293 eFt, melynek nagyobb részét a gázmotorok üzemeltetéséhez továbbértékesített gáz értéke teszi ki, valamint jelentős összegű a távhőszolgáltatás során értékesített melegvíz víz- és csatornadíja.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege (bér és személyi jellegű egyéb kifizetések, valamint bérjárulék) 126.555 eFt, az előző évi értékekhez képest 7,6 %-kal emelkedett. Az éves átlagos állományi létszám 2018. évben 22 fő volt.
Az alkalmazottak béréhez 2 fő megbízási díja, és 3 fő felügyelő bizottsági tag tiszteletdíja (75 eFt/év/fő) adódott.

Munkabérek alakulása:

Havi bruttó átlagbér		2017. év	2018. év	Növekedés
Teljes munkaidős	Fizikai	293 750 Ft/hó	318 900 Ft/hó	8,5 %
	Szellemi	353 000 Ft/hó	376 600 Ft/hó	6,7 %
Részmunkaidős	Fizikai	123 000 Ft/hó	127 500 Ft/hó	3,7 %
	Szellemi	-	151 800 Ft/hó	

Értékcsökkenési leírás

A tárgyi eszközök bruttó értéke 2013. évben, a távhő rendszer rekonstrukciója során nőtt jelentős mértékben, 680.648 eFt-tal. A beruházás során aktivált építmények, műszaki gépek, berendezések értékcsökkentése a meghatározó továbbra is az éves leírásnál. A tárgyév során üzembe helyezett 499 KVA teljesítményű napelemes kiserőmű amortizációs költsége eredményezett növekedést az előző évhez képest. 2018-ben 101.705 eFt volt az elszámolt tervszerinti értékcsökkenés.
(A támogatásból megvalósult beruházás után elszámolt értékcsökkenés arányában halasztott bevétel kerül visszavezetésre, ez szerepel az egyéb bevételek között.)

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások között 2 millió Ft az MTE 1888 részére, a társasági adó terhére adott sportfejlesztési támogatás, fennmaradó rész az önkormányzat, valamint a költségvetés felé fizetendő adók és egyéb díjak összege.

Pénzügyi műveletek eredménye

A beruházási hitelek után fizetett kamatok összege előző évhez képest csökkent a tőke visszafizetésnek és a piaci kamatok mérséklődésének köszönhetően. A távhő rendszer korszerűsítéséhez pénzintézettől felvett beruházási hitelből 2018. december 31-én fennálló tartozás 83.184 eFt, tárgyév során Mohácsi Takarékbank felé fizetett kamat 1.831 eFt. Mohács Város Önkormányzata a beruházások megvalósításához nyújtott kölcsön után 4.060 eFt kamatot számított fel a tárgyévben (Önkormányzat felé fennálló tőketartozás összesen: 126.666 eFt)

Adózás előtti eredmény

A tárgyévi adózás előtti eredmény 25.885 eFt, melyből 5.904 eFt a távhőszolgáltatásra és távhőtermelésre jutó nyereség. Az 50/2011 (IX.30) NFM rendelet szerint számított nyereségkorlátot nem haladja meg.

Adózott eredmény

Az adózott eredmény 25.169 eFt, melyet eredménytartalékba tervezünk helyezni, a társaság a jövőben megvalósítandó beruházásokra, fejlesztésekhez kívánja felhasználni.

5. FEJLESZTÉSEK

5. 1. Távhő rendszer korszerűsítése

Mohács Város távhő rendszerének energetikai korszerűsítése 2013. évben a KEOP-5.4.0/09-2010-0013 számú pályázatra kapott támogatás, valamint önkormányzati és pénzintézeti beruházási kölcsön segítségével megtörtént (Az aktuálisan fennálló tartozás összege szerepel a mérlegben a hosszú lejáratú kötelezettségek között). A Kft. 3 db korszerű melegvizes gázkazánt helyezett üzembe, felújításra került továbbá 27 db hőközpont és megtörtént a teljes távvezeték hálózat cseréje. 2013. októberétől a teljesen felújított-átalakított távhő szolgáltató rendszerrel üzemel a társaság.

5. 2. BIOMASSZA fűtőmű létesítése

A BIOENERGY-Duna Kft-t társaságunk 2013. augusztusában megvásárolta a WIS Zrt.-től a 83/2013. (V.30.) Kh. alapján. A KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027 számú pályázaton elnyert támogatásból biomassza fűtőművet létesítettünk, mely a távhőtermelés földgáztól való függőségét nagymértékben függetleníti. A termelt hő átadása a Liszt Ferenc utcai kazánházban történik, hitelesített hőmennyiségmérőn keresztül. A 2014. évi próbaüzemet követően a fűtőmű a teljes fűtési időszakban üzemel. A pályázathoz kapcsolódó záró fenntartási jelentést 2018. április hónapban kellett benyújtani, melyet a Hatóság ellenőrzést követően elfogadott.

5. 3. 2018. évben lezárult beruházások, fejlesztések

2018. évben az üzletmenethez és szolgáltatáshoz szükséges beszerzéseken felül három nagyobb beruházás történt.

Napelemes rendszer

A Liszt Ferenc utcai telephelyünkön egy 499 kVA teljesítményű napelemes kiserőmű épült. A társaság 2016. decemberében kapott engedélyt a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivataltól a kötelező átvételi rendszerhez való csatlakozásra. A megújuló energiaforrásból termelt villamos energia kötelező átvételét 25 évben, mennyiségre vonatkozóan a teljes időszakra 13.800 MWh-ban határozták meg. A tervezést és engedélyeztetést követően, a közbeszerzési eljárás során nyertes kivitelező 2017. novemberében kezdte meg az építését. A rendszer műszaki átadása 2018.04.09-én megtörtént. A próbaüzem 2018. 05. 31-én kezdődött, a villamos energiát júniustól értékesítjük a MAVIR részére, a KÁT mérlegköri-tagsági szerződésben rögzített feltételek szerint.

Vörösmarty utcai kazáncsere

A 2016 évben Társaságunknál 8.238 eFt nyereségkorlát feletti eredmény keletkezett, melyet az 50/2011 (IX.30) NFM rendelet alapján és a MEKH határozata értelmében 2018.12.31-ig állt módunkban energiamegtakarítást célzó fejlesztésre felhasználni. A fenti összegből a Vörösmarty utcai kazánházunkban lecserélésre kerültek a korábbi hőtermelő berendezések a hozzájuk tartozó füstgázelvezető rendszerrel, szabályozástechnikai eszközökkel együtt. Az új kazánok már a legkorszerűbb kondenzációs technológiával üzemelnek, modulációs gázégővel vannak felszerelve és integrálva lettek a távfelügyeleti rendszerünkbe. Az eddigi méréseink alapján az elért földgázmegtakarítás mértéke 9,34 % (5 hónap fogyasztási adatait alapul véve).

Park utcai Általános Iskola udvari épületének rákötése a távhő rendszerre

Rendelkezésre álló többletkapacitásunk hatékonyabb kihasználása érdekében, október végén az őszi szünetben az Iskola hőközpontjából kiindulva saját beruházás keretében 107 fm távhővezetéket fektettünk le, melyen keresztül rákötésre került az Iskola udvari épülete is, kiváltva ezáltal a korszerűtlen gázkészüléküket. A beruházás értéke 1,363 mFt volt, melynek köszönhetően az Intézmény fűtési és melegvíz ellátását immár 100 %-ban távhőszolgáltatás biztosítja.

6. ENERGIA BESZERZÉS

6.1. Gázbeszerzés

Az előző évek beszerzési stratégiáját követve tárgyév tavaszán ismételten megbíztuk az ENERGIQ Kft.-t Társaságunk földgáz tendereztetésének lebonyolításával.
A 18 megkeresett kereskedő közül 9 adott be ajánlatot. A Kft. 2018/2019-es gázévre ismét a fix HUF ajánlatot választott. A tendert végül a korábbi szolgáltatónk (NKM Földgázszolgáltató Zrt.) nyerte el. Az előző évi árunkhoz képest mintegy 24,56%-al magasabb áron sikerült leszerződnünk, ami a becsült gázfelhasználást alapul véve éves szinten 23,4899 millió Ft-os többlet kiadást jelent, a MEKH által elismert költséghez képest viszont 19,9 millió Ft megtakarítást jelent.

A gázárak alakulását 2015.07.01-től az alábbi grafikon szemlélteti:

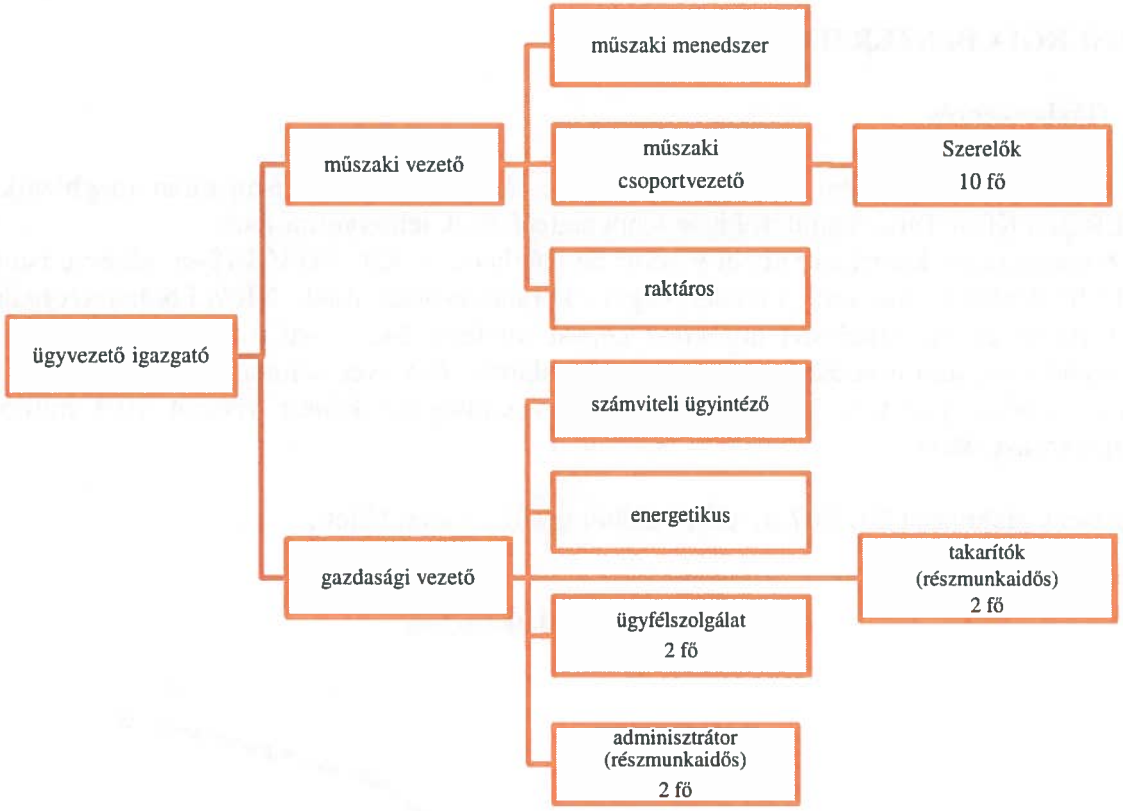
6.2 Villamosenergia beszerzés

Három villamosenergia kereskedőtől kértünk be ajánlatot a 2018.02.01 – 2019.12.31. közti időszakra (E.ON, ELMŰ-ÉMÁSZ, EDF-DÉMÁSZ). Mindhárom kereskedőtől kaptunk érvényes, átvételi kötelezettségtől mentes, KÁT nélküli ajánlatot. A legkedvezőbb ajánlatot az EDF-DÉMÁSZ (NKM Áramszolgáltató Zrt.) adta. Az előző évhez viszonyítva kis mértékű áremelkedés volt tapasztalható, így a jelenlegi árunkhoz képest ~ 1,5 %-al emelkedett.

7. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS

2018. évben a Mohács-Hő Kft. 23 fő munkaviszonyban álló és 2 fő megbízási szerződéses alkalmazottal látta el a társasági szerződésben meghatározott feladatát. Az alkalmazottak többsége 8 órában került alkalmazásra. Jogszabályi kötelezettségünknek fogyasztóvédelmi referens megbízásával tettünk eleget az év során.

Szervezeti felépítés



Személyzeti politika és stratégia

Az elkövetkezendő években a jelenlegi létszám fenntartását tervezzük. Szerelők létszáma szükséges a folyamatos szolgáltatás biztosításához, ügyeleti rendszer üzemeltetéséhez. A várható nyugdíjba vonulók pótlásáról időben gondoskodunk a megfelelő szaktudás átadása, megszerzése érdekében.

8. ÖSSZEFOGLALÓ A VÁLLALKOZÁS HELYZETÉRŐL

A jogi környezet változása jelentősen befolyásolja gazdálkodásunkat. A távhőszolgáltatás díja a rezsicsökkentés következtében 2012. óta csökkent, 2014-től pedig állandó. Ebből következően az alaptevékenységünk árbevétele alapvetően az időjárástól függ.

Jövedelmezőségünket nagymértékben befolyásolja a távhőszolgáltatási támogatás mértéke, melyet az 51/2011. (IX.30) NFM rendelet határoz meg. A támogatás összege évente változik, jogszabályban rögzített elvek és szabályok mentén állapítják meg az indokolt költségek figyelembevételével.

A vállalkozás az eredményességét csak a hatékonyság növelésével és a költségek csökkentésével tudta és tudja növelni. Az elmúlt évek beruházásaival stabil üzemeltetést értünk el, továbbá jelentős mértékben javult a hőszolgáltatás energiahatékonysága. 2018. májusában a Mohács-Hő Kft. Távhő Ökocímke tanúsítványt kapott. A Távhő Ökocímkét a Magyar Távhőszolgálatók Szakmai Szövetsége (MATÁSZSZ) 2017-ben vezette be. A védjegyet azok a távhőszolgáltatók kaphatják meg melyek környezetkímélő és energiahatékony módon üzemelnek.

A Mohács-Hő Kft. Ökocímkéje:

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. 2018. évi beszámolóját szíveskedjék elfogadni.

Mohács, 2019. április 4.

Tisztelettel:

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

.....
Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

1. sz. melléklet

2018. évi Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE ("A" változat)

ESZKÖZÖK adatok ezer Ft-ban

Ssz.		Megnevezés	2017. év	Előző év(ek)	2018. év
01.	A.	**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK** (2+04+06. sor)	**607 691**		**592 556**
02.	I.	Immateriális javak	2 977		1 273
03.		- Immateriális javak értékhelyesbítése (2. sorból)			
04.	II.	Tárgyi eszközök	594 114		580 683
05.		- Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (4. sorból)			
06.	III.	Befektetett pénzügyi eszközök	10 600		10 600
07.		- Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (6. sorból)			
08.		- Bef. pénzügyi eszközök éréktelési különbözete (6. sorból)			
09.	B.	**FORGÓESZKÖZÖK** (10+11+14+16. sorok)	**262 256**		**225 297**
10.	I.	Készletek	7 697		7 876
11.	II.	Követelések	160 758		161 384
12.		- Követelések értékelési különbözete (11. sorból)			
13.		- Származékos ügyletek poz.értékelési különbözete (11. sorból)			
14.	III.	Értékpapírok			
15.		- Értékpapírok érétkelési különbözete (11. sorból)			
16.	IV.	Pénzeszközök (46+47)	93 801		56 037
17.	C.	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**48 083**		**52 209**
18.		**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01+09+17. sorok)	**918 030**		**870 062**

FORRÁSOK adatok ezer Ft-ban

Ssz.		Megnevezés	2017. év	Előző év(ek)	2018. év
19.	D.	**SAJÁT TŐKE** (20+22+23+24+25+26+29)	**274 220**		**299 389**
20.	I.	Jegyzett tőke	88 700		88 700
21.		- visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken (20. sorból)			
22.	II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
23.	III.	Tőketartalék	61 750		61 750
24.	IV.	Eredménytartalék	92 677		123 770
25.	V.	Lekötött tartalék			
26.	VI.	Értékelési tartalék (27., 28 sorok)			
27.		- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.		- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII.	Adózott eredmény	31 093		25 169
30.	E.	**CÉLTARTALÉKOK**			
31.	F.	**KÖTELEZETTSÉGEK** (32+33+34. sorok)	**384 343**		**366 143**
32.	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	209 851		188 517
34.	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	174 492		177 626
35.		- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.		- Származékos ügyeletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	G.	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**259 467**		**204 530**
38		**FORRÁSOK ÖSSZESEN** (19+30+31+37.sor)	**918 030**		**870 062**

2.sz. melléklet

2018. évi Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA összköltség eljárással

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám		Megnevezés	2017. év	Előző év(ek) módosításai	2018. év
a		b	e	d	e
01.	I.	Értékesítés nettó árbevétele	437 803		442 293
02.	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
03.	III.	Egyéb bevételek	272 895		255 860
04.		ebből: visszaírt értékvesztés	388		177
05.	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	461 108		433 772
06.	V.	Személyi jellegű ráfordítások	117 612		126 555
07.	VI.	Értékcsökkenési leírás	90 577		101 705
08.	VII.	Egyéb ráfordítások	4 072		5 849
09.		ebből: értékvesztés			
10.	**A.**	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I±II+III-IV-V-VI-VII)	**37 329**		**30 272**
11.	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 749		1 504
12.	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 494		5 891
13.	**B.**	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII-IX)	**-4 745**		**-4 387**
14.	**C.**	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±A±B)	**32 584**		**25 885**
15.	X.	Adófizetési kötelezettség	1 491		716
16.	**D.**	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±C - X)	**31 093**		**25 169**

KSH szám: **11003746 3530 113 02**

Cégjegyzék száma: **02-09-061690**

A vállalkozás megnevezése: **Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft.**

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

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2018. december 31.

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

Kelt: Mohács, 2019. február 28.

.....
Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

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

MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft.

Cégjegyzék sz.: 02-09-061690

KSH szám: **11003746 3530 113 02** Adószám: **11003746-2-02**

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

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám		Megnevezés	2017.	Előző év(ek) módos.	2018.
01.	A.	**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK** (02+04+06. sor)	**607 691**		**592 556**
02.	I.	Immateriális javak	2 977		1 273
03.		- Immateriális javak értékhelyesbítése (2. sorból)			
04.	II.	Tárgyi eszközök	594 114		580 683
05.		- Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (4. sorból)			
06.	III.	Befektetett pénzügyi eszközök	10 600		10 600
07.		- Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (6. sorból)			
08.		- Bef. pénzügyi eszközök értékelési különbözete (6. sorból)			
09.	B.	**FORGÓESZKÖZÖK** (10+11+14+16. sor)	**262 256**		**225 297**
10.	I.	Készletek	7 697		7 876
11.	II.	Követelések	160 758		161 384
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)	93 801		56 037
17.	C.	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**48 083**		**52 209**
18.		**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01+09+17. sor)	**918 030**		**870 062**

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

Kelt: Mohács, 2019. február 28.

.....
Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

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

MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft.

Cégjegyzék sz.: 02-09-061690

KSH szám: **11003746 3530 113 02** Adószám: **11003746-2-02**

Beszámolási időszak: 2018.01.01. - 2018 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám		Megnevezés	2017.	Előző év(ek) módos.	2018.
19.	D.	**SAJÁT TŐKE** (20+22+23+24+25+26+29. sor)	**274 220**		**299 389**
20.	I.	Jegyzett tőke	88 700		88 700
21.		- visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken (20. sorból)			
22.	II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
23.	III.	Tőketartalék	61 750		61 750
24.	IV.	Eredménytartalék	92 677		123 770
25.	V.	Lekötött tartalék			
26.	VI.	Értékelési tartalék (27+28. sor)			
27.		- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.		- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII.	Adózott eredmény	31 093		25 169
30.	E.	**CÉLTARTALÉKOK**			
31.	F.	**KÖTELEZETTSÉGEK** (32+33+34. sor)	**384 343**		**366 143**
32.	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	231 184		188 517
34.	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	153 159		177 626
35.		- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.		- Származékos ügyeletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	G.	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**259 467**		**204 530**
38.		**FORRÁSOK ÖSSZESEN** (19+30+31+37.sor)	**918 030**		**870 062**

Kelt: Mohács, 2019. február 28.

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

.....

Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL

MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft.

Cégjegyzék sz.: 02-09-061690

KSH szám: **11003746 3530 113 02** Adószám: **11003746-2-02**

Beszámolási időszak: 2018.01.01. - 2018 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

		Megnevezés	2017. év	Előző év(ek) módos.	2018. év
01.	I.	Értékesítés nettó árbevétele	437 803		442 293
02.	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
03.	III.	Egyéb bevételek	272 895		255 860
04.		ebből: visszaírt értékvesztés	388		177
05.	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	461 108		433 772
06.	V.	Személyi jellegű ráfordítások	117 612		126 555
07.	VI.	Értékcsökkenési leírás	90 577		101 705
08.	VII.	Egyéb ráfordítások	4 072		5 849
09.		ebből: értékvesztés			
10.	**A.**	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I±II+III-IV-V-VI-VII)	**37 329**		**30 272**
11.	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 749		1 504
12.	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 494		5 891
13.	**B.**	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII-IX)	**-4 745**		**-4 387**
14.	**C.**	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±A±B)	**32 584**		**25 885**
15.	X.	Adófizetési kötelezettség	1 491		716
16.	**D.**	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±C - X)	**31 093**		**25 169**

Kelt: Mohács, 2019. február 28.

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

.....

Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.

Cégjegyzék szám: 02-09-061690

Statisztikai szám: 11003746 3530 113 02

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a társaság 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Mohács, 2019. február 28.

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

P.H.

.....

Szekó Józsefné
ügyvezető

ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

1. A társaság bemutatása:

A társaság neve:	MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft.
Rövid neve:	MOHÁCS-HŐ Kft.
Székhelye:	7700 Mohács, Liszt Ferenc u. 22.
Honlap címe:	www.mohacsihoszolg.hu
Cégjegyzék száma:	02-09-061690
Adószáma:	11003746-2-02
Statisztikai száma:	11003746 3530 113 02

Tevékenységi kör TEÁOR szerint:

3530 Gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)
3511 Villamosenergia-termelés
3512 Villamosenergia-szállítás
4322 Víz, gáz-, fűtés, légkondicionáló-szerelés
4752 Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4321 Villanyszerelés
4329 Egyéb épületgépészeti szerelés
6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft 1993. január 1-jén, a Mohács Városi Önkormányzat újonnan alakult, egyszemélyes Kft-jeként kezdte meg működését, és jelenleg is 100%-os tulajdonosa. A társaság fő feladata Mohács város területén a távhőszolgáltatás biztosítása, árbevételének kb. 80%-át teszi ki. A cég 2013 lakás és 44 egyéb épület (óvodák, iskolák, üzletek) fűtéséről gondoskodik.

A távhőszolgáltatás több szinten is szabályozott, emiatt a jogi környezet változása jelentősen befolyásolja a társaság gazdálkodását. A távhőszolgáltatás díja a rezsicsökkentés következtében 2012. óta csökkent, 2014-től pedig állandó. Ebből következően az főtevékenység árbevétele alapvetően az időjárástól függ.
Az árcsökkenés miatt kieső bevételt a távhőszolgáltatási támogatás pótolja. A támogatás összege évente változik, az 51/2011. (IX.30) NFM rendeletben határozzák meg az indokolt költségek figyelembevételével.

A felhasznált hő 2/3-át hőtermelő vállalkozástól vásárolja, melynek átvételi árát a hatóság szabályozza. Ennek következtében az anyagköltség meghatározó részét jelentő tüzelőanyag költségét sem tudja közvetlenül befolyásolni.

A vállalkozás az eredményességét csak a hatékonyság növelésével és az egyéb költségek csökkentésével tudja növelni. Ennek érdekében az elmúlt években több korszerűsítő és hatékonyságnövelő beruházást hajtott végre.

A társaság vezetése:

A társaság ügyvezetője: Szekó Józsefné

Társaság felügyelő bizottságának tagjai:

- Dr. Csizmadia Csaba
- Kovács László
- Pávkovics Gábor

A társaság könyvvizsgálója: Faddi László, kamarai tag (lakcím: 7621 Pécs, Mária utca 20./1 2. em 9., kamarai nyilvántartási száma: 001550). A könyvvizsgálat éves díja: 1 200 eFt.

A beszámolót összeállította: Pálos Erzsébet mérlegképes könyvelő (regisztrációs száma: 201278), gazdasági vezető.

2. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

Könyvvezetés módszere: kettős könyvvitel
Könyvelési eljárás: költségnem könyvelés

A társaság a készletekről évközben folyamatos nyilvántartást vezet és a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jeleníti meg.

A beszámoló választott formája:

Egyszerűsített éves beszámoló

Mérleg: számviteli törvény szerinti „A" típus
Eredménykimutatás: összköltség eljárással készül

Beszámolási időszak:
Kezdete: 2018. január 01. Vége: 2018. december 31.

Beszámoló készítés fordulónapja: 2018. december 31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

Beszámoló készítés időpontja: 2019. február 28.
Beszámoló pénzneme: ezer Ft

Jelen kiegészítő melléklet a SZT 16. §. (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

3. A társaság számviteli politikájának fontosabb döntéseinek ismertetése:

A társaság számviteli politikájának elve, hogy a számviteli rendszer a hatályos szabályozásnak, a vezetés és a tulajdonos információs igényeinek – a költség-haszonelv szem előtt tartásával – megfeleljen, a kimutatások a gazdálkodó vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetéről megbízható és valós képet adjanak.

A felmerült **költségeket elsődlegesen költségnemenként** számolja el. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mint a belső adatszolgáltatáshoz szükséges információk rendelkezésre álljanak. (6-os számlaosztály csak a további megbontások miatt került megnyitásra.)

A vállalkozás **analitikus nyilvántartást** vezet a **készletekről**, év közben a készletváltozásokat folyamatosan rögzíti. **Vevői követeléseket** külön nyilvántartásban kezeli és napi szinten nyomon követi annak alakulását.

A két vagy több üzleti évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére **aktív és passzív időbeli elhatárolás** számlát alkalmaz a társaság.

A mérlegkészítésnél alkalmazott **értékelési elvek és eljárások az előző évihez képest nem változtak**.

Amortizációs rendszer: A tárgyi eszközök értékcsökkenése lineáris leírással, a várható élettartam figyelembevételével történik. Értékcsökkenést negyedévente, az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el. A 100 e Ft alatti egyedi értékű eszközöket egy összegben amortizáljuk. A maradványérték megállapításától eltekintünk, ha nem jelentős összegű, ha az egy évi értékcsökkenés értékét nem éri el.

Értékvesztés elszámolása és visszaírása: Értékvesztést a társaság eszközeinél akkor számol el, ha az eszközök könyvszerinti értéke tartósan (legalább egy éven át) és jelentősen (100 e Ft-ot, vagy az eszközök könyvszerinti értékét 5 %-kal meghaladóan) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci érték, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, illetve rendeltetésének megfelelően nem használható.
Ha az értékvesztés elszámolásakor észlelt negatív jelenségek kedvezően megváltoztak, akkor újraértékelés mellett az értékvesztés visszaírása is lehetséges a könyvszerinti érték összegéig.

Értékhelyesbítés elszámolása: A vállalkozás év végén nem élt a befektetett eszközöknél a Számviteli Törvény által megengedett, a mérlegben piaci értéken való szerepeltetésével, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

Jelentős és lényeges tételek határainak szabályozása: Jelentős összegűnek minősül az egy évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékben együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2 %-át, vagy a 1 millió Ft-ot meghaladja.

A megbízható és a valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 10 %-kal változik.

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások: küszöbérték az aktuális üzleti év értékesítés nettó árbevételének 20%-ban került meghatározásra.

Követelések: A társaság a fizetési határidőn túli követeléseket az általános szabályokon túl akkor írhatja le hitelezési veszteségként, ha a követelés várhatóan behajtható összege a 30 e Ft-ot nem haladja meg. Adósonként kis összegű követelések esetében az értékvesztés elszámolása csoportos módszerrel történik a lejárati idő alapján.

4. A bázis- és a tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások

A beszámolóban össze nem hasonlítható adatok nincsenek.
A tárgyidőszakban feltárt jelentős összegű előző időszakra vonatkozó hibák és önrevíziók a beszámolóban nincsenek.

I. EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGÉHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK
II.

1. Befektetett eszközök állományának változása

Bruttó érték változása adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csökk.	Átsor.	Záró
I.	Immateriális javak	7 301	89	340		7 050
II.	Tárgyi eszközök	1 048 068	251 568	177 235		1 122 401
	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	439 150	247			439 397
	Műszaki berendések, gépek, járművek	418 815	245 346	10 421		653 740
	Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	25 097	798	1 808		24 087
	Beruházások, felújítások	165 006	5 177	165 006		5 177
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	10 600				10 600
Befektetett eszközök összesen		**1 065 969**	**251 657**	**177 575**		**1 140 051**

Értékcsökkenés változása adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csökk.	Átsor.	Záró
I.	Immateriális javak	4 324	1 793	340		5 777
II.	Tárgyi eszközök	453 952	99 912	12 147		541 717
	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	182 798	33 151			215 949
	Műszaki berendések, gépek, járművek	252 370	63 016	10 421		304 965
	Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	18 784	3 745	1 726		20 803
	Beruházások, felújítások					
III.	Befektetett pénzügyi eszközök					
Befektetett eszközök összesen		**458 276**	**101 705**	**12 487**		**547 494**

Nettó érték változása adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csökk.	Átsor.	Záró
I.	Immateriális javak	2 977		1 704		1 273
II.	Tárgyi eszközök	594 115	182 330	195 762		580 683
	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	256 351		32 903		223 448
	Műszaki berendések, gépek, járművek	166 445	182 330			348 775
	Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	6 313		3 030		3 283
	Beruházások, felújítások	165 006		159 829		5 177
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	10 600				10 600
Befektetett eszközök összesen		**607 692**	**182 330**	**197 466**		**592 556**

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezéskor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A Kft. a KEOP-5.4.0/09-2010-00013 számú, Mohács Város távhő rendszerének energetikai korszerűsítése című pályázatára kapott támogatás segítségével 2013-ban 678 754 eFt értékű beruházást valósított meg. Ennek során a cég 3 db korszerű melegvizes gázkazánt helyezett üzembe, felújításra került 27 db hőközpont és megtörtént a teljes távvezeték hálózat cseréje. 2013 októberétől a felújított-átalakított fűtési rendszerrel üzemel a társaság.
A cég tulajdonában lévő Mohács belterület 3414/2 hrsz. számú ingatlant a Mohácsi Takarék Bank Zrt 180 mFt kölcsön és járulékai összegű jelzálogjoga terheli, ami a pályázatból megvalósuló beruházás hiteléhez kapcsolódóan került bejegyzéshez.

2018. évben a szokásos üzletmenethez szükséges beszerzéseken felül két nagyobb beruházás történt. A Liszt Ferenc utcai telephelyen megépült egy 499 kVA teljesítményű napelemes kiserőmű, valamint a Vörösmarty utcai telephelyen a korábbi hőtermelő berendezések magasabb energiahatékonysági szintű, kondenzációs gázkazánokra lettek cserélve, melyek modulációs gázégőkkel rendelkeznek. A tárgyévi üzembe helyezés értéke összesen 246 480 eFt.

Befektetett pénzügyi eszközök között, tartós részesedésen belül a Bioenergy-Duna Kft. 10 600 eFt értékű részesedésének összege szerepel. A MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft. 2013-ban vásárolta meg a biomassza fűtőművet üzemeltető céget, melynek 100 %-os tulajdonosa lett. 2014. során a Mohács-Hő Kft tőkeemelést hajtott végre: 100 eFt-tal megemelte a Bioenergy-Duna Kft jegyzett tőkéjét és 10 mFt tőketartalékot képzett.

2. Forgóeszközök állományának változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Készletek	7 697	7 876	179
Követelések	160 758	161 384	626
Értékpapír			
Pénzeszköz	93 801	56 037	-37 764
Összesen	**262 256**	**225 297**	**-36 959**

A követelések között a mérleg a vevőköveteléseket értékvesztéssel csökkentett összegben tartalmazza. 2018. december 31-én a teljes vevőállomány 66 109 eFt, melyből 49 904 eFt lejárt határidejű. A határidőn túli követelésekre a korábbi évekhez hasonló összegű értékvesztés került elszámolásra, a nyilvántartott értékvesztés 42 615 eFt. A kintlévőségeket kis mértékben sikerült csökkenteni. Tárgyévben 177 eFt értékvesztés került visszaírásra.

A cég tagi kölcsönt nyújtott a Bioenergy-Duna Kft-nek a bio-fűtőmű beruházás megvalósításához, mely után piaci mértékű kamatot számít fel. Mérlegfordulónapon 51 450 eFt követelést tart nyilván a könyveiben a Mohács-Hő Kft.

Egyéb rövid lejáratú követelések összege 86 440 eFt, melyből távhő támogatási igény 47 118 eFt, 36 900 eFt áfa, a fennmaradó tétel az egyéb adókból eredő visszaigénylés.

3. Aktív időbeli elhatárolások állományának változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Aktív időbeli elhatárolás	48 083	52 209	4 126

Aktív időbeli elhatároláson belül 50 368 eFt a 2019. évben számlázott, de 2018. évre vonatkozó bevételek elhatárolása. Jelentős nagyságú ezen belül a decemberi fűtésről és melegvíz fogyasztásról januárban kiállított számlák összértéke (43 398 eFt). Fennmaradó összeg a következő évet terhelő költségek elhatárolása (biztosítások, szoftver használati jog, internet hozzáférés stb).

4. Saját tőke állományának változása

A saját tőke állománya a bázis évi adózott eredmény összegével módosult, egyéb saját tőkét érintő változás 2018. év során nem volt.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Jegyzett tőke	88 700	88 700	-
Jegyzett, de be nem fiz.			
Tőketartalék	61 750	61 750	-
Eredménytartalék	92 677	123 770	31 093
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	31 093	25 169	-5 924
Összesen	**274 220**	**299 389**	**25 169**

5. Kötelezettségek állományának változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezett.	209 851	188 517	-21 334
Rövid lejáratú kötelezett.	174 492	177 626	3 134
Összesen	**384 343**	**366 143**	**-18 200**

Hosszú lejáratú kötelezettségeken belül jelentős hányadot tesznek ki a korábban említett, KEOP pályázathoz kapcsolódó beruházási hitelek. A társaság 180 mFt összegű kereskedelmi banki beruházási hitelt vett igénybe, melyből 83 184 eFt a 2018. december 31-én fennálló tartozás. A hitel visszafizetési határideje: 2035. október 31.

Mohács Város Önkormányzata 100 mFt kölcsönt biztosított a beruházás megvalósításához, melynek a fordulónapon aktuális állománya 60 000 eFt. A kölcsön visszafizetési határideje: 2028. június 30.

A tulajdonos további 100 mFt beruházási kölcsönt nyújtott a Bioenergy-Duna Kft-nél létesülő biomassza fűtőmű beruházáshoz. A Kft tárgyév végén fennálló visszafizetési kötelezettsége 66 666 eFt. A kölcsön lejárata: 2029.06.30.

Bázis és tárgyévben is a hosszú lejáratú kötelezettségekből az éven belül esedékes törlesztőrészletek összege (21 334 eFt) átsorolásra került a mérlegben a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

A szállítói állomány 118 419 eFt, mely teljes egészében nem lejárt határidejű tartozásból adódik.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 37 873 eFt, melynek meghatározó része a távhőszolgáltatásra vonatkozó, átalány elszámolás választása miatt vevők felé fennálló kötelezettség.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Egyenleg
Vevőktől kapott előleg (átalány miatt)	24 632
Önkormányzat felé fennálló kamattartozás	4 060
Jövedelem elszámolási számla	4 565
Személyi jövedelem adó elszámolási szla	1 207
Nyugdíjjárulék	735
Egészségbizt-i és MEP járulék	605
Szociális hozzájárulási adó	1 353
Szakképzési hozzájárulás	107
Egészségügyi hozzájárulás	215
Lakásfenntartási támogatás elszámolás	394
Összesen	**37 873**

6. Passzív időbeli elhatárolások állományának változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Passzív időbeli elhatárolás	259 467	204 530	-54 937

Passzív időbeli elhatárolás 93%-át a halasztott bevételek teszik ki, mely teljes egészében véglegesen kapott fejlesztési támogatást tartalmaznak. Mohács Város távhő rendszerének korszerűsítéséhez kapott KEOP-os pályázati támogatás 306 296 eFt, valamint EU Önerő támogatás 181 312 eFt. A beruházásból megvalósult tárgyi eszközök értékcsökkenésének megfelelő mértékű összeg került visszavezetésre a tárgyévben. Mérlegfordulónapon nyilvántartott halasztott bevételek összege 190 258 eFt volt.

A költségek időbeli elhatárolása (14 271 eFt) a tárgyévet terhelő igénybe vett szolgáltatások költségeiből és 2018. évi jutalom, prémium elhatárolásából adódik.

II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének változása

A belföldi értékesítés nettó árbevételének 77,6%-át az alaptevékenység adja (lakossági valamint közületi fűtési alapdíj és hődíj, melegvíz hődíja továbbá víz- és csatornadíj). Kivételes nagyságú bevételnek minősül ezen belül a lakossági fűtési hődíjból származó árbevétel: 163 059 eFt. A lakossági felhasználóknak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás díját a többször módosított 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet szabályozza. A rezsicsökkentés következtében az alkalmazható ár az utóbbi évek során folyamatosan csökkent.

Társaság székhelyén a Veolia Zrt. által üzemeltetett gázmotorok működéséhez szükséges gáz tovább számlázásából adódó árbevétel 52 067 eFt.
Külső megrendelések alapján a fűtési rendszerek karbantartásából, korszerűsítéséből származó árbevétel 30 717 eFt, melynek nagyobb része áru tovább értékesítéséből adódik.

Az újonnan üzembe helyezett napelemes kiserőmű által termelt villamos energia június hónaptól a MAVIR részére került értékesítésre, a KÁT mérlegköri-tagsági szerződésben rögzített feltételek szerint. Villamos energia értékesítéséből elért árbevétel 12 402 eFt volt.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	437 803	442 293	4 490
Aktivált saját telj. értéke			
Egyéb bevételek	272 895	255 860	-17 035
Anyagjellegű ráfordítások	461 108	433 772	-27 336
Személyi jellegű ráfordítás	117 612	126 555	8 943
Értékcsökkenési leírás	90 577	101 705	11 128
Egyéb ráfordítások	4 072	5 849	1 777
Üzemi tev. eredménye	**37 329**	**30 272**	**-7 057**

Az egyéb bevételek 77%-a távhőszolgáltatási támogatás (196 228 eFt), melynek mértékét 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet határozza meg. Távhőszolgáltató a lakossági felhasználóknak értékesített hőmennyiség után részesülhet havonta támogatásban, mely valamelyest ellensúlyozza az árbefagyasztás következtében kieső bevételt.
Jelentős összegű a támogatott beruházáshoz kapcsolódó passzív időbeli elhatárolás adott évi feloldása (53 404 eFt).

Az anyagjellegű ráfordítások között az anyagköltség 304 185 eFt, melynek 70 %-át a társaság által vásárolt hő költsége adja. Bioenergy-Duna Kft-től átvett hőmennyiség értéke 169 995 eFt. Jelentős kiadást jelentett továbbra is a felhasznált gáz értéke (66 877 eFt) valamint a villamosenergia költsége (12 943 eFt).

Az igénybevett szolgáltatások értéke összesen 36 503 eFt, ebből jelentős a szolgáltatás megfelelő színvonalon tartása érdekében karbantartási, javítási munkálatokra fordított összeg.

Külső megrendelések alapján a társaság által végzett javítási, karbantartási munkák során felhasznált, eladott áruk beszerzési értéke 11 510 eFt. Közvetített szolgáltatás 75 293 eFt, melynek nagyobb részét a gázmotorok üzemeltetéshez továbbértékesített gáz értéke teszi ki, továbbá jelentős összegű a használati melegvíz szolgáltatáshoz kapcsolódó víz- és csatornadíj.

Személyi jellegű ráfordításokból 99 202 eFt bérköltség, egyéb személyi jellegű kifizetés 6 890 eFt, továbbá 20 463 eFt bérjárulék. Az átlagos állományi létszám 2018. évben 22 fő volt. A foglalkoztatottak létszámának alakulását, és az állománycsoportonkénti béradatokat az „Egyéb tájékoztató adatoknál" mutatjuk be.

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés 101 705 eFt. A távhő rendszer 2013. évi rekonstrukciója során aktivált építmények, műszaki gépek, berendezések értékcsökkentése a meghatározó.

Egyéb ráfordítások között az önkormányzat, valamint a költségvetés felé fizetendő adók és egyéb díjak szerepelnek, valamint az MTE 1888 részére a társasági adó terhére adott sportfejlesztési támogatás.

2. További eredménykategóriák változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Állományvált.
Pénzügyi műveletek bevételei	1 749	1 504	-245
Pénzügyi műveletek ráford.	6 494	5 891	-603
Pénzügyi műveletek eredménye	**-4 745**	**-4 387**	**358**
Adózás előtti eredmény	**32 584**	**25 885**	**-6 699**
Adófizetési kötelezettség	1 491	716	-775
Adózott eredmény	**31 093**	**25 169**	**-5 924**

Pénzügyi műveletek bevételei a piaci kamatok mérséklődése miatt bázis évhez képest csökkent, ugyanezen okból a beruházási hitelek után fizetett kamatok összege is kevesebb lett.
A fizetendő társasági adóval csökkentve a tárgyévi adózott eredmény 25 169 eFt.

III. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Létszám adatok

fő

Megnevezés		2017. év	2018. év	Változás
Teljes munkaidős	Fizikai	11	11	-
	Szellemi	8	8	-
Nem teljes munkaidős	Fizikai	2	2	-
	Szellemi	-	1	1
Állományba nem tartozók		2	2	-
Összesen		**23**	**24**	**-**

2. Béradatok

adatok e Ft-ban

Megnevezés		Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés
Teljes munkaidős	Fizikai	42 096	3 039
	Szellemi	36 156	1 916
Nem teljes munkaidős	Fizikai	3 059	222
	Szellemi	1 822	123
Állományba nem tartozók		16 069	

Tárgyévben bérjárulék címen összesen 20 463 eFt költség került elszámolásra, melyből szociális hozzájárulási adó 18 382 eFt, egészségügyi hozzájárulás 599 eFt, szakképzési hozzájárulás 1 482 eFt.

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

A vállalkozás tevékenységéből nem keletkezett veszélyes hulladék.

IV. PÉNZÜGYI, VAGYONI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzete stabilnak mondható. Likviditási gondok nem voltak, beszállítók számlái határidőben kerültek kiegyenlítésre.
A pénzügyi és jövedelmi helyzetet jelentősen befolyásolja a távhőszolgáltatási támogatás mértéke, melyet a 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet határoz meg. 2018. évben a lakossági felhasználóknak szolgáltatott hőmennyiség után a társaság 196 228 eFt támogatásban részesült (bázis évben 215 990 eFt).

Likviditási mutatók

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.	1,5	1,28
Likviditási gyorsráta	Forgóeszk.-készletek / Rövid lejáratú köt.	1,46	1,22
Pénzeszköz aránya	Pénzeszközök / Rövid lejáratú köt.	0,54	0,32

Tőkeszerkezeti (eladósodottsági) mutatók

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Saját tőke – jegyzett tőke aránya %	Saját tőke / Jegyzett tőke	309,15	337,5
Tőkeerősség %	Saját tőke / Források összesen	29,87	34,41
Idegen tőke alakulása %	Kötelezettségek / Mérleg főösszeg	41,86	42,08
Befektetett eszközök fedezete %	Saját tőke / Befektetett eszközök	45,12	50,5

Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	Adózott eredmény / Nettó árbevétel	7,1	5,7
EszközaránYos jövedelmezőség %	Adózott eredmény / Eszközök összesen	3,4	2,9
Tőkearányos jövedelmezőség %	Adózott eredmény / Saját tőke	11,3	8,4

CASH-FLOW Kimutatás / 2018.12.31

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	*2017. év*	*2018. év*
I.	**Működési cash flow (1-13. sorok)**	**40 113**	**68 620**
1a	*Adózás előtti eredmény*	*32 584*	*25 885*
1b	*Korrekciók az adózás előtti eredményben*	*388*	*177*
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	32 972	26 062
2.	Elszámolt amortizáció (+)	90 577	101 705
3.	Elszámolt értékvesztés (és visszaírás)	-388	-96
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	-1600
6.	Szállítói kötelezettség változás	-7 322	23 042
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	9 017	-19 909
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-50 364	-54 937
9.	Vevőkövetelés változása	-4	4 876
10.	Forgóeszk. (vevőköv. és pénzeszk.nélkül) változása	-35 281	-5 681
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	2 397	-4 126
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-1 491	-716
13.	Fizetett, fizetendő osztalék (-)	0	0
II.	**Befektetési cash flow**	**-119 292**	**-85 051**
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-119 292	-86 651
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	-	1 600
16.	Hosszú lejár.ny.kölcs.és elh.bankb.törl., megsz.,bevált (+)	-	-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcs. és elhelyezett bankb. (-)	-	-
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)	-	-
III.	**Finanszírozási cash flow**	**-21 333**	**-21 333**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
20.	Kötvény, hitelvisz.megtest.értékp.kibocs. bev.	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
23.	Részvénybevonás,tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
25.	Kötvény és hitelvisz.megtestesítő ép. visszafiz.	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-) (25a+25b)	-21 333	-21 333
25a	*Pénzintézeti beruházási hitel törlesztése (-)*	*-8 000*	*-8 000*
25b	*Alapítótól kapott beruházási kölcsön törlesztése (-)*	*-13 333*	*-13 333*
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
IV.	**Pénzeszközök változása (I + II + III)**	**-100 512**	**-37 764**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése (+)		
V.	**Pénzeszközök mérleg sz. vált.a (IV + 27. sor)**	**-100 512**	**-37 764**

SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

2005. évi XVIII. távhőszolgáltatásról szóló törvény 18/A, 18/B és 18/C § alapján a társaság köteles a távhőszolgáltató tevékenységről településenként szétválasztva, a távhőtermelésről telephelyenkénti bontásban és az egyéb tevékenységről önálló mérleget és eredménykimutatást készíteni. A vállalkozás ezen felül lényegesnek találta önállóan bemutatni az egyéb tevékenységen belül a napelemes kiserőmű villamosenergia termelésére vonatkozó adatokat.

MÉRLEG („A" változat)

Eszközök

Megnevezés		Távhőszolg. Mohács	Távhőtermelés		Egyéb		Összesen
			Liszt	Vörösmarty	Villamos energia term.	Egyéb	
A.	**Befektetett eszközök**	**253 773**	**87 521**	**10 186**	**230 476**	**10 600**	**592 556**
I.	Immateriális javak	1 273					1 273
II.	Tárgyi eszközök	252 500	87 521	10 186	230 476		580 683
III.	Befektetett pü-i eszk					10 600	10 600
B.	**Forgóeszközök**	**115 921**	**27 446**	**3 396**	**77 730**	**804**	**225 297**
I.	Készletek	3 657	1 071	133	3 007	8	7 876
II.	Követelések	86 242	18 754	2320	53 328	740	161 384
III.	Értékpapírok						
IV.	Pénzeszközök	26 022	7 621	943	21 395	56	56 037
C.	**Aktív időbeli elhat.**	**24 245**	**7 101**	**878**	**19 933**	**52**	**52 209**
Eszközök összesen:		**393 939**	**122 068**	**14 460**	**328 139**	**11 456**	**870 062**

Források

Megnevezés		Távhőszolg. Mohács	Távhőtermelés		Egyéb		Összesen
			Liszt	Vörösmarty	Villamos energia term.	Egyéb	
D.	**Saját tőke**	**135 555**	**42 004**	**4 976**	**112 913**	**3 942**	**299 389**
I.	Jegyzett tőke	40 161	12 444	1 474	33 453	1 168	88 700
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)						
III.	Tőketartalék	27 959	8 663	1 026	23 289	813	61 750
IV.	Eredménytartalék	56 040	17 365	2 057	46 679	1 630	123 770
V.	Lekötött tartalék						
VI.	Értékelési tartalék						
VII.	Adózott eredmény	11 396	3 531	418	9 492	331	25 169
E.	**Céltartalékok**						
F.	**Kötelezettségek**	**165 779**	**51 369**	**6 085**	**138 089**	**4 821**	**366 143**
I.	Hátrasorolt köt.						
II.	Hosszú lejáratú köt.	85 355	26 449	3 133	71 098	2 482	188 517
III.	Rövid lejáratú köt.	80 424	24 921	2 952	66 991	2 339	177 626
G.	**Passzív időbeli elhat.**	**92 605**	**28 695**	**3 399**	**77 137**	**2 693**	**204 530**
Források összesen:		**393 939**	**122 068**	**14 460**	**328 139**	**11 456**	**870 062**

EREDMÉNYKIMUTATÁS
összköltség eljárással

		Távhőszolg. Mohács	Távhőtermelés		Egyéb		Összesen
			Liszt	Vörösmarty	Villamos energia term.	Egyéb	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	374 113			12 402	55 778	442 293
II.	Aktivált saját telj. értéke						
III.	Egyéb bevételek	235 624	20 207			29	255 860
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	306 143	85 180	7 502	892	34 055	433 772
V.	Személyi jellegű ráfordítások	95 168	28 195	1 143	564	1 485	126 555
VI.	Értékcsökkenési leírás	58 823	32 792	467	9 623		101 705
VII.	Egyéb ráfordítások	3 935	875	105	397	537	5 849
A.	**Üzemi tevékenység eredménye**	**145 668**	**-126 835**	**-9 217**	**926**	**19 730**	**30 272**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	38	14			1 452	1 504
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 559	1 205			2 127	5 891
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**-2 521**	**-1 191**			**-675**	**-4 387**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**143 147**	**-128 026**	**-9 217**	**926**	**19 055**	**25 885**

FADDI LÁSZLÓ
Kamarai tag könyvvizsgáló
7621 Pécs, Mária u. 20.
Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

/Előzetes könyvvizsgálói jelentés a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának Képviselő Testületi elfogadásához/

Címzett: MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ Korlátolt Felelősségű Társaság (Székhely: 7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 22. Cégjegyzékszám: 02-09-061690) tulajdonosának

Vélemény:

Elvégeztem a MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG („a Társaság") 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 870.062 ezer Ft, az adózott eredmény 25.169 ezer Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Jelen független könyvvizsgálói jelentés Mohács Város Önkormányzatának 2019.04.26.-i képviselőtestületi ülésére, a tulajdonosi határozatok meghozatala céljából készült, így nem tartalmazza a tulajdonosok által meghozandó határozatoknak a beszámoló adatait érintő esetleges hatását, ezért a jelen előzetes könyvvizsgálói jelentés közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas és nem használható. A beszámolót elfogadó közgyűlési határozatok alapján közzétételre és letétbe helyezésre végleges könyvvizsgálói jelentés kerül kibocsátásra.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

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

Könyvvizsgálói véleményem szerint a 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának részeként a MOHÁCS-HŐ 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége" szakasza tartalmazza.

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 beszámolónak 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

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

- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Pécs, 2019.04.05.

.....

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Faddi László

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 001550

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

MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft.
2019. évi üzleti terve

A Mohács Város Képviselő Testületének 2019. áprilisi ülésére

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

Készítette: Szekó Józsefné
ügyvezető

Mohács, 2019. március 29.

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. 2013 db lakás és 44 közület (óvodák, iskolák, üzletek) távhőszolgáltatását biztosítja Mohács város területén.
A Pécsi Távfűtő Vállalatból 1993-ban vagyonmegosztással önálló Kft-t hozott létre Mohács Város Önkormányzata, aki jelenleg is a 100 %-os tulajdonosa.
A társaság fő feladata: működési területén távfűtés és melegvíz szolgáltatás biztosítása.
A Környezet és Energia Operatív Program keretében, 2013. évben a távhő rendszer átfogó energetikai korszerűsítésen ment át.
2018. évi átlagos statisztikai állományi létszám 22 fő.

II. A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

1.) A vállalkozás alapadatai

- működési forma:	korlátolt felelősségű társaság (Kft)
- tulajdonos:	Mohács Város Önkormányzat 100 %-os tulajdoni aránnyal
- törvényes képviselő:	Szekó Józsefné ügyvezető igazgató
- a vállalkozás pontos neve:	Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft.
- rövidített név:	Mohács-Hő Kft.
- a vállalkozás székhelye:	7700 Mohács, Liszt Ferenc u. 22.
- telephelyei:	7700 Mohács, Vörösmarty u. 2.
- honlap címe:	www.mohacsihoszolg.hu
- a vállalkozás bejegyezve:	1992.12.02.
- létesítő okirat kelte:	1992.12.14.

- a vállalkozás fő tevékenysége: gőzellátás, légkondicionálás (TEÁOR 3530)
- a vállalkozás melléktevékenységei:
    - folyadék szállítására szolgáló közmű építése
    - villanyszerelés
    - egyéb épületgépészeti szerelés
    - villamosenergia-kereskedelem
    - építményüzemeltetés
    - víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
    - vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
    - villamosenergia-termelés
    - villamosenergia-szállítás

2.) A vállalkozás története

Mohács városában a tömeges lakásépítés az 1970-es és 80-as években történt. Az építkezések során döntően panel technológiával készült többszintes házak készültek.

Az épületekben kialakított lakások és közös helyiségek hőenergia kiszolgálását távhőszolgáltatás létesítésével terveztették. A lakásépítés óta jelentős felújítások, korszerűsítések nem történtek, az épületszerkezetek a mai hő-követelményi előírásoknak nem felelnek meg. Az épületgépészeti berendezések (melyek a lakók tulajdona) elavultak, nem szabályozhatók, helyenként az elzárás is problémát okoz. A lakások egyedi mérése nem megoldott, a felszálló fogyasztói vezetékek 4-8 lakás soros kötésével vannak kialakítva.

Az 1980-as évek végén megtorpant a telepszerű többszintes építkezés, folyamatosan lelassultak az állami és a városi beruházások. Ezután már nem a szolgáltatási volumen növekedésével járó problémák megoldása jelentette a legnagyobb feladatot, hanem a korábban üzembe helyezett szolgáltatási eszközök szinten tartása, korszerűsítése.
Az 1989 után bekövetkezett társadalmi-gazdasági változások hatással voltak a távhő-szolgáltatásra is. 1991-ben (október 1-jétől) sor került az addigi állami dotáció teljes mértékű megszüntetésére.
1993. január elsejével Baranya megye távhő-ellátásában érintett hat önkormányzat megállapodása alapján - az önkormányzati törvénnyel összhangban - a Pécsi Távfűtő Vállalat kezelésében lévő állami tulajdonú vagyon önkormányzati tulajdonba adása és a vagyon önkormányzatok közötti megosztása is megtörtént. A vidéki városok különváltak Pécstől. A vagyonátadásra vonatkozó VÁB döntés Mohács Város Önkormányzatának adta az alapítói jogokat a város működési területére vonatkozó hőszolgáltatáshoz kapcsolódóan.

Az elmúlt években – és a következő években is – a Társaság vezetése a tulajdonos bevonásával állandóan fejlesztések megvalósításán dolgozott.
A távhő ellátási rendszer korszerűsítését a 2013/2014-es fűtési szezon kezdetére lezártuk. A gőzüzemű hőenergia előállítás helyett 3db 4,5 MW teljesítményű földgázüzemű melegvizes kazánt telepítettünk. Az állandó tömegáram helyett változó tömegáramú keringtetésre térünk át, amelynek része a hőközpontok mennyiség szabályozása. Korszerűsítettünk 27 db hőközpontot is, valamint a távhővezeték rendszert teljes mértékben lecseréltük.

2013. augusztus 14-én a MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft. megvásárolta a WIS Zrt.-től a Bionergy-Duna Kft.-t, így 100 %-ban tulajdonolja a Kft.-t. A Bioenergy-Duna Kft egy 4,5 MW teljesítményű biomassza (faapríték) fűtőmű létesítését valósította meg 2014. év során (a beruházás 50 %-os KEOP pályázati támogatással, EU önerő alap igénylésével és a Mohács-Hő Kft által nyújtott tagi kölcsönből valósult meg). A biomassza fűtőmű által termelt hőt a MOHÁCS-HŐ Kft. veszi át, így csökkentve a földgáztól való függőségét.
Alultőkésítés miatt 2014.12.11-én a Mohács-Hő Kft 100 eFt-tal megemelte a Bioenergy-Duna Kft jegyzett tőkéjét és 10 mFt tagi kölcsönből tőketartalékot képzett.

III. MARKETING TERV

1.) Termékek, szolgáltatások

- Társaságunk Mohács város távfűtési szolgáltatásával foglalkozik, így fő termékünk-szolgáltatásunk Mohács város működési területén 2013 db lakossági és 44 db közületi távhőfogyasztó ellátása a fűtési időszakban **fűtéssel**, az év teljes időszakában pedig ugyanezen fogyasztók **melegvízzel** való ellátása.

A távhőszolgáltatás díját két tényező határozza meg:

- fűtött légköbméter (lm^3) és az elfogyasztott hőmennyiség (GJ).

2011. év során a Nemzeti Fejlesztési Miniszter az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet *a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról* szóló rendelet 4. §-a alapján „A végfelhasználó a távhőszolgáltatásért a távhőszolgáltató számára a távhőszolgálató által 2011. március 31-én alkalmazott – legmagasabb hatósági árnak minősülő – díjakat köteles fizetni." A 83/2011. (XII.29.) NFM rendelet 20. §-a 2012. január 1-jével módosította az előbb idézett bekezdést, e szerint „A végfelhasználó a távhőszolgáltató részére a távhőszolgáltatásért a távhőszolgáltató által 2011. március 31-én alkalmazott, általános forgalmi adót nem tartalmazó díjnál 4,2 százalékkal magasabb mértékű – legmagasabb hatósági árnak minősülő – díjat köteles fizetni."
Lakossági fogyasztók tekintetében 2013. január 1-jétől 10 %-os, majd 2013. november 1-jétől 11,1 % árcsökkentést hajtottunk végre a kormány döntésének értelmében. Majd további 3,3 %-al kellett csökkenteni az alkalmazott díjakat 2014. október 1-jétől.

Díjtételek változása 2012-2018. év

Díj tétel megnevezése	2010-2011.	2012.	2013.01.01	2013.11.01	2014.10.01-2018.12.31
Alapdíj (Ft/lm3/év)					
- lakossági fogyasztók	360,00	375,12	337,56	300,00	290,04
- nem lakossági fogyasztók			375,12	375,12	375,12
Fűtési és használati melegvízhődíj (Ft/GJ)					
- lakossági fogyasztók	3 032,00	3 159,34	2 843,41	2 527,50	2 444,09
- nem lakossági fogyasztók			3 159,34	3 159,34	3 159,34

Havonta számlázásra kerülő **fűtési alapdíj** árbevételünk állandó eleme.
Havonta átlagosan 8.987 eFt árbevételt biztosít vállalkozásunk számára.

A **fűtési hődíj** lakossági fogyasztóink számára változatlanul nettó 2.444,09 Ft/GJ, míg közületi fogyasztóinknak 3.159,34 Ft/GJ. Fűtési hődíjból származó éves árbevételünk - jelenleg rendelkezésre álló információink alapján - várhatóan nem fog jelentősen változni.

Az elhasznált **melegvíz fűtési hődíja** mindkét fogyasztói csoportunk számára 0,25 GJ/m^3 mértékkel kerül meghatározásra.

Árbevételünk megoszlása a következők szerint alakult 2017. és 2018. évben, és várhatóan 2019-ben az alábbiak szerint változik:

Megnevezés	2017. év tény		2018. év tény		2019. év terv		Tervezés alapja
b	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%	
Fűtési alapdíj - lakosság	83 500		83 556		83 530		288.000 lm3* 290,04Ft/lm3
Fűtési alapdíj - közület	24 339		24 304		24 380		65.000 lm3* 375,12Ft/lm3
Fűtési alapdíj	***107 839***	***24,63%***	***107 860***	***24,39%***	***107 910***	***24,31%***	
Fűtési hődíj - lakosság	177 139		163 059		166 198		68.000GJ * 2.444,09Ft/GJ
Fűtési hődíj - közület	27 753		24 176		26 854		8.500 GJ* 3.159,34Ft/GJ
Fűtési hődíj	***204 892***	***46,80%***	***187 235***	***42,33%***	***193 052***	***43,48%***	
Melegvíz hődíj - lakosság	23 909		23 744		24 441		10.000GJ* 2.444,09Ft/GJ
Melegvíz hődíj - közület	2 001		2 315		2 527		800 GJ * 3.159,34Ft/GJ
Melegvíz hődíj	***25 910***	***5,92%***	***26 059***	***5,89%***	***26 968***	***6,07%***	
Melegvíz vízdíj - lakosság	20 739		21 955		22 560		
Melegvíz vízdíj - közület	262		205		240		
Melegvíz vízdíj	***21 001***	***4,80%***	***22 160***	***5,01%***	***22 800***	***5,14%***	
Alaptevékenység nettó árbevétele	**359 642**	***82,15%***	**343 314**	***77,62%***	**350 730**	***79,00%***	
Karbantartási tevékenység nettó árbevétele	**34 153**	***7,80%***	**30 717**	***6,94%***	**30 000**	***6,76%***	
Villamosenergia értékesítés árbevétele			**12 402**	***2,80%***	**20 243**	***4,56%***	613.500 kwh
Gáz továbbszámlázás	**40 321**	***9,21%***	**52 067**	***11,77%***	**40 000**	***9,01%***	
Egyéb tevékenységek árbevétel	**3 687**	***0,84%***	**3 793**	***0,86%***	**3 000**	***0,68%***	
Értékesítés nettó árbevétele	**437 803**	**100,00%**	**442 293**	**100,00%**	**443 973**	**100,00%**	

Tervezett árbevételünk 79 %-a adódik a távhőszolgáltatásból.

Karbantartó-szerelő tevékenységből származó bevétel várhatóan az előző évihez képest kis mértékben csökken. Rendszeres külső karbantartásokon felül, az előzetes egyeztetések alapján több felújítási, korszerűsítési munkában tudunk részt venni. Tervezett árbevétel 30 M Ft, mely tartalmazza a felhasznált, beépített anyagok, berendezések árát is.

A VEOLIA Energia Zrt által üzemeltetett **gázmotorok felügyeleti** és bérleti díjából 1.800 e Ft-os éves bevétel származik. A működtetéshez szükséges földgázt társaságunk biztosítja, melynek költségét havi elszámolás alapján továbbszámlázunk. Ennek összege az üzleti évben várhatóan 40 M Ft lesz, melyet árbevételként és ráfordításoknál közvetített szolgáltatásként is figyelembe veszünk.

A Liszt Ferenc u-i telephelyünkön megépült 499 kW beépített teljesítményű napelem park már a teljes évben üzemelni fog, a termelt villamosenergia értékesítésből 20,2 M Ft árbevételre számítunk. (2019. évi KR. szerinti kötelező átvételű átvételi ár, megújuló energiaforrásból 20 MW vagy annál kisebb naperőműben termelt villamos energia esetében 32,59 Ft/kwh)

Speciális tevékenységi körünk és az árak meghatározására vonatkozó jogszabályi megkötések igen szűk körben teszi lehetővé a termékek és szolgáltatások összehasonlítását a piac más szereplőihez.

Társaság 2019. évi nettó árbevételének tervezett összege 443.973 eFt, az előző évi adatokhoz képest nem számítunk jelentős változásra.

2.) Versenytársak vizsgálata

Bevételeink 90 %-át kitevő tevékenységünk tekintetében Társaságunknak versenytársa nincs.

3.) Marketing

Távhőszolgáltatás jellegéből adódóan, fogyasztók megszerzésére nem igényel hirdetést, illetve egyéb marketing feladatot. Saját weboldalunkon – www.mohacsihoszolg.hu – tesszük közzé a társaságunkkal kapcsolatos információkat, valamint a fogyasztókat érintő aktualitásokat. A jelentősebb változásokat a városi tv-ben és a helyi hirdető újságban is közzétesszük, valamint havi számlalevélen tájékoztatjuk fogyasztóinkat.
A távhő elfogadottságának növelése, valamint cégünk népszerűsítése érdekében, nagyobb látogatottságú helyi rendezvényeken, anyagi lehetőségeinktől függően megjelenünk.

IV. MŰKÖDÉSI, FEJLESZTÉSI TERV

1.) Mohács Város távhőrendszerének energetikai korszerűsítése (KEOP-5.4.0/09):

A fejlesztés alapvető és elsődleges célja az energiahatékonyság és az energiatakarékosság, valamint ezzel együtt a helyi és nemzetgazdasági szintű CO_2 megtakarítás fokozása a távhőtermelés- és szolgáltatás primeroldali infrastruktúrájának energetikai korszerűsítésével.

A megvalósult fejlesztés rövid műszaki tartalma

- 3 db 4,5 MW teljesítményű VIESSMANN Vitomax-200LW - típusú melegvizes gázkazán Weishaupt G70/1-B/ZM-NR típusú folyamatos szabályozású gázégővel, maradék O_2 szabályozással;
- 8.520 fm előszigetelt távvezeték hálózat került kiépítése, NA 50 és NA 300 méretek között;
- 27 db fogyasztói hőközpont került felújításra (27 db fűtési és 27 db HMV előállítási lemezes hőcserélővel (20 – 1.000 kW között));
- Számítógépes telemechanikai távfelügyeleti rendszer került kiépítése;

A fejlesztést 2013. évben befejeztük. A pályázatban vállalt hatékonysággal üzemelünk.

2.) Bio-fűtőmű létesítése (KEOP-4.2.0/B):

A földgáz árának drasztikus változásai és az ellátással kapcsolatos esetleges bizonytalanságok indokolták a távhőszolgáltató rendszer stabil, gazdaságos működését segítő intézkedések meghozatalát.

Az egyik lehetséges irány a biomassza (faapríték), mint energiahordozó bevonása a távhőtermelésbe.

A projekt megvalósításának indokai:

- A kiválasztott ellátási területeken teljes a földgázfüggőség.
- A távhőszolgáltatás javítandó versenyhelyzete,
- A helyben, illetve a régióban keletkező fás anyagok elszállítása és idegen vállalkozásoknál való hasznosítása a helyi értékteremtés helyett.

A projekt céljai és tervezett eredményei:

- Éves átlagban mintegy 7.948 t/év faapríték felhasználásával 2.083.617 m^3/év földgáz kiváltása,
- Az olcsóbb és kiszámítható árú tüzelőanyag felhasználásával hozzájárulás a mohácsi távhő költségeinek csökkentéshez és kiszámíthatóbbá tételéhez,
- A hőtermelés több bázisra helyezése, kisebb kiszolgáltatottság a nagy energiaszállítóknak.
- A megújuló primer energiafelhasználás növelése.
- Hozzájárulás az ÜHG kibocsátás csökkenéséhez a projekt élettartalma alatt mintegy 93.378 t CO_2 értékben

A projekt működtetését a Bioenergy-Duna Kft végzi, mely a Mohács-Hő Kft. 100%-os tulajdonában van. A termelt hőenergiát hosszútávú hővásárlási szerződésben rögzített feltételek szerint eladja a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. részére.

A Bio-fűtőmű a fejlesztés megvalósulása óta (2014 szeptemberétől) teljes kapacitással működik. (Bővebb információ a Bioenergy-Duna Kft. üzleti tervében található.)

3.) Napenergia hasznosítás:

A Liszt Ferenc u-i telephelyünkön tervezett 499 kVA beépített teljesítményű napelem park megépült, 2018. június hónaptól értékesítjük a megtermelt villamos energiát a MAVIR részére, a KÁT mérlegköri-tagsági szerződésben rögzített feltételek szerint.

A jelentős villamos energia fogyasztásunk a fűtés időszakra esik (amikor nem termelődik napenergia), még a saját településünk fogyasztását sem tudnánk megtermelni. Ugyanakkor a nyári napenergiával termelt villamos energiát nem tudjuk felhasználni. Mivel nagy fogyasztók vagyunk a jelenlegi szabályozás nem teszi lehetővé a gyűjtő számla kiállítását, ebből következően a hőközpontjaink fogyasztását nem tudjuk ily módon fedezni. A nyáron megtermelt villamos energiát nagyon alacsony áron venné át az E.ON.

Fenti okok miatt a KÁT rendszer bizonyult a legkedvezőbbnek számunkra. 2016. év végén kaptuk meg az engedélyt a kötelező átvételi rendszerhez való csatlakozásról. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a 499 KW villamos teljesítőképességű napelemes kiserőműben megújuló energiaforrásból termelt villamos energia kötelező átvételének időtartalmát 25 évben határozta meg. A kötelező átvétel alá eső villamos energia mennyiségét pedig ezen időszakra vonatkozóan 13 800 MWh-ban, 552 MWh éves mennyiséget alapul véve állapította meg.

4.) Fejlesztési terv:

Környezetbarát távhő szolgáltatások kialakítása, a távhőrendszerek modernizálása az Országgyűlés által elfogadott 2030-ig irányt mutató Nemzeti Energiastratégia végrehajtásnak fontos eszköze, ezzel segítve a primer energia megtakarítást.

Magyarország Kormánya a Kohéziós Alap és Magyarország költségvetése társfinanszírozásban a Környezet és Energiahatékonysági Operatív programokért felelős Irányító Hatóság a „Távhő-szektor energiahatékonysági fejlesztések megvalósítására" 2017. március végén pályázatott írt ki (**KEHOP 5.3.1-17**). Melynek beadási határideje: 2017.06.30. – 2019.05.30. Egy projektre 20 millió Ft – 4 000 millió Ft közötti vissza nem térítendő támogatást lehet igényelni. A támogatás maximális mértéke az elszámolható költség 50%. Vállalatunknak a jelenlegi szabályozott díjtételek, illetve támogatási rendszer alapján a sajáterőt (50 %) nem tudja biztosítani. Ezért megfontolt előkészítésre van szükség (igényfelmérés, MT, tervezés, költséghaszon elemzés).

Támogatható tevékenységek:

- Új fogyasztók távhőrendszerbe kapcsolása (csak abban az esetben támogatható, ha nő a rendszer kihasználtsága)

A Mohács- Hő Kft. az elmúlt években 3 db 4,5 MW teljesítményű melegvízes gázkazánt, és 1db 4,5 MW teljesítményű Biomassza kazánt telepített. Ezen felül a gázmotorokkal 1,2 MW hulladék hő is rendelkezésre áll. A rekonstrukció által nőtt a rendszer hatásfoka, így tapasztalataink szerint jelentős többletkapacitással rendelkezünk. Hosszútávon a többletkapacitás kihasználásával a Kft. működését stabilizálná.

A Távhőfejlesztési Cselekvési Terv 2030 rögzíti, hogy a távhőpiac bővítésében a központi kormányzat tulajdonában, használatában álló épületeknek élen kell járniuk. Mohácson több intézmény jelenleg nem veszi igénybe a távhőszolgáltatást (Kórház, Gimnázium, SZTK, ESZI, Bíróság, ESZI Szociális otthonok, Uszoda stb.).

Jelenleg az intézmények kapacitás igényét mérjük fel. Majd a tervezők kiválasztásán, a pályázat előkészítésén dolgozunk. A megvalósítás, legkorábban a 2021-2027. időszakban várható. A távhőpiac bővítése teszi lehetővé, hogy az alapdíjban elszámolt korszerű, energiahatékony infrastruktúra szükségszerűen jelentkező költségeit egy szélesedő felhasználói kör viselje. A várható pályázati igények összegyűjtését a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetsége már megkezdte.

A távhőszolgáltatás fejlesztése nem csak energiaellátás-biztonsági, hanem egészségügyi szempontból is kiemelt fontossággal bír. A fűtőművek kontrollált körülmények között történő hőtermelés fajlagos légszennyezési értékei és centralizált, nagy magasságú kibocsátási körülményei környezet-egészségügyi szempontból sokkal kedvezőbbek.

V. PÉNZÜGYI TERV

Eredménykimutatás

A 2019. évre az alaptevékenységünk árbevételénél a jelenleg hatályos jogszabályokban rögzített hatósági árral kalkuláltunk. Tervezett éves **nettó árbevétel** 443.973 eFt.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium 51/2011 (IX.30.) rendelete alapján igénybe vehet társaságunk távhőszolgáltatási támogatást. Az említett rendelet 1. számú melléklete alapján az állandó költségek ellentételezésére 12.711 eFt/hó fix támogatást határozott meg a MEKH (152.532 eFt/év), továbbá a lakossági fogyasztó felé szolgáltatott hőmennyiség után 943 Ft/GJ. (78.000 GJ * 943 Ft/ GJ = 73.554 eFt) összegre jogosult. Támogatás mértéke a 2019/2020 fűtési időszakra még nem ismert, 2019. október 1-től várható változtatás. Egész évre a jelenlegi támogatási összeggel számolva, 226.086 eFt **egyéb bevételre** számíthatunk.

Egyéb bevételek között szerepel a továbbá a KEOP pályázat keretében megvalósult beruházásra kapott támogatás halasztott bevételként elhatárolt összegéből a beruházás intenzitásának arányában értékcsökkenés miatt visszavezetett összeg: 53.404 eFt.

Az **anyagjellegű ráfordítások** tervezése során figyelembe vettük az energiaárak változását, partnereinkkel kötött szerződéseket, előzetes számokat.

A Bioenergy-Duna Kft.-vel kötött hosszútávú távhő átvételi szerződés alapján, az év során 55.000 GJ hőenergiát tervezünk átvenni. 50/2011. (IX.30.) NFM rendeletben meghatározott értékesítői díjjal számolva (3.313 Ft/GJ) a várható hővásárlás költsége 182.215 eFt.
A VEOLIA Zrt-vel érvényben lévő szerződés szerint 2019. évre várhatóan 13.000 GJ hő átvételre kerül sor, ennek költsége szintén rendeletben meghatározott árral (3.781 Ft/GJ) 49.153 eFt.
A gázmotorok által felhasznált gáz költségének eredményre gyakorolt hatása nincs, továbbszámlázásra kerül (40 mFt).
A fennmaradó hőszükségletünket a gázkazánok által termelt hőből kívánjuk biztosítani. A havonta fizetendő rendszerhasználati díj és a jelenleg érvényes gáz árát figyelembe véve a Társaság várható éves gázköltsége 86.413 eFt.

Az előző évek alapján tervezhető az egyéb felmerülő anyagköltség (víz, áram, javítási anyagok, stb.), az igénybe vett szolgáltatások (javítás, karbantartás, ügyvédi és könyvvizsgálói díj stb.) és az egyéb szolgáltatások a napi munka zökkenőmentes végrehajtásához, a jogszabályoknak megfelelő munkavégzéshez.

Személyi jellegű ráfordítások összegét 8%-kal kívánjuk emelni. A 2019. évben érvényes kötelező legkisebb alapbér, valamint garantált bérminimum emelkedése tette szükségessé az éves bértömeg növelését.

Az **értékcsökkenés leírási** módját nem kívánjuk változtatni. A 2013. évben a távhőrendszer rekonstrukciója során aktivált, 668 mFt értékű tárgyi eszközök értékcsökkenése a meghatározó az éves leírásnál.

Az **egyéb ráfordítások** összege várhatóan a korábbi évhez hasonlóan alakul.

Pénzügyi műveletek eredménykategóriában a Bioenergy-Duna Kft. részére nyújtott tagi kölcsön kamatát vettük számításba eredmény növelőként, míg a Mohács-Hő Kft. által fizetendő kamatot (banki beruházási hitel és Mohács Város Önkormányzata által nyújtott tagi kölcsön) csökkentő tételként.

Így összességében a 2019. évi adózott eredmény pozitív.

Az MEKH által meghatározott, jelenleg érvényes számítási mód szerinti bruttó eszközértékre vetített 2%-os nyereségkorlátot a tervezett eredmény nem haladja meg. A nyereséget a jövőben megvalósítandó beruházásokra, fejlesztésekhez kívánjuk felhasználni.

Eredmény terv

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2018. tény	Előző év(ek) módosításai	2019. év terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	442 293		443 973
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	255 860		279 490
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	433 772		457 781
V.	Személyi jellegű ráfordítások	126 555		136 679
VI.	Értékcsökkenési leírás	101 705		104 670
VII.	Egyéb ráfordítások	5 849		6 500
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**30 272**		**17 833**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 504		1 200
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 891		5 450
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	**-4 387**		**-4 250**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**25 885**		**13 583**
X.	Adófizetési kötelezettség	716		1 212
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C - X)**	**25 169**		**12 371**

A mérlegterv összeállítása során a 2019. évi eredményterv adataiból indultunk ki.

Mérleg terv

ESZKÖZÖK

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2018. év tény	2019. év terv
A.	**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	**592 556**	**488 216**
I.	Immateriális javak	1 273	330
II.	Tárgyi eszközök	580 683	477 286
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	10 600	10 600
B.	**FORGÓESZKÖZÖK**	**225 297**	**207 600**
I.	Készletek	7 876	7 000
II.	Követelések	161 384	155 600
III.	Értékpapírok		
IV.	Pénzeszközök	56 037	45 000
C.	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**52 209**	**50 000**
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**870 062**	**745 816**

FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2018. év tény	2019. év terv
	SAJÁT TŐKE	**299 389**	**311 760**
I.	Jegyzett tőke	88 700	88 700
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
III.	Tőketartalék	61 750	61 750
IV.	Eredménytartalék	123 770	148 939
V.	Lekötött tartalék		
VI.	Értékelési tartalék		
VII.	Adózott eredmény	25 169	12 371
E.	**CÉLTARTALÉKOK**		
F.	**KÖTELEZETTSÉGEK**	**366 143**	**283 430**
I.	Hátrasorolt kötelezettségek		
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	188 517	167 185
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	177 626	116 245
G.	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**204 530**	**150 626**
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	**870 062**	**745 816**

A tárgyi eszközök nettó értékének változására negatívan fog hatni az év során elszámolt értékcsökkenés.
A készletek mennyiségét a biztonságos üzemeltetés miatt szinten kell tartani.
Követelések értéke várhatóan csökkeni fog.
Pénzeszközeink, banki megtakarításaink a kötelezettségek csökkenésével arányosan változik.
Az aktív időbeli elhatárolások összege terveink szerint a bázis évhez hasonlóan alakul.

A saját tőke összege csak a várható adózott eredménnyel változik.
Hosszúlejáratú kötelezettségek a hitelek ütemezett törlesztésével csökkenni fog.
A passzív időbeli elhatárolás az értékcsökkenés támogatás intenzitás arányos részének feloldásával csökken.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. 2019. évi üzleti tervét szíveskedjék elfogadni.

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

Mohács, 2019. március 29.

Szekó Józsefné
ügyvezető

Határozati javaslat
a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. 2018. évben folytatott tevékenységéről, 2019. évi üzleti tervéről

Mohács város Képviselő- testülete

1. a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. 2018. évi beszámolóját 870 062 ezer Ft mérlegfőösszeggel és 25 169 ezer Ft adózott eredménnyel elfogadja, a képződött eredmény eredménytartalékba helyezését rendeli el.

2. a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. 2019. évi üzleti tervét elfogadja.

Határidő: értelemszerű
Felelős: Szekó Józsefné ügyvezető

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2019. április 11. napján a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft hivatalos helyiségében (7700 Mohács, Liszt F. u. 22.) a Felügyelő Bizottságának ülésen.

Tárgy: A Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft 2018. évi beszámolója, a Kft munkájának értékelése és a 2019. évi üzleti terve. Az ügyvezető prémiumfeladatainak végrehajtása. A Bioenergy-Duna Kft. részére nyújtott tagi kölcsön lejáratának módosítása.

Jelen vannak: Mellékelt jelenléti ív szerint

Szekó Józsefné a Kft. ügyvezetője köszönti a megjelenteket és ismerteti a társaság 2018. évi éves beszámolóját, részletezi az üzleti év során elvégzett főbb munkákat és a megvalósított beruházásokat. Továbbiakban ismerteti a vállalkozás 2019. évi üzleti tervét, tájékoztatja a Felügyelő Bizottság tagjait bérfejlesztés mértékéről (8%).
Felkéri a Felügyelő Bizottság Elnökét az ülés további vezetésére.

Dr. Csizmadia Csaba a Felügyelő Bizottság Elnöke kéri a Bizottságot, hogy a Kft. beszámolóját és üzleti tervét tárgyalja meg.

1/2019. (IV.11) FB határozat

A Felügyelő Bizottság a Mohács-Hő Kft 2018. évi beszámolóját és a 2019. évi üzleti tervét megtárgyalta, azt elfogadta és Mohács Város Képviselő-testületének elfogadásra javasolja.

Következő napirendi pontban a Bizottság áttekintette az ügyvezető igazgató prémium feladatainak teljesülését.

2/2019. (IV.11) FB határozat

A Felügyelő Bizottság a 2018. évre meghatározott prémium feladatokat 100 %-ban teljesítettnek értékelik. Javasolják a kitűzött összeg kifizetését.

A társaság ügyvezető igazgatója tájékoztatja a Felügyelő Bizottságot, hogy a Bioenergy-Duna Kft. kezdeményezte fennálló tagi kölcsönének átütemezését. A Mohács-Hő Kft. 100%-os tulajdonában álló társaság kölcsönének lejáratát 2020. december 31-re kívánják módosítani.

3/2019. (IV.11) FB határozat

A Bioenergy-Duna Kft. jövedelmezési és pénzügyi helyzetére tekintettel a Felügyelő Bizottság egyetért a módosítással.

A Felügyelő Bizottság elnöke az ülést bezárja.

K.m.f.

Dr Csizmadai Csaba
FB elnök

Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.

Jelenléti ív

Felügyelő Bizottsági ülés

2019. április 11. (14.00)

Név		Aláírás
Dr. Csizmadia Csaba	FB elnök	
Kovács László	FB tag	
Pávkovics Gábor	FB tag	
Szekó Józsefné	ügyvezető	
Arányi Csaba	műszaki vezető	
Pálos Erzsébet	gazdasági vezető	
Faddi László	könyvvizsgáló	

Beszámoló

BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2018. évi tevékenységéről

Mohács Város Képviselő Testületének 2019. áprilisi ülésére

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

Készítette: Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

Mohács, 2019. március 29.

1. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

A BIOENERGY-Duna Kft. projekttársaságként jött létre. A társaság által megvalósítandó beruházás célja, hogy megújuló energiaforrás felhasználásával (faapríték) járuljon hozzá a mohácsi távhőrendszer üzemeltetéséhez. A bio-fűtőműnek köszönhetően csökkent a szolgáltatási terület földgázfüggősége, ami segíti a rendszer stabil és gazdaságos működtetését. Mohács Város Önkormányzatának 100 %-os tulajdonában álló Mohács-Hő Kft 2013. nyarán vásárolta meg a projekttársaságot.
A Bioenergy-Duna Kft egy 4,5 MW teljesítményű biomassza (faapríték) fűtőmű létesítését valósította meg 2014. év során (a beruházás 50 %-os KEOP pályázati támogatással, EU önerő alap igénylésével és a Mohács-Hő Kft által nyújtott tagi kölcsönből valósult meg).

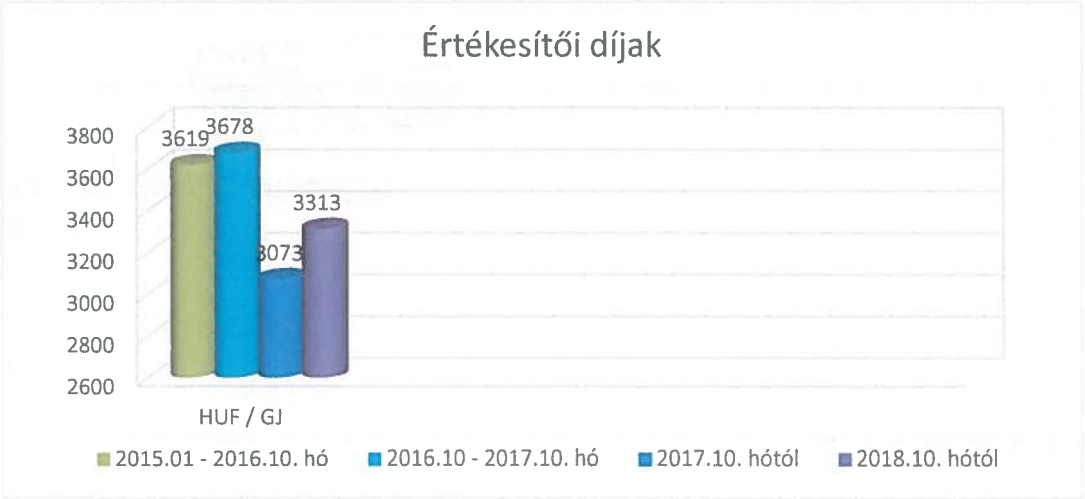
2. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

A Társaság árbevételét a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. felé történő hő értékesítés alapozza meg. Tárgyévben 53.539 GJ hő került átadásra, 169.995 eFt értékben.

A két társaság hosszútávú távhő átvételi szerződést kötött. A hőár megállapítására jelenleg a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 57/D. §-a alapján a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal előterjesztésére a Nemzeti Fejlesztési Miniszter jogosult. (Amennyiben a hőár megállapítására vonatkozó szabályok megváltoznak és megállapítása a felek szabad megállapodásának tárgya lesz, akkor a hőárat a szerződésben rögzített képlet szerint számítják ki. Bioenergy-Duna Kft. a teljes (100%) földgáz alapú hőelőállításhoz képest 10%-os költségcsökkentést garantál a hőár meghatározásakor.)

50/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján az értékesítői díjak az alábbiak szerint változtak:

2015.01. hótól	2016.10. hótól	2017.10. hótól	2018.10. hótól
3.619 Ft/GJ	3.678 Ft/GJ	3.073 Ft/GJ	3.313 Ft/GJ



Az előző évi közel 20%-os árcsökkenés jelentősen rontotta a vállalkozás jövedelmezőségét. Az aktuális hődíj is csak részben követi az alapanyagár és a bérek emelkedésének mértékét.

Tárgyévben a társaságnak egyéb tevékenységből 13.550 eFt árbevétele keletkezett. Ennek nagyobb része karbantartási és rendszerfelügyeleti tevékenységből származott. A Mohács-Hő Kft gázkazánjainak készenléti távfelügyeletét látták el a dolgozók, valamint a nyári leállás idején a hőközponti karbantartási munkálatokban vettek részt.

3. EGYÉB BEVÉTELEK

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

4. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

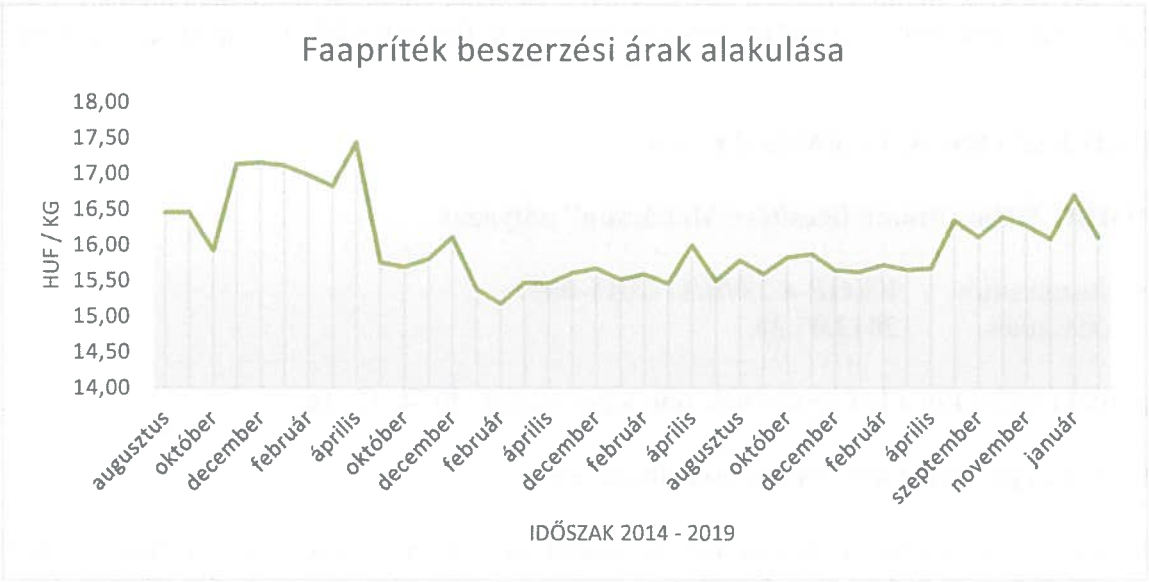
Anyagjellegű ráfordítások

A költségek és ráfordítások összegén belül - a tevékenység jellegéből adódóan -az anyagjellegű ráfordítások aránya és értéke a legmagasabb.

- A termelés alapanyaga, a 6.414 tonna faapríték költsége a meghatározó (104.001 eFt)
- Az üzemképes állapot biztosításához szükséges karbantartási munkák és a meghibásodott alkatrészek pótlásának költsége évről-évre nő a technológiából adódóan (5.108 eFt)
- A többi költség a napi normál munkamenetből adódó egyéb költségek, úgymint villamosenergia felhasználás, üzemanyag, hamu elszállítás, bérleti díj, munka- és tűzvédelem, könyvvizsgálati díj, stb.

Apríték beszerzés

Tárgyév nyarán megpályáztattuk az apríték beszállítást. A tender dokumentáció 5 kereskedő részére került megküldésre. Az ártárgyalás során végül 3 kereskedővel kötöttünk szerződést a 2018/2019-es idényre. 2018. évhez képest a beszerzési átlagár kis mértékben emelkedett, melyet az alábbi ábra jól szemléltet:



Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások értéke (bér és személyi jellegű egyéb kifizetések, valamint azok járulékai) 32.147 eFt. Az átlagos állományi létszám 5 fő volt. Az alkalmazottak béréhez, 2 fő megbízási díja és a felügyelő bizottsági tagok tiszteletdíja (50 eFt/év/fő) adódott.

Munkabérek alakulása:

Havi bruttó átlagbér		2017. év	2018. év	Növekedés
Teljes munkaidős	Fizikai	309 500 Ft/hó	321 500 Ft/hó	3,9 %
	Szellemi	-	-	
Részmunkaidős	Fizikai	-	-	
	Szellemi	123 000 Ft/hó	130 000 Ft/hó	5,7 %

Értékcsökkenési leírás

KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027 sz. pályázat keretében megvalósult beruházás során aktivált tárgyi eszközök értékcsökkenése a meghatározó. A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés 61.321 eFt. (A támogatásból megvalósult beruházás után elszámolt értékcsökkenés arányában a halasztott bevétel visszavezetésre került, ez szerepel az egyéb bevételek között.)

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között az önkormányzat felé fizetendő adók összege 1.380 eFt, a fennmaradó rész a költségvetés felé megfizetett egyéb adó.

Eredmény

A Társaság tárgyévi adózás előtti eredménye 10.086 eFt, a távhőtermelői engedélyes tevékenységé 1.518 eFt veszteség.
2018. évi adózott eredmény 8.993 eFt, amelyet a társaság eredménytartalékba tervez helyezni. Az összeget a jövőben megvalósítandó beruházásokra, fejlesztésekhez kívánja felhasználni.

4. FEJLESZTÉSEK, ÜZEMELTETÉS

„MOHÁCS Bio-fűtőmű létesítése Mohácson" pályázat

Projektazonosító: **KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027**
Szerződéskötés: **2012.07.20.**

A projekt teljes körű befejezésének tényleges napja: 2014. 12. 16.

A fejlesztés pénzügyi kereteinek összefoglalása

A tervezett projekt finanszírozását négy forrásból oldotta meg a Társaság: a vonatkozó KEOP támogatásból, EU önerő alap tulajdonos által és a tulajdonoson keresztül Mohács Város Önkormányzata által nyújtott kölcsönből.

A fejlesztés tényleges költsége:

- tervezett beruházási költség (pályázat szerint, nettó) 614.790 e Ft
- szerződés szerint többlet 53.450 e Ft
- egyéb kiadások (pl. közbeszerzési eljárás, illeték, stb.) 17 457 e Ft
- összesen: 685 697 e Ft
- szerződés szerinti pótmunkák értéke 26.600 e Ft
- mindösszesen: 712 297 e Ft

A pályázathoz kapcsolódó záró fenntartási jelentést 2018. április hónapban kellett benyújtani, melyet a Hatóság ellenőrzést követően elfogadott.

Hatósági zajmérési eredmények alapján a bio-fűtőmű zajkibocsátása meghaladta a mértékadó hangnyomásszintet.

Megítélési pont jele	Mértékadó A-hangnyomásszint L_{AM} (dB)		Zajterhelési határérték L_{TH} (dB)	
	Nappal	Éjjel	Nappal	Éjjel
RT1-3	40	40	50	40

A túllépés megszüntetésére, zajcsökkentési munkák elvégzésére egy szakértő céget bíztunk meg. A zajcsökkentési intézkedések keretében az érintett homlokzatok, valamint a ventilátorok, és motorok zajcsillapító burkolatokkal lettek felszerelve melynek hatására a kazánházi belsőtéri zaj ~10 dB-el csökkent, továbbá egy újabb zajcsillapító dob került beépítésre a füstgáz csatornába. Lévén, hogy a zajcsillapítási munkálatok kivitelezése a fűtési idényen kívülre tolódott, a kontroll mérést csak 2018.11.30-án sikerült elvégezni. A zajméréseket követően az alábbi megállapítás született:

A Létesítmény környezeti zajterhelésének értékelése:

irány	Minősítés	Túllépés mértéke $T_{ük}$ (dBA)	
		nappal	éjjel
D	megfelelt	0	0

A legnagyobb túllépés mértékszáma T_{max}:

$$T_{max} = 0 \text{ dB}$$

A vizsgálat eredményének pontossága:

- **pontos érték**

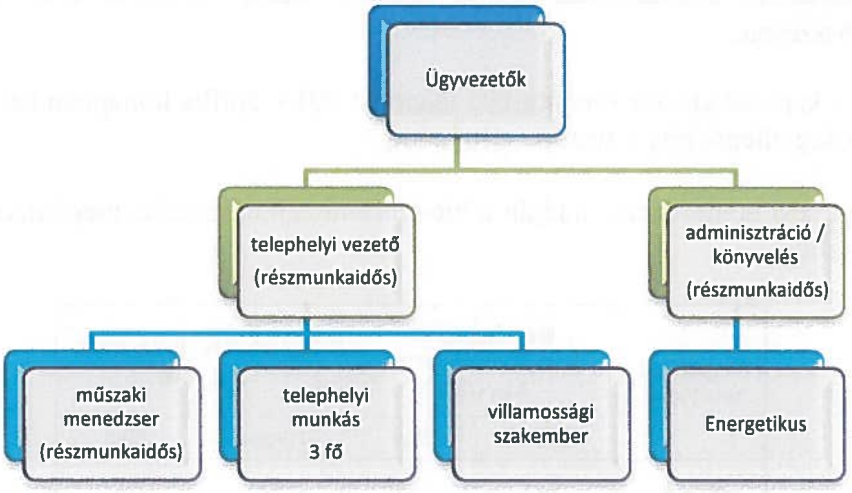
A vizsgált létesítmény zajkibocsátásának megítélése:

A létesítmény zajkibocsátása 2018. november 30-án, a környezetvédelmi előírásoknak

- megfelelt

5. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS

A Bioenergy-Duna Kft. termelő tevékenységét 4 fő főállású alkalmazottal, valamint 4 órában foglalkoztatott telephelyi vezetővel biztosította. A Társaság feladatainak ellátásában 2 részmunkaidős (2 órás) munkavállaló vesz részt. Az energetikai adatszolgáltatásokat 1 fő megbízási szerződéssel teljesítette. Az ügyvezetők megbízással 2018. december 31-ig közösen látták el feladatukat.



6. ÖSSZEFOGLALÓ A VÁLLALKOZÁS HELYZETÉRŐL

A vállalkozás 2018. évi pénzügyi helyzete a tulajdonosnak köszönhetően stabilnak mondható.

2014-ben üzembe helyezett biomassza fűtőműre a garanciális időszak lejárt. Az üzemképes állapot biztosításához szükséges karbantartási munkák és a meghibásodott alkatrészek pótlásának költsége folyamatos és évről-évre egyre növekvő költséget jelent.
A faapríték beszerzési ára is folyamatosan emelkedik a többi energiahordozó árával párhuzamosan (kereslet növekedésével és a bérek emelkedése mellett továbbra is ez a tendencia várható).
A jelenlegi ármeghatározási rendszer lassan reagál a gazdasági környezet változására. A hatóság által meghatározott értékesítői hőár alapján befolyt bevétel nem fedezete teljes egészében a tárgyév során az aktuálisan felmerülő karbantartási, üzemeltetési és egyéb fix jellegű költségeket.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2018. évi beszámolóját szíveskedjék elfogadni.

Mohács, 2019. március 29.

Tisztelettel:

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

.....
Szekó Józsefné
ügyvezető

1. sz. melléklet

2018. évi Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE ("A" változat)

ESZKÖZÖK adatok ezer Ft-ban

Ssz.		Megnevezés	2017. év	Előző év(ek)	2018. év
01.	A.	**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK** (2+04+06. sor)	**533 531**		**478 472**
02.	I.	Immateriális javak			
04.	II.	Tárgyi eszközök	533 531		478 472
06.	III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
09.	B.	**FORGÓESZKÖZÖK** (10+11+14+16. sorok)	**59 924**		**77 349**
10.	I.	Készletek	2 286		37
11.	II.	Követelések	39 920		71 386
12.		- Követelések értékelési különbözete (11. sorból)			
13.		- Származékos ügyletek poz.értékelési különbözete			
14.	III.	Értékpapírok			
15.		- Értékpapírok érétkelési különbözete (11. sorból)			
16.	IV.	Pénzeszközök (46+47)	17 718		5 922
17.	C.	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**172**		**185**
18.		**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01+09+17. sorok)	**593 627**		**556 002**

FORRÁSOK

Ssz.		Megnevezés	2017. év	Előző év(ek)	2018. év
19.	D.	**SAJÁT TŐKE** (20+22+23+24+25+26+29)	**62 288**		**71 281**
20.	I.	Jegyzett tőke	3 100		3 100
21.		- visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
23.	III.	Tőketartalék	10 000		10 000
24.	IV.	Eredménytartalék	15 033		49 188
25.	V.	Lekötött tartalék	6 500		
26.	VI.	Értékelési tartalék (27., 28 sorok)			
27.		- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.		- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII.	Adózott eredmény	27 655		8 993
30.	E.	**CÉLTARTALÉKOK**			
31.	F.	**KÖTELEZETTSÉGEK** (32+33+34. sorok)	**74 624**		**78 460**
32.	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			
34.	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	74 624		78 460
35.		- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.		- Származékos ügyeletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	G.	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**456 715**		**406 261**
38		**FORRÁSOK ÖSSZESEN** (19+30+31+37.sor)	**593 627**		**556 002**

2. sz. melléklet

2018. évi Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

adatok ezer Ft-ban

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

KSH szám: **23402465 3530 113 02**

Cégjegyzék száma: **02-09-081325**

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

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

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2018. december 31.

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

Kelt: Mohács, 2019. február 28.

.....

Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

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

Bioenergy-Duna Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02 Adószám: 234024652-2-02

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

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám		Megnevezés	2017.	Előző év(ek) módos.	2018.
01.	A.	**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK** (02+04+06. sor)	**533 531**		**478 472**
02.	I.	Immateriális javak			
03.		- Immateriális javak értékhelyesbítése (2. sorból)			
04.	II.	Tárgyi eszközök	533 531		478 472
05.		- Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (4. sorból)			
06.	III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
07.		- Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (6. sorból)			
08.		- Bef. pénzügyi eszközök értékelési különbözete (6. sorból)			
09.	B.	**FORGÓESZKÖZÖK** (10+11+14+16. sor)	**59 924**		**77 345**
10.	I.	Készletek	2 286		37
11.	II.	Követelések	39 920		71 386
12.		- Követelések értékelési különbözete (11. sorból)			
13.		- Származékos ügyletek poz.értékelési különbözete (11. sorból)			
14.	III.	Értékpapírok			
15.		- Értékpapírok érttékelési különbözete (11. sorból)			
16.	IV.	Pénzeszközök (46+47)	17 718		5 922
17.	C.	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**172**		**185**
18.		**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01+09+17. sor)	**593 627**		**556 002**

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

Kelt: Mohács, 2019. február 28.

.....
Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

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

Bioenergy-Duna Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02 Adószám: 234024652-2-02

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

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám		Megnevezés	2017.	Előző év(ek) módos.	2018.
19.	D.	**SAJÁT TŐKE** (20+22+23+24+25+26+29. sor)	**62 288**		**71 281**
20.	I.	Jegyzett tőke	3 100		3 100
21.		- visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken (20. sorból)			
22.	II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
23.	III.	Tőketartalék	10 000		10 000
24.	IV.	Eredménytartalék	15 033		49 188
25.	V.	Lekötött tartalék	6 500		
26.	VI.	Értékelési tartalék (27+28. sor)			
27.		- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.		- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII.	Adózott eredmény	27 655		8 993
30.	E.	**CÉLTARTALÉKOK**			
31.	F.	**KÖTELEZETTSÉGEK** (32+33+34. sor)	**74 624**		**78 460**
32.	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			
34.	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	74 624		78 460
35.		- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.		- Származékos ügyeletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	G.	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**456 715**		**406 261**
38.		**FORRÁSOK ÖSSZESEN** (19+30+31+37.sor)	**593 627**		**556 002**

Kelt: Mohács, 2019. február 28.

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

.....

Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL

Bioenergy-Duna Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02 Adószám: 234024652-2-02

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

adatok ezer Ft-ban

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

Kelt: Mohács, 2019. február 28.

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

.....

Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

Statisztikai számjel: 23402465-3530-113-02

Cégjegyzék száma: 02-09-081325

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

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

Kiegészítő melléklet

a társaság 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Mohács, 2019. február 28.

BIOENERGY-DUNA KFT.
7700 Mohacs,
Liszt F. u. 22.
Adoszam: 23402465-2-02

Szekó Józsefné

ügyvezető igazgató

1. Általános tájékoztató

A társaság neve:

BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövid neve:	BIOENERGY-Duna Kft
Székhelye:	7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 22.
Telephelye:	7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 30.
Cégjegyzék száma:	02-09-081325
Adószáma:	23402465-2-02
Főtevékenysége(i):	Gőzellátás, légkondicionálás (TEÁOR 3530)

A BIOENERGY-Duna Kft. projekttársaságként 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 projekttársaságot.

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. Bevételéből kisebb rész karbantartási, rendszerfelügyeleti tevékenységből adódott.

Ügyvezető:

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

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

Társaság felügyelő bizottságának tagjai:

- Dr. Csizmadia Csaba
- Kovács László
- Pávkovics Gábor

Vállalkozás könyvvizsgálója:

Faddi László, kamarai tag (lakcím: 7621 Pécs, Mária utca 20./1 2. em 9., kamarai nyilvántartási száma: 001550). A könyvvizsgálat éves díja: 500 eFt.

A beszámolót összeállította: Pálos Erzsébet, mérlegképes könyvelő (regisztrációs száma: 201278)

2. A beszámolási kötelezettség és a könyvvezetés

Könyvvezetés módszere: kettős könyvvitel
Könyvelési eljárás: költségnem könyvelés

A beszámoló választott formája: Egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg: számviteli törvény szerinti „A" típus
Eredménykimutatás: összköltség eljárással készített

A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben foglaljuk össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a társaság a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A társaság a felmerült költségeket költségnemenként számolja el. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső adatszolgáltatáshoz szükséges információk rendelkezésre álljanak.

Üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként állapítja meg.

A pénzügyi műveletek bevételei és pénzügyi műveletek ráfordításai között a társaság a számviteli törvény előírásai szerinti tételeket (árfolyamdifferenciákat, kamatokat, kamatjellegű tételeket) mutatja ki.

A vállalkozás összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

Könyvvezetés pénzneme
A társaság a könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

Üzleti év
A beszámoló a 2018. január 1-től 2018. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018.12.31.

Mérlegkészítés időpontja
A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő február 28.

Jelentős összegű hibák értelmezése
Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha az eredményt, saját tőkét növelő- csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%- a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások
Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások esetén a küszöbérték az aktuális üzleti év értékesítés nettó árbevételének 20%-ban került meghatározásra.

Bizonylati elv, bizonylati fegyelem
A Társaság minden gazdasági műveletről, eseményről, amely az eszközök, illetve az eszközök forrásának állományát vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot állít ki. A szabályszerűen kiállított bizonylatok adatait pedig a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíti. A nyilvántartások és bizonylatok adatai közötti egyeztetés és ellenőrzés lehetősége biztosított.
Jelen kiegészítő melléklet a számviteli törvény 16.§ (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, amelyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

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

3. Az eszközök és források értékelése

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

Immateriális javak, tárgyi eszközök

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki. A tárgyi eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe. A vállalkozás nem élt a piaci értéken való értékelés lehetőségével.
Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével. Az értékcsökkenés tervezésekor a társaság az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:
A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

Ha a vállalkozás szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy

megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.
A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapján történik.

Befektetett pénzügyi eszközök
A befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti (bekerülési) értéken épülnek az eszközök közé.

Készletek
Az anyagokat, árukat a vállalkozás tényleges beszerzési áron költségként veszi figyelembe a vállalkozás év közben, év végén tényleges leltárfelvétellel értékeli. A vállalkozás a készletek értékelésénél az FIFO elven történő értékelést alkalmazza. A vállalkozás a kereskedelmi árukészletről nem vezet év közben folyamatos nyilvántartást, a beszerzéseket eladott áruk beszerzési értékeként (elábéként) 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 tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

Devizás ügyletek
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 az év utolsó banki kivonatain szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe. Forgatási célú értékpapírral év végén a vállalkozás nem rendelkezett.
Az előzőekben ki nem emelt eszközök és források mérlegben való értékelése a számviteli törvény általános elvárásai szerint történik.

4. Egyszerűsített éves beszámoló mérlegéhez kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

Bruttó érték változása

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
I.	Immateriális javak	106				106
II.	Tárgyi eszközök	716 738	7263	1047		722 954
	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	353 031				353 031
	Műszaki berendések, gépek, járművek	335 039	6 500			341 539
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 668	91	47		27 712
	Beruházások, felújítások	1 000	672	1000		672
III.	Befektetett pénzügyi eszközök					
Befektetett eszközök összesen		**716 844**	**7 263**	**1047**		**723 060**

Értékcsökkenés változása

adatok e Ft-ban

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

Nettó érték változása

adatok e Ft-ban

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

A Kft az Új Széchenyi Terv Környezet és Energia Operatív Program keretén belül a „Bio-fűtőmű létesítése Mohácson„ című pályázatára kapott támogatás segítségével 2013-2014. folyamán 614 790 eFt értékű beruházást valósított meg. Ennek során elkészült a bio-fűtőmű épülete,

beüzemelésre került egy magas hatásfokkal működő 4,5 MW teljesítményű biomassza kazán, valamint az üzemeltetéshez szükséges rakodógép.

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

A tárgyévi üzembe helyezés értéke 6 591 eFt volt.

Forgóeszközök

adatok eFt-ban

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

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

Követelések között 68 124 eFt a vevőkövetelés, mely a Mohács-Hő Kft-vel szemben áll fenn. A fennmaradó tétel költségvetésnek fizetett adóból eredő visszaigénylés.
A társaság tárgyév végén kétes követeléssel nem rendelkezett, így értékvesztést nem számolt el.

Aktív időbeli elhatárolások

Év végi záróegyenlege 185 eFt, melynek teljes összege következő évet terhelő költség (biztosítási díjak).

FORRÁSOK

Saját tőke összetétele és változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Jegyzett tőke	3 100	3 100	
Jegyzett, de be nem fiz.			
Tőketartalék	10 000	10 000	
Eredménytartalék	15 033	49 188	34 155
Lekötött tartalék	6 500		-6 500
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	27 655	8 993	-18 662
Összesen	**62 288**	**71 281**	**8 993**

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

Kötelezettségek

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezett.			
Rövid lejáratú kötelezett.	74 624	78 460	3 836
Összesen	**74 624**	**78 460**	**3 836**

Rövid lejáratú kötelezettségeken belül a szállítói állomány 12 550 eFt

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

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből 11 709 eFt fizetendő ÁFA, a fennmaradó összeg munkabér, bérhez kapcsolódó és egyéb költségvetési valamint helyi adó befizetési kötelezettség.

Passzív időbeli elhatárolások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Passzív időbeli elhatárolás	456 715	406 261	-50 454

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

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

5. Az eredménykimutatásban szereplő értékek bemutatása

adatok e Ft-ban

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

Értékesítés nettó árbevétele
A nettó árbevétel 93%-a az alaptevékenységből származik: a Mohács-Hő Kft-nek értékesített hőenergia árbevétele 169 995 eFt.
A Társaságnak egyéb karbantartási, rendszerfelügyeleti tevékenységből adódó árbevétele 13 550 eFt volt.

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

Anyagjellegű ráfordítások
Az anyagjellegű ráfordításokon belül 115 246 eFt az anyagköltség. Jelentős része, 90%-a a hőtermeléshez felhasznált faapríték vásárlásból adódik, továbbá 8 597 eFt a villamosenergia felhasználás értéke.
Az igénybe vett szolgáltatások költsége összesen 11 047 eFt, melyből jelentős részt tesznek ki a javítási, karbantartási költségek.

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

Létszám és béradatok

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

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

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

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

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

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

Egyéb tájékoztató adatok
Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.
A vezető tisztségviselők, felügyelőbizottság tagjai kölcsönt, előleget a tárgyévben nem vettek fel.
A vállalkozás tevékenységéből nem keletkezett veszélyes hulladék.

6. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet

MUTATÓK

Eszközök és források

	Érték (eFt)	Megoszlás (%)
Befektetett eszközök	478 472	86,06
Forgóeszközök	77 345	13,91
Aktív időbeli elhatárolások	185	0,03
ESZKÖZÖK	**556 002**	**100,00**
Saját tőke	71 281	12,82
Céltartalékok	-	-
Kötelezettségek	78 460	14,11
Passzív időbeli elhatárolások	406 261	73,07
FORRÁSOK	**556 002**	**100,00**

Vagyoni helyzet

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

Pénzügyi helyzet

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

Jövedelmezőség

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

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzete javult a tárgyév során. Eredményes működésnek köszönhetően nőtt a saját tőke. Továbbra is a tulajdonos által rendelkezésre bocsátott tagi kölcsön biztosította a folyamatos likviditást.
A Kft. jövedelemtermelő-képessége az 50/2011. (IX.20.) NFM rendelet alapján meghatározott értékesítői díj csökkenése miatt mérséklődött.

CASH-FLOW Kimutatás / 2018.12.31

adatok eFt-ban

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

Számviteli szétválasztás

A vállalkozás a tárgyév során a 2005. évi XVIII. törvény 18/A. §- 18/B. § alapján részletezett módon vezette számviteli nyilvántartásait. Távhőtermelésről és az egyéb tevékenységről önálló mérleget és eredménykimutatást az előírásoknak megfelelően elkészítette.

MÉRLEG – ESZKÖZÖK

adatok eFt-ban

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

MÉRLEG – FORRÁSOK

adatok eFt-ban

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

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban

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

FADDI LÁSZLÓ
Kamarai tag könyvvizsgáló
7621 Pécs, Mária u. 20.
Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

/Előzetes könyvvizsgálói jelentés a BIOENERGY-Duna Kft 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadásához/

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

Vélemény:

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

Jelen független könyvvizsgálói jelentés a tulajdonosi határozatok meghozatala céljából készült, így nem tartalmazza a tulajdonosok által meghozandó határozatoknak a beszámoló adatait érintő esetleges hatását, ezért a jelen előzetes könyvvizsgálói jelentés közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas és nem használható. A beszámolót elfogadó közgyűlési határozatok alapján közzétételre és letétbe helyezésre végleges könyvvizsgálói jelentés kerül kibocsátásra.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

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

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

A vélemény alapja:

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

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 beszámolónak 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

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

- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Pécs, 2019.04.05.

.....

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Faddi László

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 001550

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

BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft.
2019. évi üzleti terve

A Mohács Város Képviselő Testületének 2019. áprilisi ülésére

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

Készítette: Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

Mohács, 2019. március 29.

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

2011-ben a WIS Befektető és Kereskedelmi Zrt. 100% tulajdoni részesedéssel létrehozta a Bioenergy-Duna Kft-t. A társaság célja, hogy megújuló energiaforrás felhasználásával (faapríték) járuljon hozzá a mohácsi távhőrendszer üzemeltetéséhez.
Az Új Széchenyi Terv Környezet és Energia Operatív Program keretén belül a „Bio-fűtőmű létesítése Mohácson" címmel pályázatot nyújtott be a biomassza fűtőmű megvalósításához, melyet az elbírálás során támogatásra érdemesnek találtak. A beruházás teljes költsége 614.790 eFt, a támogatás mértéke 50 % (307.395 eFt).
A Mohács-Hő Kft. 2013. nyarán vásárolta meg a projekttársaságot.
KEOP támogatás mellett lehetőség nyílt az EU Önerő Alapból is támogatás lehívására. A projekt zárása 2014. december 16-a volt. A próbaüzemet követően 2014. októberétől már 100 %-on üzemel a bio-fűtőmű.

2. A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

A vállalkozás alapadatai
- működési forma: korlátolt felelősségű társaság (Kft)
- tulajdonos: MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft. 100 %-os tulajdoni aránnyal (2013. augusztus 14-től)
- törvényes képviselő: Szekó Józsefné
(A korábbi kettős/együttes ügyvezetés 2018.12.31-én megszűnt, Méhn Imre ügyvezetői képviseleti jogosultságának lejártával.)
- a vállalkozás neve: BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft.
- rövidített név: Bioenergy-Duna Kft.
- a vállalkozás székhelye:7700 Mohács, Liszt Ferenc u. 22.
- telephelye: 7700 Mohács, Liszt Ferenc u. 30.
- a vállalkozás bejegyezve: 2011.06.20.
- a vállalkozás fő tevékenysége: gőzellátás, légkondicionálás (TEÁOR 3530)

3. MARKETING TERV

3.1.) Termékek, szolgáltatások

Társaságunk alapvetően távhőtermeléssel kíván foglalkozni. A termelt hőt a MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft. veszi át. 2018. évi termelésünk 53.539 GJ volt.

A két vállalkozás hosszútávú távhő átvételi szerződéssel rendelkezik. Az értékesítésre kerülő hő 2011. március 31-ét követően hatósági árdíjas.
A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 57/D. §-a alapján a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal előterjesztésére a Nemzeti Fejlesztési Miniszter jogosult a távhő árának meghatározására.
Egymás közötti elszámolásnál alkalmazott, az 50/2011. (IX.20.) NFM rendelet alapján meghatározott értékesítői díj 2018.10.01-től 3.313 Ft/GJ.

Hőtermelés					
	2015	2016	2017	2018	2019
Hő	64 178 GJ	47 445 GJ	58 488 GJ	53 539 GJ	55 000 GJ
HUF	232 260 eFt	172 810 eFt	201 701 eFt	169 995 eFt	182 215 eFt

3.2.) Versenytársak vizsgálata

Hőtermelés tekintetében versenytársnak tekinthető a Veolia Energia Zrt., mely szintén hatóságilag rögzített áron értékesít hőt a Mohács-Hő Kft.-nek. Hosszútávú hővásárlási szerződés biztosítja számunkra a megtermelt hő átvételét. Az éves hőigényt befolyásolja a meghatározott hatósági ár, valamint a földgáz beszerzési ára.

3.3.) Marketing

Tevékenységünk jellegéből adódóan alapvetően a távhőtermelés nem igényel hirdetést, illetve egyéb marketing feladatot.
Saját web oldalunkon – www.bioenergyduna.hu – társaságunkkal kapcsolatos információkat tesszük közzé.

4. MŰKÖDÉSI, FEJLESZTÉSI TERV

A megvalósult fejlesztés „Bio-fűtőmű létesítése Mohácson" című pályázat
Projektazonosító: **KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027**
Projektzárás: 2014. 12. 16.

1 db 4,5 MW hőteljesítményű apríték kazán került beüzemelésre a hozzá kapcsolódó háttér infrastruktúrával.

További fejlesztést, kapacitás bővítést rövid távon nem tervezünk.
A 2014-ben üzembe helyezett biomassza fűtőműre a garanciális időszak lejárt. Az üzemképes állapot biztosításához szükséges felújítási, karbantartási munkákat az üzleti évben is elvégezzük. A technológiából adódóan a mechanikai, mozgó eszközök kopása miatt egyre növekvő költséget jelent a meghibásodott alkatrészek pótlása.

Apríték beszerzés:
Az előző évhez hasonlóan tender eljárás keretében kívánjuk megversenyeztetni a kereskedőket, a lehető legkedvezőbb beszerzési ár elérésének, valamint a biztonságos tüzelőanyag beszerzés érdekében. A piaci előrejelzések alapján az apríték ára fokozatosan emelkedni fog. Egyre több biomassza fűtőmű létesül, ami a tüzelőanyag iránti keresletet növeli.

5. PÉNZÜGYI TERV

Eredménykimutatás

Értékesítés nettó árbevétele: 195.715 eFt
Hőértékesítésből várható árbevétel 182.215 eFt (55.000 GJ és 3.313 Ft/GJ értékesítési árral számolva.)
Egyéb tevékenységből, karbantartási és rendszerfelügyeleti tevékenységből származó árbevétel 13.500 eFt

Az **egyéb bevétel** KEOP-os pályázat miatt halasztott bevételekből elhatárolt összeg visszavezetése értékcsökkenéssel arányos mértékben: 50.912 eFt

Az **anyagjellegű ráfordítások** tervezéséhez a 2018. évi tapasztalati adatok kerülnek felhasználásra.
Szükséges apríték mennyiség kb. 7000 tonna. Várható 16.500 Ft/t átlagárral számolva az alapanyag költség 115.500 eFt
Villamos energia felhasználás költsége várhatóan 9.200 eFt, hamu **elszállításának költsége** 2.100 eFt.
Rakodógép költsége további kb 1.500 eFt, melyből 800 eFt üzemanyag, rendszeres szervízelés üzemóra függvényében kb. 700 eFt.
Igénybe vett szolgáltatásokból jelentős összegű a **karbantartási díj** (kb. 5.000 eFt) valamint az ingatlan bérleti és földhasználati díj (2.500 eFt/év).
Egyéb szolgáltatások ezen felül várhatóan összesen 5.000 eFt (könyvvizsgálat, tűzvédelem, munkavédelem, biztosítási díj, bankköltség)

Személyi jellegű ráfordításoknál 8 %-os bérfejlesztést terveztünk, figyelembe vettük a kötelező bérszintek megtartására vonatkozó kötelezettségeket.

Értékcsökkenés leírás módját nem kívánjuk változtatni. A 2014. év végén aktivált tárgyi eszközökre elszámolandó értékcsökkenés a meghatározó továbbra is, a bázisidőszakhoz hasonló összegű értékcsökkenéssel számolunk: 61.300 eFt.
Egyéb ráfordítások:
Helyi iparűzési adó összege várhatóan 1.300 eFt, környezetterhelési díj 200 eFt.
Pénzügyi műveletek ráfordítása: a tulajdonos által nyújtott kölcsönök után a Kft-nek kamatot kell fizetni, várhatóan 1.000 e Ft-ot.

Eredményterv

adatok e Ft-ban

Megnevezés		2018. év tény	2019. év terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	183 545	195 715
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek	50 912	50 912
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	127 867	140 800
V.	Személyi jellegű ráfordítások	32 147	34 719
VI.	Értékcsökkenési leírás	61 321	61 300
VII.	Egyéb ráfordítások	1 557	1 500
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**11 565**	**8 308**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	21	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 500	1 000
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**-1 479**	**-1 000**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**10 086**	**7 308**
X.	Adófizetési kötelezettség	1 093	658
C.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**8 993**	**6 650**

Így összességében a **2019. évi adózás előtti eredmény: 6.650 eFt**.

Nagyobb mértékű nyereség elérése akkor várható, ha 2019/2020 fűtési időszakra megemelik az értékesítői hőárat. Az üzleti tervben teljes évre a jelenlegi, 2019.09.30-ig érvényes hődíjjal számoltuk árbevételünket.

A 2019. évi mérlegterv összeállítása során az eredményterv adataiból indultunk ki.

Mérleg terv

ESZKÖZÖK adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2018. év tény	2019. év terv
A.	**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	**478 472**	**417 172**
I.	Immateriális javak		
II.	Tárgyi eszközök	478 472	417 172
III.	Befektetett pénzügyi eszközök		
B.	**FORGÓESZKÖZÖK**	**77 345**	**75 500**
I.	Készletek	37	2 000
II.	Követelések	71 386	53 500
III.	Értékpapírok		
IV.	Pénzeszközök	5 922	8 000
C.	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**185**	**180**
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**556 002**	**480 852**

FORRÁSOK adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2018. év tény	2019. év terv
D.	**SAJÁT TŐKE**	**71 281**	**77 931**
I.	Jegyzett tőke	3 100	3 100
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
III.	Tőketartalék	10 000	10 000
IV.	Eredménytartalék	49 188	58 181
V.	Lekötött tartalék		
VI.	Értékelési tartalék		
VII.	Adózott eredmény	8 993	6 650
E.	**CÉLTARTALÉKOK**		
F.	**KÖTELEZETTSÉGEK**	**78 460**	**59 572**
I.	Hátrasorolt kötelezettségek		
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek		
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	78 460	47 572
G.	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**406 261**	**355 349**
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	**556 002**	**480 852**

A tárgyieszközök nettó értékének változására negatívan fog hatni az elszámolt értékcsökkenés.
A készleteket a biztonságos üzemeltetési szinten tartjuk.
Vevőkövetelés összegét a december második felének hőtermelés értéke adja.
Pénzeszközök értéke várhatóan a bázis évhez hasonlóan alakul.

Saját tőke összege csak az adózott eredmény miatt tovább nő.
Rövid lejáratú kötelezettség a tagi kölcsönök 2019. évi törlesztése folytán csökkenni fog.
A passzív időbeli elhatárolás (halasztott bevételek) az értékcsökkenéssel arányos részének feloldásával lesz kevesebb.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2019. évi üzleti tervét szíveskedjék elfogadni.

Mohács, 2019. március 29.

BIOENERGY-DUNA KFT.
7700 Mohacs,
Liszt F. u. 22.
Adoszam: 23402465-2-02

Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

Határozati javaslat
a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2018. évben folytatott tevékenységéről, 2019. évi üzleti tervéről

Mohács város Képviselő- testülete

1. a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2018. évi beszámolóját 556.002 ezer Ft mérlegfőösszeggel, 8 993 ezer Ft adózott eredménnyel elfogadja, a képződött nyereség eredménytartalékba helyezését javasolja az alapítójának,

2. a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2019. évi üzleti tervét elfogadásra javasolja a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft-nek.

Határidő: értelemszerű
Felelős: Szekó Józsefné ügyvezető

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2019. április 11. napján a Bioenergy-Duna Kft. hivatalos helyiségében (7700 Mohács, Liszt F. u. 22.) a Felügyelő Bizottságának ülésen.

Tárgy: A Bioenergy-Duna Kft. 2018. évi beszámolója, a 2019. évi üzleti terve és az ügyvezető igazgató bérfejlesztési javaslata.

Jelen vannak: Mellékelt jelenléti ív szerint

Szekó Józsefné a Kft. ügyvezetője köszönti a megjelenteket és ismerteti a társaság 2018. évi beszámolóját, tájékoztatja a jelen lévőket az éves működés során bekövetkezett változásokról, elvégzett beruházásokról. Ezt követően bemutatja a Kft. 2019. évi üzleti tervét.

Felkéri a Felügyelő Bizottság Elnökét az ülés további vezetésére.

Dr. Csizmadia Csaba a Felügyelő Bizottság Elnöke kéri a Bizottságot, hogy a Kft. beszámolóját és üzleti tervét tárgyalja meg.

1/2019. (IV.11) FB határozat

A Felügyelő Bizottság a Bioenergy-Duna Kft. 2018. évi beszámolóját és a 2019. évi üzleti tervét megtárgyalta, és azt elfogadta. Egyszemélyi tulajdonos Mohács-Hő Kft-nek elfogadásra javasolja.

2/2019. (IV.11) FB határozat

Felügyelő Bizottság javasolja, hogy 2019. évre az ügyvezető a társaság üzleti tervében szereplő bértömeg növelésével megegyező mértékű, 8%-os béremelésben részesüljön.

A Felügyelő Bizottság elnöke az ülést bezárja.

K.m.f.

Dr Csizmadai Csaba
FB elnök

Szekó Józsefné
ügyvezető

BIOENERGY-DUNA KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

Jelenléti ív

Felügyelő Bizottsági ülés

2019. április 11. (14.00)

Név		Aláírás
Dr. Csizmadia Csaba	FB elnök	
Kovács László	FB tag	
Pávkovics Gábor	FB tag	
Szekó Józsefné	ügyvezető	
Arányi Csaba	műszaki vezető	
Pálos Erzsébet	könyvelő	
Faddi László	könyvvizsgáló	

Cg.: 02-09-081325
Adószám: 23402465-2-02
Mohácsi Takarék Bank Zrt. 50400096-16045127