



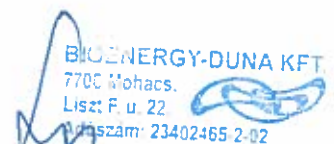
## **Beszámoló**

**BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft.  
2020 évi tevékenységéről**

**Mohács Város Képviselő Testületének  
2021. áprilisi ülésére**

**Készítette:**

**Szekó Józsefné  
ügyvezető**



Mohács, 2021. március 30.

## 1. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

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

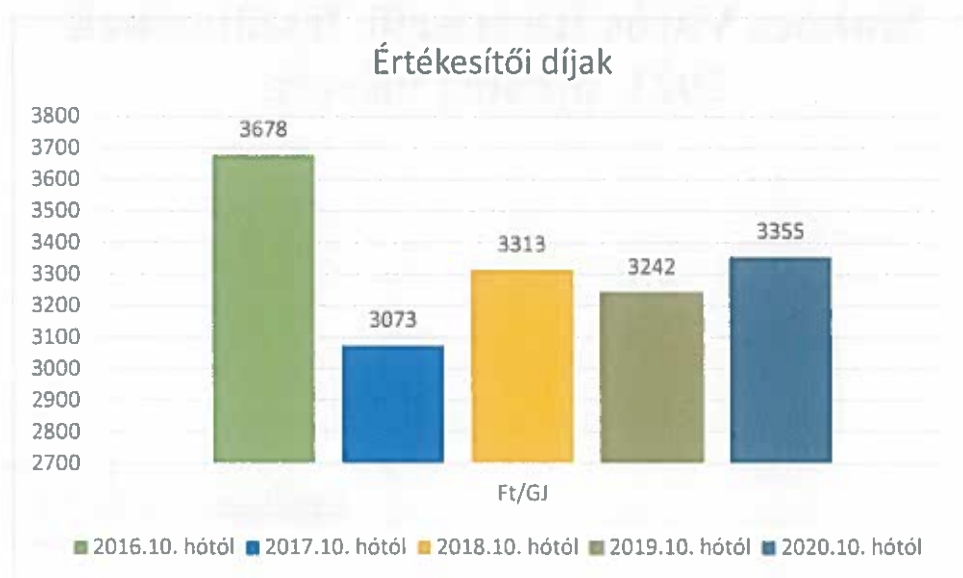
## 2. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

A Társaság árbevételét a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. felé történő hő értékesítés alapozza meg. Tárgyévben 48.789 GJ hő került átadásra, 160.464 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.

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

2016.10. hótól	2017.10. hótól	2018.10. hótól	2019.10. hótól	2020.10. hótól
3.678 Ft/GJ	3.073 Ft/GJ	3.313 Ft/GJ	3.242 Ft/GJ	3.355 Ft/GJ



A hatósági ár számításának alapját múltbeli adatok képezik, amik a Hivatal felé teljesített kötelező adatszolgáltatásokból származnak. A folyamatosan emelkedő költségekre csak 1-2 év elteltevel reagál a hatósági ár, emiatt a jelenlegi ármeghatározási módszer mellett a fűtőmű veszteséggel üzemeltethető.

Tárgyévben a társaságnak egyéb tevékenységből 13.451 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 50.596 eFt véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás, amely a halasztott bevételekből az elszámolt értékcsökkenéssel arányosan került visszavezetésre.

### 4. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

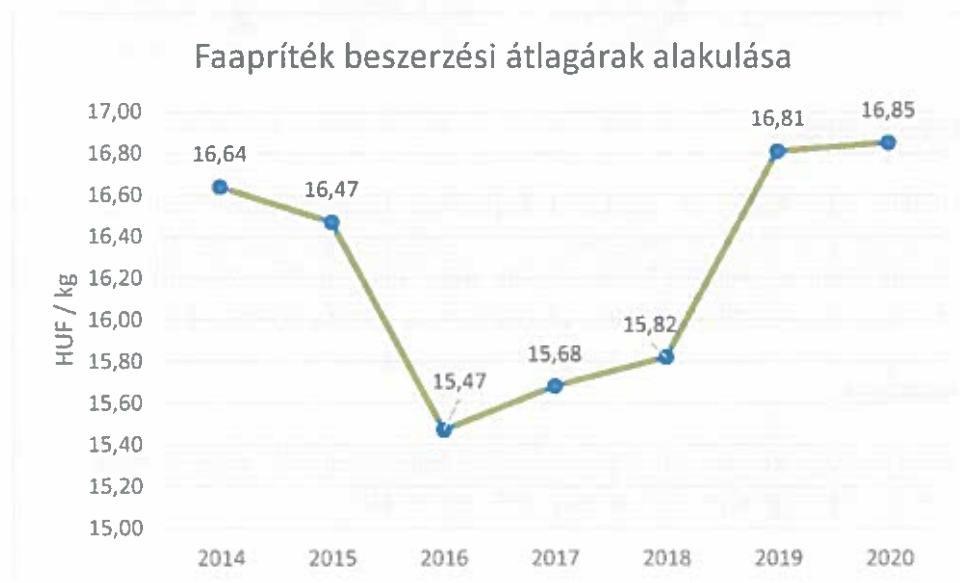
#### Anyagjellegű ráfordítások

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

- A termelés alapanyaga, a 5.698 tonna faapríték költsége a meghatározó (97.630 eFt)
- Az üzemképes állapot biztosításához szükséges karbantartási munkák és a meghibásodott alkatrészek pótlásának költsége évről-évre nő a technológiából adódóan (6.028 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 a következő fűtési időszakra újra megpályáztattuk az apríték beszállítást. A tender dokumentáció 5 kereskedő részére került megküldésre, és a biztos beszállítás érdekében végül mind az 5 kereskedővel szerződést kötöttünk a 2020/2021-es időnyire. Az előző évhez képest a beszerzési átlagár érdemben nem változott, melyet az alábbi ábra szemléltet:



## Villamosenergia beszerzés

2019-ben öt villamosenergia kereskedőtől kértünk be ajánlatot a 2020.01.01 – 2021.12.31. közti időszakra (E.ON, ELMŰ-ÉMÁSZ, Hungaro Energy, MVM Partner, NKM). Mind az 5 kereskedőtől kaptunk érvényes, átvételi kötelezettségtől mentes, KÁT nélküli ajánlatot. A legkedvezőbb ajánlatot az NKM Áramszolgáltató Zrt. adta. 2019 évhez képest a villamos energia egységára 28,16 %-al emelkedett.

## Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások értéke (bér és személyi jellegű egyéb kifizetések, valamint azok járulékai) a minimálbér és a garantált bérminimum jogszabályi emelésének hatására kis mértékben emelkedett. A társaság 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.



## Értékcsökkenési leírás

KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027 sz. pályázat keretében megvalósult beruházás során aktivált tárgyi eszközök értékcsökkenése meghatározó. A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés 61.374 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 1.270 eFt, a fennmaradó rész a költségvetés felé megfizetett egyéb adó.

## Eredmény

A Társaság tárgyévi adózás előtti eredménye 3.219 eFt, a távhőtermelői engedélyes tevékenysége 8.097 eFt veszteség.

2020. évi adózott eredmény 2.706 eFt, amelyet a társaság eredménytartalékba tervez helyezni.

#### 4. FEJLESZTÉSEK, ÜZEMELTETÉS

##### **„MOHÁCS Bio-fűtőmű létesítése Mohácson” pályázat (KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027)**

A mohácsi biomassza fűtőmű 2014-ben épült. A korszerű, magas hatásfokkal működő 4,5 MW teljesítményű kazán a Mohács-Hő Kft. Liszt Ferenc utcai szolgáltatási területének távhő ellátáshoz járul hozzá. A megtermelt energia megújuló energiaforrásból származik, így a projekt hozzájárul az üvegház-hatású gázok kibocsátásának csökkentéséhez. Ezzel a fűtési szezonban üzemelő biofűtőmű érdemben járul hozzá a klímaváltozás negatív hatásai elleni küzdelemhez.

Az elmúlt két évben a zajcsökkentés érdekében történtek érdemi beruházások, melynek köszönhetően a létesítmény zajkibocsátása megfelel a környezetvédelmi előírásoknak.

Az üzemképes állapot biztosításához szerződésben állunk a kazánt gyártó osztrák céggel, melynek keretében évente elvégzik a szükséges karbantartásokat, továbbá felügyelik a tüzelés működési paramétereit. Az évek során több mozgó/kopó alkatrészt kellett cserélni vagy javítani.

A bio fűtőmű vezérlő rendszere integrálásra került a Mohács-Hő Kft. távfelügyeleti rendszerébe, melynek köszönhetően egyrészt az adatok naplózása, másrészt a valós idejű információcsera megoldódott.

A Társaság munkavállalói a munkavédelemről szóló 1993. évi XCIII. törvény rendelkezéseit betartva évente munkavédelmi, továbbá a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvényben foglaltak szerint éves rendszerességgel tűzvédelmi oktatásban részesülnek.

Munkavállalóink közül 5 fő rendelkezik tűzvédelmi szakvizsgával a 45/2011. (XII. 7.) BM rendeletben foglaltaknak eleget téve.

Az üzemeléshez szükséges levegővédelmi működési engedéllyel rendelkezünk.

#### 5. ÖSSZEFOGLALÓ A VÁLLALKOZÁS HELYZETÉRŐL

A vállalkozás 2020. 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 értékesítési hőár alapján befolyt bevétel nem fedezte teljes egészében a tárgyév során aktuálisan felmerülő karbantartási, üzemeltetési és egyéb fix jellegű költségeket.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2020. évi beszámolóját szíveskedjék elfogadni.

Mohács, 2021. március 30.

Tisztelettel:

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



Szekó Józsefné  
ügyvezető



## 1. sz. melléklet

**2020. évi Egyszerűsített éves beszámoló**  
**MÉRLEGE ("A" változat)**

**ESZKÖZÖK**

adatok ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	2019. év	Előző év(ek)	2020. év
01.	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2+04+06. sor)</b>	<b>417 562</b>		<b>356 232</b>
02.	I. Immateriális javak			
04.	II. Tárgyi eszközök	417 562		356 232
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
09.	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (10+11+14+16. sorok)</b>	<b>72 476</b>		<b>74 706</b>
10.	I. Készletek	5 402		8 833
11.	II. Követelések	39 080		42 060
12.	- Követelések értékelési különbözete (11. sorból)			
13.	- Származékos ügyletek poz. értékelési különbözete			
14.	III. Értékpapírok			
15.	- Értékpapírok értékelési különbözete (11. sorból)			
16.	IV. Pénzeszközök (46+47)	27 994		23 813
17.	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>190</b>		<b>161</b>
18.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+17. sorok)</b>	<b>490 228</b>		<b>431 099</b>

**FORRÁSOK**

Ssz.	Megnevezés	2019. év	Előző év(ek)	2020. év
19.	<b>D. SAJÁT TŐKE (20+22+23+24+25+26+29)</b>	<b>78 686</b>		<b>81 547</b>
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	58 181		65 586
25.	V. Lekötött tartalék			
26.	VI. Értékelési tartalék (27., 28 sorok)			
27.	- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII. Adózott eredmény	7 405		2 706
30.	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>			
31.	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (32+33+34. sorok)</b>	<b>54 680</b>		<b>42 441</b>
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
34.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	54 680		42 441
35.	- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.	- Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>356 862</b>		<b>307 266</b>
38.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)</b>	<b>490 228</b>		<b>431 099</b>

## 2. sz. melléklet

**2020. évi Egyszerűsített éves beszámoló  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2019. év	Előző év(ek)	2020. év
01.	I. Értékesítés nettó árbevétele	191 534		173 915
02.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
03.	III. Egyéb bevételek	51 232		50 596
04.	ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	136 789		122 418
06.	V. Személyi jellegű ráfordítások	32 750		35 053
07.	VI. Értékcsökkenési leírás	61 925		61 374
08.	VII. Egyéb ráfordítások	1 739		1 617
09.	ebből: értékvesztés			
10.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>9 563</b>		<b>4 049</b>
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	36		32
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 216		862
13.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-1 180</b>		<b>-830</b>
14.	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>8 383</b>		<b>3 219</b>
15.	X. Adófizetési kötelezettség	978		513
16.	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E - XII)</b>	<b>7 405</b>		<b>2 706</b>



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

**2020. december 31.**

Kelt: Mohács, 2021. február 28.

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

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

11

Bioenergy-Duna Kft.

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02


Adószám: 234024652-2-02

Beszámolási időszak: 2020.01.01. - 2020. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2019.	Előző év(ek) módos.	2020.
01.	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+04+06. sor)</b>	<b>417 562</b>		<b>356 232</b>
02.	I. Immateriális javak			
03.	- Immateriális javak érték helyesbítése (2. sorból)			
04.	II. Tárgyi eszközök	417 562		356 232
05.	- Tárgyi eszközök érték helyesbítése (4. sorból)			
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
07.	- Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (6. sorból)			
08.	- Bef. pénzügyi eszközök értékelési különbözete (6. sorból)			
09.	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (10+11+14+16. sor)</b>	<b>72 476</b>		<b>74 706</b>
10.	I. Készletek	5 402		8 833
11.	II. Követelések	39 080		42 060
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)	27 994		23 813
17.	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>190</b>		<b>161</b>
18.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+17. sor)</b>	<b>490 228</b>		<b>431 099</b>

Kelt: Mohács, 2021. február 28.

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

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

12

Bioenergy-Duna Kft.

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Adószám: 234024652-2-02

Beszámolási időszak: 2020.01.01. - 2020. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2019.	Előző év(ek) módos.	2020.
19.	<b>D. SAJÁT TŐKE (20+22+23+24+25+26+29. sor)</b>	<b>78 686</b>		<b>81 392</b>
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	58 181		65 586
25.	V. Lekötött tartalék			
26.	VI. Értékelési tartalék (27+28. sor)			
27.	- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII. Adózott eredmény	7 405		2 706
30.	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>			
31.	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (32+33+34. sor)</b>	<b>54 680</b>		<b>42 441</b>
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
34.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	54 680		42 441
35.	- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.	- Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>356 862</b>		<b>307 266</b>
38.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)</b>	<b>490 228</b>		<b>431 099</b>

Kelt: Mohács, 2021. február 28.

Szekő Józsefné  
ügyvezető igazgató

BIOENERGY-DUNA KFT  
Mohács  
2021. február 22.  
Adószám: 23402465 2-02

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

21

Bioenergy-Duna Kft.

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02


Adószám: 234024652-2-02

Beszámolási időszak: 2020.01.01. - 2020. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2019.	Előző év(ek) módos.	2020.
01.	I. Értékesítés nettó árbevétele	191 534		173 915
02.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
03.	III. Egyéb bevételek	51 232		50 596
04.	ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	136 789		122 418
06.	V. Személyi jellegű ráfordítások	32 750		35 053
07.	VI. Értékcsökkenési leírás	61 925		61 374
08.	VII. Egyéb ráfordítások	1 739		1 617
09.	ebből: értékvesztés			
10.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>9 563</b>		<b>4 049</b>
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	36		32
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 216		862
13.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-1 180</b>		<b>-830</b>
14.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>8 383</b>		<b>3 219</b>
15.	X. Adófizetési kötelezettség	978		513
16.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C - X)</b>	<b>7 405</b>		<b>2 706</b>

Kelt: Mohács, 2021. február 28.

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



**BIOENERGY-DUNA**

**BIOENERGY-DUNA KFT.**

7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.

Statisztikai számjel: 23402465-3530-113-02

Cégjegyzék száma: 02-09-081325

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

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


## **Kiegészítő melléklet**

### **a társaság 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójához**



**BIOENERGY-DUNA**

Mohács, 2021. február 28.

  
**Szekő Józsefné**

ügyvezető igazgató

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



## 1. Általános tájékoztató

A társaság neve:

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

Rövid neve: **BIOENERGY-Duna Kft**

Székhelye: **7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 22.**

Telephelye: **7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 30.**

Cégjegyzék száma: **02-09-081325**

Adószáma: **23402465-2-02**

Főtevékenysége(i): **Gőzellátás, légkondicionálás (TEÁOR 3530)**

A BIOENERGY-Duna Kft. projektársaságként jött létre. A társaság által megvalósítandó beruházás célja, hogy megújuló energiaforrás felhasználásával (faapríték) járuljon hozzá a mohácsi távhőrendszer fenntartható fejlődéséhez. Mohács Város Önkormányzatának 100 %-os tulajdonában álló Mohács-Hő Kft 2013. augusztus 14-én vásárolta meg a projektársaságot.

A vállalkozás 2011.06.20-án kezdte meg adóköteles tevékenységét.

A vállalkozás tulajdonosa: MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft. (Székhely: 7700 Mohács, Liszt Ferenc u. 22.)

A társaság nettó árbevételének kb. 90%-a a bio-fűtőmű által termelt hőenergia értékesítéséből származik. Jelenleg érvényes szabályozási rendszer alapján, a hőtermelési árat az 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet állapítja meg. Az árbevételéből kisebb rész karbantartási, rendszerfelügyeleti tevékenységből adódott.

Ügyvezető:

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

Társaság felügyelő bizottságának tagjai:

- Dr. Csizmadia Csaba
- Kovács László
- Pávkovics Gábor

Vállalkozás könyvvizsgálója:

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 könyvvizetés**

Könyvvizetés 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.

### **Könyvvizetés pénzneme**

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

### **Üzleti év**

A beszámoló a 2020. január 1-től 2020. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2020.12.31.

### **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 200.000 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 - különbség összegében, ha ez a különbség tartósan 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	723 826	44	77		723 793
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	353 031				353 031
Műszaki berendezések, gépek, járművek	343 119				343 119
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 676	44	77		27 643
Beruházások, felújítások	-				-
III. Befektetett pénzügyi eszközök					
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>723 932</b>	<b>44</b>	<b>77</b>	<b>-</b>	<b>723 899</b>

## Értécsökkenés változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
I. Immateriális javak	106				106
II. Tárgyi eszközök	306 264	61 374	77		367 561
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	35 613	7 061			42 674
Műszaki berendezések, gépek, járművek	248 161	50 589			298 750
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 490	3 724	77		26 137
Beruházások, felújítások					
III. Befektetett pénzügyi eszközök					
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>306 370</b>	<b>61 374</b>	<b>77</b>		<b>367 667</b>

## Nettó érték változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
I. Immateriális javak					
II. Tárgyi eszközök	417 562		61 330		356 232
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	317 418		7 061		310 357
Műszaki berendezések, gépek, járművek	94 958		50 589		44 369
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 186		3 680		1 506
Beruházások, felújítások	-				-
III. Befektetett pénzügyi eszközök					
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>417 562</b>		<b>61 330</b>		<b>356 232</b>

A Kft az Új Széchenyi Terv Környezet és Energia Operatív Program keretén belül a „Bio-fűtőmű létesítése Mohács-on,” 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.

Tárgyévben jelentős beruházás nem történt. Mérlegfordulónapon befejezetlen beruházást nem tartunk nyilván.

### Forgóeszközök

Megnevezés	Nyitó	adatok eFt-ban	
		Záró	
Készletek	5 402	8 833	
Követelések	39 080	42 060	
Értékpapírok			
Pénzeszközök	27 994	23 813	
<b>Összesen</b>	<b>72 476</b>	<b>74 706</b>	

A vállalkozás készletének értéke 2020.12.31-én 8 833 eFt, mely az évvégi tüzelőanyag készlet (faapríték).

Követelések között 41 675 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 161 eFt, melynek teljes összege következő évet terhelő költség (biztosítási díjak).

## FORRÁSOK

### Saját tőke összetétele és változása

Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban	
			Állományvált.	
Jegyzett tőke	3 100	3 100		
Jegyzett, de be nem fiz.				
Tőketartalék	10 000	10 000		
Eredménytartalék	58 181	65 586	7 405	
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Adózott eredmény	7 405	2 706	-4 699	
<b>Összesen</b>	<b>78 686</b>	<b>81 392</b>	<b>2 861</b>	

Saját tőke növekedése a tárgyévi nyereségnek köszönhető.



### Kötelezettségek

Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban
			Állományvált.
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezett.			
Rövid lejáratú kötelezett.	54 680	42 441	-12 239
<b>Összesen</b>	<b>54 680</b>	<b>42 441</b>	<b>-12 239</b>

Rövid lejáratú kötelezettségeken belül a szállítói állomány 23 231 eFt

A tulajdonos a bio-fűtőmű beruházás megvalósításához a Bioenergy-Duna Kft. részére kölcsönt nyújtott. Mérleg fordulónapon az anyavállalattal szembeni rövid lejáratú kötelezettség 10 829 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből 7 214 eFt fizetendő ÁFA, a fennmaradó összeg bérhez kapcsolódó és egyéb költségvetési befizetési kötelezettség.

### Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban
			Állományvált.
Passzív időbeli elhatárolás	356 862	307 266	-49 596

Passzív időbeli elhatároláson belül 304 265 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 3 002 eFt.

## 5. Az eredménykimutatásban szereplő értékek bemutatása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	adatok e Ft-ban
			Változás
Értékesítés nettó árbevétele	191 534	173 915	-17 619
Aktivált saját telj. értéke			
Egyéb bevételek	51 232	50 596	-636
Anyagjellegű ráfordítások	136 789	122 418	-14 371
Személyi jellegű ráfordítás	32 750	35 053	2 303
Értékcsökkenési leírás	61 925	61 374	-551
Egyéb ráfordítások	1 739	1 617	-122
<b>Üzemi tev. eredménye</b>	<b>9 563</b>	<b>4 049</b>	<b>-5 514</b>

### Értékesítés nettó árbevétele

A nettó árbevétel 92%-a az alaptevékenységből származik: a Mohács-Hő Kft-nek értékesített hőenergia árbevétele 160 464 eFt.

A Társaságnak egyéb karbantartási, rendszerfelügyeleti tevékenységből adódó árbevétele 13 451 eFt volt.



## Egyéb bevételek

Az egyéb bevétel véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás (50 595 eFt), amely a halasztott bevételekből az elszámolt értékcsökkenéssel arányosan került visszavezetésre.

## Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordításokon belül 111 159 eFt az anyagköltség. Jelentős része, 88%-a a hőtermeléshez felhasznált faapríték vásárlásból adódik, továbbá 9 312 eFt a villamosenergia felhasználás értéke.

Az igénybe vett szolgáltatások költsége összesen 9 844 eFt, melyből jelentős részt tesznek ki a javítási, karbantartási költségek és a keletkezett hamu elszállítása.

## Személyi jellegű ráfordítások

A vállalkozás tárgyévben 28 973 eFt bérköltséget számolt el, egyéb személyi jellegű kifizetés 965 eFt, a bérjárulék 5 116 eFt. Az átlagos állományi létszám a 2020. évben 5 fő volt.

## Létszám és béradatok

Megnevezés		létszám	bérköltség	személyi jellegű egyéb kifizetés
		fő	e Ft	e Ft
Teljes munkaidős	Fizikai	4	18 773	515
	Szellemi			
Nem teljes munkaidős (legalább 60 óra/hó)	Fizikai			
	Szellemi	1	2 730	92
Egyéb foglalkoztatottak		4	7 470	75

Bérjárulék címen tárgyévben elszámolt és megfizetett szociális hozzájárulási adó 4 687 eFt, szakképzési hozzájárulás 429 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, 60 398 eFt. Tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összesen 61 374 eFt.

## Egyéb ráfordítások

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

## A pénzügyi műveletek eredménye

A tulajdonos a biztonságos és folyamatos működéshez tagi kölcsönt biztosított a Társaságnak. A 2020. évi fizetett kamat összege: 829 eFt.

### Adózott eredmény

A fizetendő társasági adóval csökkentve a tárgyévi adózott eredmény 2 706 eFt,

### Egyéb tájékoztató adatok

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.

A vezető tisztségviselő, 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	356 232	82,63
Forgóeszközök	74 706	17,33
Aktív időbeli elhatárolások	161	0,04
<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>431 099</b>	<b>100,00</b>
Saját tőke	81 392	18,89
Céltartalékok	-	-
Kötelezettségek	42 441	9,84
Passzív időbeli elhatárolások	307 266	71,27
<b>FORRÁSOK</b>	<b>431 099</b>	<b>100,00</b>

#### Vagyoni helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Saját tőke – jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	25,38	26,26
Tőkeszerkezeti mutató %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	143,9	191,8
Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	69,5	52,1
Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	16	18,9
Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	85,2	82,63
Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	14,8	17,33

### Pénzügyi helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Nettó működő tőke	Forgóeszk.- Rövid lejáratú köt.	18 020 eFt	32 265 eFt
Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	132,95	176,02
Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	123	155,2

### Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	3,9	1,6
Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	1,51	0,6
Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	9,41	3,3

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

A világjárvány a vállalkozás üzemelését közvetlenül nem veszélyeztette. A tevékenységét a korábbi években megszokott szinten tudta folytatni, mely a következő években is valószínűleg fenntartható lesz. Működésében kockázatot a jogszabályi környezet nem várt kedvezőtlen változása jelenthet.

### CASH-FLOW Kimutatás / 2020.12.31

adatok eFt-ban

ssz.	Megnevezés	2019. év	2020. év
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow</b>	<b>23 087</b>	<b>- 4 137</b>
1.	Adózás előtti eredmény (korrigált)	8 383	3 219
2.	Elszámolt amortizáció (+)	61 925	61 374
3.	Elszámolt értékvesztés (és visszaírás)		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változás	1 122	9 559
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 24 902	- 21 798
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 49 399	- 49 596
9.	Vevőkövetelés változása	29 583	- 3 134
10.	Forgóeszk. (vevőköv. és pénzeszk.nélkül) változása	- 2 642	- 3 277
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 5	29
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 978	- 513
13.	Fizetett, fizetendő osztalék (-)	-	-
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow</b>	<b>- 1 015</b>	<b>- 44</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 1 015	- 44
15.	Befektetett eszközök eladása (+)		
16.	Hosszú lejár.ny.kölcs.és elh.bankb.törl., megsz.,bevált (+)		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcs. és elhelyezett bankb. (-)		
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)	-	-
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	-	-
20.	Kötvény, hitelvisz.megtest.értékp.kibocs. bev.	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	-	-
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
23.	Részvénybevonás,tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	-	-
25.	Kötvény és hitelvisz.megtestesítő ép. visszafiz.	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I + II + III)</b>	<b>22 072</b>	<b>- 4 181</b>
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése (+)		
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27. sor)</b>	<b>22 072</b>	<b>- 4 181</b>

## 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	Távhőtermelés Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
<b>A.</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>356 232</b>		<b>356 232</b>
I.	Immateriális javak			
II.	Tárgyi eszközök	356 232		356 232
III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
<b>B.</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>56 598</b>	<b>18 108</b>	<b>74 706</b>
I.	Készletek	8 833		8 833
II.	Követelések	24 974	17 086	42 060
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	22 791	1 022	23 813
<b>C.</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>154</b>	<b>7</b>	<b>161</b>
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>412 984</b>	<b>18 115</b>	<b>431 099</b>

### MÉRLEG – FORRÁSOK

adatok eFt-ban

	Megnevezés	Távhőtermelés Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
<b>D.</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>77 972</b>	<b>3 420</b>	<b>81 392</b>
I.	Jegyzett tőke	2 970	130	3 100
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	9 580	420	10 000
IV.	Eredménytartalék	62 830	2 756	65 586
V.	Lekötött tartalék			
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	2 592	114	2 706
<b>E.</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>			
<b>F.</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>40 658</b>	<b>1 783</b>	<b>42 441</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	40 658	1 783	42 441
<b>G.</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>294 355</b>	<b>12 911</b>	<b>307 266</b>
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)</b>	<b>412 984</b>	<b>18 115</b>	<b>431 099</b>

**EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok eFt-ban

	Megnevezés	Távhőtermelés Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	160 464	13 451	173 915
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	50 596		50 596
	ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	122 297	121	122 418
V.	Személyi jellegű ráfordítások	33 347	1 706	35 053
VI.	Értékcsökkenési leírás	61 374		61 374
VII.	Egyéb ráfordítások	1 309	308	1 617
	ebből: értékvesztés			
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-7 267</b>	<b>11 316</b>	<b>4 049</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	32		32
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	862		862
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-830</b>		<b>-830</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-8 097</b>	<b>11 316</b>	<b>3 219</b>



**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. 2020. 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”) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 431.099 ezer Ft, az adózott eredmény 2.706 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 tulajdonosi határozat alapján közzétételre és letétbe helyezésre végleges könyvvizsgálói jelentés kerül kibocsátásra.*

*Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. 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”).*

### **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.

## FADDI LÁSZLÓ

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

---

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelel az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés 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 könyvvizsgálataért való felelőssége**

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

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

Továbbá:

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

## **Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről**

### **Bevezetés**

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában foglalt követelménynek eleget téve a Törvény által előírt jelentéstételi kötelezettségemnek az alábbiak szerint teszek eleget.

Elvégeztem a *BIOENERGY-Duna Kft* (továbbiakban „a Társaság”) mint távhőtermelő vállalkozás 2020. december 31-i fordulónapra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások (a „Tevékenységi Kimutatások”) átvilágítását. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a Törvénnyel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a *Törvény 18/A. paragrafusában* foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége. Az én felelősségem a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

### **Az átvilágítás hatóköre**

Átvilágításomat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottam végre. Pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A Tevékenységi Kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezetőszemélyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálati eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számomra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzek a Tevékenységi Kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanék. Ennek megfelelően a Tevékenységi Kimutatásokról nem bocsátok ki könyvvizsgálói véleményt.

**FADDI LÁSZLÓ**

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20.

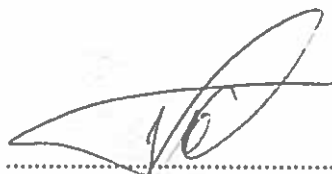
Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

---

**Következtetés**

Átvilágításom alapján nem jutott a tudomásomra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna engem, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Pécs, 2021.04.12.



.....  
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.  
2021. évi üzleti terve**

**A Mohács Város Képviselő Testületének  
2021. áprilisi ülésére**

BIOENERGY-DUNA KFT.  
7700 Mohács,  
Liszt F. u. 22.  
Adószám: 23402465-2-00

**Készítette:** Szekő Józsefné  
ügyvezető igazgató

Mohács, 2021. március 30.



## 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 biomassa 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 projektársaságot.

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 a teljes fűtési időszakban 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 (2013.08.14-től)
- törvényes képviselő:	Szekó Józsefné
- 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. 2020. évi termelésünk 48 789 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 értékesítési díj 2020.10.01-től 3.355 Ft/GJ.

Hőtermelés						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Hő	47 445 GJ	58 488 GJ	53 539 GJ	54 255	48 789 GJ	50 000 GJ
HUF	172 810 eFt	201 701 eFt	169 995 eFt	178 047 eFt	160 464 eFt	167 750 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](http://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. Az elkövetkező 1-2 éven belül a kazán égésterének a felújítása (samottozás) válik esedékessé.

#### **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:** 179.750 eFt

Hőértékesítésből várható árbevétel 167.750 eFt (50.000 GJ és 3.355 Ft/GJ értékesítési árral számolva.)

Egyéb tevékenységből, karbantartási és rendszerfelügyeleti tevékenységből származó árbevétel 12.000 eFt

Az **egyéb bevétel** KEOP-os pályázat miatt halasztott bevételekből elhatárolt összeg visszavezetése értékcsökkenéssel arányos mértékben: 42.154 eFt

Az **anyagjellegű ráfordítások** tervezéséhez a 2020. évi tapasztalati adatok kerülnek felhasználásra.

Szükséges apríték mennyiség kb. 6 200 tonna. Várható 16.500 Ft/t átlagárral számolva az alapanyag költség 102.300 eFt

**Villamos energia** felhasználás költsége várhatóan 9.500 eFt, **hamu elszállításának költsége** 2.500 eFt.

**Rakodógép költsége** további kb 1.600 eFt, melyből 800 eFt üzemanyag, rendszeres szervízelés üzemóra függvényében kb. 800 eFt.

Igénybe vett szolgáltatásokból nagyobb összegű a **karbantartási díj** (kb. 3.000 eFt) valamint az ingatlan bérleti és földhasználati díj (2.500 eFt/év).

Egyéb szolgáltatások ezen felül várhatóan összesen 3.000 eFt (könyvvizsgálat, tűzvédelem, munkavédelem, biztosítási díj, bankköltség)

**Személyi jellegű ráfordításoknál** 4 %-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, 53.300 eFt összegű értékcsökkenéssel számolunk.

#### Egyéb ráfordítások:

Helyi iparüzési adó összege várhatóan 1.300 eFt, környezetterhelési díj 200 eFt.

#### Eredményterv

adatok e Ft-ban

Megnevezés		2020. év tény	2021. év terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	173 915	179 750
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek	50 596	42 154
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	122 418	124 400
V.	Személyi jellegű ráfordítások	35 053	36 455
VI.	Értékcsökkenési leírás	61 374	53 300
VII.	Egyéb ráfordítások	1 617	1 600
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>4 049</b>	<b>6 149</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	32	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	862	0
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-830</b>	<b>0</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>3 219</b>	<b>6 149</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	513	770
C.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>2 706</b>	<b>5 379</b>

Így összességében a **2021. évi adózásott eredmény: 5.379 eFt.**

Nagyobb mértékű nyereség elérése akkor várható, ha 2021/2022 fűtési időszakra megemelik az értékesítői hőárat. Az üzleti tervben teljes évre a jelenlegi, 2021.09.30-ig érvényes hődíjjal számoltuk árbevételünket.

A 2021. évi mérlegterv összeállítása során az eredményterv adataiból indultunk ki.

## Mérleg terv

### ESZKÖZÖK

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2020. év tény	2021. év terv
<b>A.</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>356 232</b>	<b>302 932</b>
I.	Immateriális javak		
II.	Tárgyi eszközök	356 232	302 932
III.	Befektetett pénzügyi eszközök		
<b>B.</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>74 706</b>	<b>71 000</b>
I.	Készletek	8 833	5 000
II.	Követelések	42 060	41 000
III.	Értékpapírok		
IV.	Pénzeszközök	23 813	25 000
<b>C.</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>161</b>	<b>180</b>
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>431 099</b>	<b>374 112</b>

### FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2020. év tény	2021. év terv
<b>D.</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>81 392</b>	<b>86 771</b>
I.	Jegyzett tőke	3 100	3 100
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
III.	Tőketartalék	10 000	10 000
IV.	Eredménytartalék	65 586	68 292
V.	Lekötött tartalék		
VI.	Értékelési tartalék		
VII.	Adózott eredmény	2 706	5 379
<b>E.</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>		
<b>F.</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>42 441</b>	<b>22 229</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek		
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek		
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	42 441	22 229
<b>G.</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>307 266</b>	<b>265 112</b>
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>431 099</b>	<b>374 112</b>

A tárgyeszközök 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 az adózott eredmény miatt tovább nő.  
Rövid lejáratú kötelezettség a tagi kölcsönök 2021. 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. 2021. évi üzleti tervét szíveskedjék elfogadni.

Mohács, 2021. március 30.

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

Szekó Józsefné  
ügyvezető igazgató

**H a t á r o z a t i j a v a s l a t**  
**a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2020. évben folytatott**  
**tevékenységéről, 2021. évi üzleti tervéről**

Mohács város Képviselő- testülete

1. a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2020. évi beszámolóját 431.099 ezer Ft mérlegfőösszeggel, 2.706 ezer Ft adózott eredménnyel elfogadja, a képződött nyereség eredménytartalékba helyezését javasolja az alapítójának,
2. a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2021. évi üzleti tervét elfogadásra javasolja a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft-nek.

Határidő: értelemszerű

Felelős: Szekó Józsefné ügyvezető

**A Bioenergy-Duna Kft. 2020. évi beszámolójáról, a 2021. évi üzleti tervéről,  
az ügyvezető béremeléséről**

**Felügyelő Bizottsági Határozat**

**1/2021. (IV.14.) FB határozat**

A Felügyelő Bizottság a Bioenergy-Duna Kft. 2020. évi beszámolóját és a 2021. évi üzleti tervét megtárgyalta, azt elfogadta és a Mohács-Hő Kft.-nek elfogadásra javasolja.

**2/2021. (IV.14) FB határozat**

A Felügyelő Bizottság javasolja, hogy a 2021.évre az ügyvezető a társaság üzleti tervében szereplő bértömeg növelésével megegyező mértékű, 4%-os béremelésben részesüljön.

A határozathozatal a felügyelőbizottsági tagokkal történt írásbeli egyeztetéssel és jóváhagyással történt.

Mohács, 2021. április 14.

  
Dr Csizmadia Csaba  
FB elnök