



Beszámoló

BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2014. évi tevékenységéről

A Mohács Város Képviselő Testületének 2015. áprilisi ülésére

 
Készítette: Szekő Józsefné Méhn Imre
üzgyvezető igazgatók

Mohács, 2015. március 12.

BIOENERGY-DUNA KFT.
7700 Mohács,
Liszt F. u. 22. 
Adószám: 23402483-2-02

1. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

A földgáz árának drasztikus változásai és az ellátással kapcsolatos bizonytalanságok kikényszerítik a távhőszolgáltatók részéről a városi távhőszolgáltató rendszerek stabil, gazdaságos működését segítő intézkedések meghozatalát.

Az egyik lehetséges irány a biomassa, mint energiahordozó bevonása a távhőtermelésbe. Biomassa tüzelésű távfűtőművek már hazánkban is sikeresen működnek, és egyre több városban terveznek hasonló fejlesztéseket. A Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. fejlesztési stratégiájában is szerepel bloktávfűtőmű létesítése, amelyet a Liszt Ferenc utcai távfűtőmű által ellátott szolgáltatási területek ellátására kíván használni, ugyanis a jelenlegi rendszerrel közül a biomassa itt használható fel optimális körülmények között.

A projektelképzelés megvalósítására 2011-ben a WIS Befektető és kereskedelmi Zrt. 100% tulajdoni részesedéssel létrehozta a Bioenergy-Duna Kft.-t, amely megkezdte a fejlesztés előkészítését:

- 2011.07.21-én benyújtotta az Új Széchenyi Terv Környezet és Energia Operatív Program keretén belül a „Bloktávfűtőmű létesítése Mohácsra„ című projekt című pályázatot.
- A Támogatási szerződés 2012. július 20.-án került aláírásra. A tervezett beruházás 614.790 e Ft, a támogatás mértéke 50 % (307.395 e Ft). A projekt tervezett kezdő időpontja 2012.09.01, megvalósulás tervezett napja: 2013.07.31.
- 2012. második felében többszöri egyeztetés után a polgármesteri hivatal kérésére a projekt helyszíne áthelyezésre került (fő ok az volt, hogy a fűtőmű a lakott területtől lehetőleg távolabb kerüljön). A projekt a változások megszervezésével együtt már nem valósítható meg az eredetileg tervezett határidőben, így a határidő 2014. december 16-ra módosult.
- E változások megszervezésével párhuzamosan megkötötték a projekt legfontosabb szerződéseit, beleértve a kivitelezési szerződést is, ami 2013 tavaszán került aláírásra.
- Az NKEK 2013 nyarán hivatalosan engedélyezte a költözést, lehetőség nyílt az építési engedély beszerzésére az új helyszínen. Az építési engedély 2013 nyár végén jogerőre emelkedett.
- Ugyanekkor új tulajdonoshoz került a projekt: a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. megvásárolta a Bioenergy-Duna Kft.-t korábbi tulajdonosától a WIS Zrt.-től 2013. augusztus 14-én.
- 2013. őszén az építési napló megnyitásával megkezdődött az építési munka is.
- 2014. augusztustól próbaüzem
- 2014. október 06. ünnepélyes átadás
- 2014. december 16. műszaki átadás
- 2015. január 09. jogerős használatbavételi engedély megszerzése
- 2015. január 22. távhőtermelői engedély megszerzése
- 2013.-ban és 2014.-ben a projekt összesen 306.764 eFt vissza nem térítendő támogatást pályázott és nyert el az EU Önerő Alapból

2. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTEL

A Társaság árbevételét a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. felé történő hő értékesítés alapozza meg. A tervek szerint egy teljes fűtési szezonban 65 176 GJ/év $\pm 30\%$ hő került átadásra.

2014. augusztus hónaptól indult el a próbaüzem. A próbaüzemi alatt átveendő hő mennyiségére és egységárára külön megállapodás kötött a két Társaság.

Az alábbi táblázat a próbaüzem ideje alatt a ténylegesen átadott hőre vonatkozó faapríték költségét tartalmazó információkat mutatja:

Hónap	GJ	e Ft
augusztus	43	129
szeptember	46	138
november	7 891	23 673
december	11 219	33 657
összesen	19 199	57 597

A hőár megállapítására az operatív szerződés megkötésének időpontjában a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 57/D. §-a alapján a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal előterjesztésére a Nemzeti Fejlesztési Miniszter jogosult, ezért megállapodtak abban, hogy együttesen járnak el az illetékes árhatóságnál annak érdekében, hogy az illetékes árhatóság mindkét fél méltányos érdekelt és figyelembe vevő árat állapítson meg. Rögzítették, hogy amennyiben a hőár megállapítására vonatkozó szabályok megváltoznak és megállapítása a felek szabad megállapodásának tárgya lesz, akkor a hőarat a szerződésben rögzített képlet szerint számítják ki. Bioenergy-Duna Kft. a teljes (100%) földgáz alapú hőelőállításához képest 10%-os költségcsökkentést garatál a hőár meghatározásakor.

Jelenlegi számítások alapján 3.619,- Ft/GJ-os díjtétellel számolhatunk.

3. EGYÉB ÁRBEVÉTEL

Az egyéb bevételek a Társaság nem tervezett. A Magyar Energetikai Hivatal az E.ON Dél-dunántúli Áramhálózati Zrt 10 e Ft kötbér fizetésére kötelezte garatál szolgáltatások nem teljesítése miatt.

4. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

A beruházás 2014. évben folyamatosan zajlott, a próbaüzemet augusztus hónapban kezdte meg a Társaság. A költségek jellemzően az év második felében merültek fel.

Anyagjellegű ráfordítások

A költségek és ráfordítások összegén belül - a tevékenység jellegéből adódóan - az anyagjellegű ráfordítások aránya és értéke a legmagasabb (53.336 e Ft).

- ezen belül is a termelés alapanyaga, a 2.339 tonna faapríték értéke a meghatározó (39.503 e Ft)
- a többi költség a napi normál munkamenetből adódó egyéb költségek, úgymint üzemanyag, villamosenergia felhasználás, ügyvédi-, könyvvizsgálati díj, stb.

Személyi jellegű ráfordítások

A társaság az év folyamán a próbaműködéshez szükséges létszámot feltöltötte. A munkavállalók a Mohács-Hő Kft állományából kerültek át. 2014. április 1-jével 2 fő telephelyi munkás / kazánfűtő, 2014. december 1-jével 1 fő villamossági szakember felvételére került sor teljes munkaidőben. A telephelyi vezető feladatát és az adminisztrációs, könyvelési feladatokat 1-1 fő napi 2 órában látja el. Az ügyvezetők megbízással közösen látják el feladatukat.

Értécsökkenési leírás

666.502 e Ft-tal nőtt az év során a befektetett eszközök bruttó értékének állománya, ebből 665.697 e Ft-ot 2014. december 16-án aktiválta a Társaság, ez a KEOP beruházás keretében megvalósuló bio-fűtőmű (üzemcsarnok, kazán, hídmérleg). Az év során beszerzésre került számítógép, irodabútor, tűzoltó készülék, stb. értéke 805 e Ft.

5.506 e Ft értécsökkenés került elszámolásra 2014. évben. Az előző évben beszerzett homlokrakodó gépre (Manitou) a Társaság 2.904 e Ft értécsökkenést tudott elszámolni (már a teljes év), míg az évvégével aktivált bio-fűtőműre csak 16 napí értécsökkenést lehetett elszámolni (2.294 e Ft). A fennmaradó 308 e Ft a többi beszerzett eszköz utáni elszámolt értécsökkenésből adódik.

A támogatásból megvalósult beruházás után elszámolt értécsökkenés 89,5671 %-át az elhatárolással szemben fel kell oldani és rendkívüli bevételként kell elszámolni. Ez az érték szerepel a rendkívüli bevételek között.

Egyéb ráfordítások

A fizetendő helyi iparűzési adó és Innovációs hozzájárulás értéke szerepel itt.

5. FEJLESZTÉSEK**„MOHÁCS Bio-fűtőmű létesítése Mohácson” pályázat**

Projektazonosító: KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027

Szerződés-kötés: 2012.07.20.

A projekt teljes körű befejezésének tervezett napja: 2014. 06. 30.

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 igénylésből (2012. október 9-én jelent meg a kormány 285/2012. számú rendelete az EU Önerő Alap felhasználásának lehetőségéről), 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 beruházás finanszírozása:

- KEOP pályázati támogatás	307 395 e Ft
- EU önerő alap támogatás	306 764 e Ft
- támogatás összesen:	614 159 e Ft
- önkormányzati kölcsön	83 333 e Ft
- Mohács-Hő kölcsön	14 805 e Ft
- mindösszesen:	712 297 e Ft

6. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS

A Bioenergy-Duna Kft. termelő tevékenységét ez évben kezdte meg. A szervezet felépítése a személyi jellegű ráfordításoknál részletesre került.

Személyi jellegű ráfordítások

Az előzőekben részletezett okok miatt az előző évhez nem lehet viszonyítani a felmerült személyi jellegű ráfordításokat.

Személyzeti politika és stratégia

Az elkövetkezendő évben további 1 fő (8 órás) telephelyi munkás felvételével kívánjuk megoldani a távhő termelést.



6. PÉNZÜGYI HELYZET

A vállalkozás 2014. évi pénzügyi helyzete a tulajdonos váltásnak köszönhetően stabilnak mondható. Likviditási gondok nem voltak, beszállítóink számlái határidőben kerültek kiegészítésre.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2014. évi beszámolóját szíveskedjék elfogadni.

Mohács, 2015. március 17.

Tisztelettel:


.....
Szekő József és Méhn Imre
Ügyvezetők

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

1. sz. melléklet

2014. évi Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE ("A" változat)

ESZKÖZÖK

adatok ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	2013. év	Előző év(ek)	2014. év
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2+04+06. sor)	482 414		680 901
02.	I. Immateriális javak			
04.	II. Tárgyi eszközök	482 414		680 901
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
09.	B. FORGÓESZKÖZÖK (10+11+14+16. sorok)	47 779		27 216
10.	I. Készletek			1 205
11.	II. Követelések	15 156		23 712
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)	32 623		2 299
17.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3		101
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+17. sorok)	530 196		708 218

FORRÁSOK

Ssz.	Megnevezés	2013. év	Előző év(ek)	2014. év
19.	D. SAJÁT TŐKE (20+22+23+24+25+26+29)	-1 896		-14 863
20.	I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
21.	- visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
23.	III. Tőketartalék	-771		- 4 896
24.	IV. Eredménytartalék			
25.	V. Lekötött tartalék			
26.	VI. Értékelési tartalék (27., 28 sorok)			
27.	- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-4 125		-12 967
30.	E. CÉLTARTALÉKOK			
31.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (32+33+34. sorok)	85 053		114 141
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
34.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	85 053		114 141
35.	- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.	- Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	G. PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	447 039		680 940
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)	530 196		708 218

2. sz. melléklet

2014. évi Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA

adatok ezer Ft-ban

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

As-Censor Könyvvizsgáló Kft

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma 001797

FADDI LÁSZLÓ kamarai tag könyvvizsgáló Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Címzett: *BIOENERGY-Duna Kft tulajdonosai részére*

Székhely: 7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 22.

Cégjegyzékszám: 02-09-081325

Elvégeztem a *BIOENERGY-DUNA KFT* mellékelt 2014.12.31.-i időponttal készített egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 708.218 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 12.967 ezer Ft veszteség -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

As-Censor Könyvvizsgáló Kft

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma 001797

FADDI LÁSZLÓ kamarai tag könyvvizsgáló Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a BIOENERGY-DUNA KFT 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb kérdések: A mellékelt éves beszámoló a tulajdonosi határozatok meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen határozatok esetleges hatásait. Ennek megfelelően a jelen független könyvvizsgálói jelentés és a mellékelt éves beszámoló a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas.

Figyelem felhívás

Véleményem korlátozása nélkül felhívom a figyelmet arra a tényre, hogy a BIOENERGY-DUNA KFT saját tőkéje negatív (-14.863 ezer Ft), a saját tőke negatívuma a tárgyévi mérleg szerinti veszteség miatt következett be. Megítélésem szerint a vállalkozás folytatásának elvével kapcsolatos bizonytalanságok fennállnak, de bemutatásra kerültek a kiegészítő mellékletben.

Pécs, 2015.04.16.

.....
Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve: Faddi László

Könyvvizsgáló cég neve: As-Censor Kft

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

Könyvvizsgáló cég nyilvántartási száma: 001797

.....
Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Faddi László

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 001550

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Cégjegyzék száma: 02-09-081325

A vállalkozás megnevezése: Bloenergy-Duna Kft

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

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2014. december 31.

Kelt: Mohács, 2015. február 28.

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

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

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

11

BIONERGY-Duna Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Adószám: 234024652-02

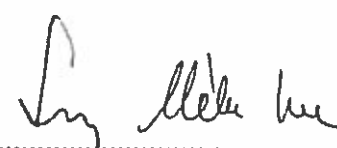
Beszámolási időszak: 2014.01.01. - 2014. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2013. év	Előző év(ek) módos.	2014. év
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2+04+06. sor)	482 414		680 901
02.	I. Immateriális javak			
03.	- Immateriális javak érték helyesbítése (2. sorból)			
04.	II. Tárgyi eszközök	482 414		680 901
05.	- Tárgyi eszközök érték helyesbítése (4. sorból)			
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
07.	- Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (6. sorból)			
08.	- Bef. pénzügyi eszközök értékelési különbözete (6. sorból)			
09.	B. FORGÓESZKÖZÖK (10+11+14+16. sorok)	47 779		27 216
10.	I. Készletek			1 205
11.	II. Követelések	15 156		23 712
12.	- Követelések értékelési különbözete (11. sorból)			
13.	- Származékos ügyletek poz. értékelési különbözete (11. sorból)			
14.	III. Értékpapírok			
15.	- Értékpapírok értékelési különbözete (11. sorból)			
16.	IV. Pénzeszközök (46+47)	32 623		2 299
17.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3		101
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+17. sorok)	530 196		708 218

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Kelt: Mohács, 2015. február 28.



 Szekó Józsefné és Méhn Imre
 ügyvezető igazgatók

**EGYSZERUSITETT ÉVES BESZAMOLO
MERLEGE "A" VALTOZAT
FORRASOK (PASSZIVAK)**

12

BIONERGY-Duna Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Adószám: 234024652-02

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

adatok ezer Ft-ban

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

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Kelt: Mohács, 2015. február 28.

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

Szekó Józsefné és Méhn Imre
ügyvezető igazgatók

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

21

BIONERGY-Duna Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Adószám: 234024652-02

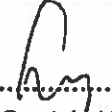
Beszámolási időszak: 2014.01.01. - 2014. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

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

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Kelt: Mohács, 2015. február 28.


BIONERGY-DUNA KFT.
 7700 Mohács,
 Liszt F. u. 22.
 Tel: 7740-7740, 7740-7741
 Szekő Józsefné és Méhn Imre
 ügyvezető igazgatók



**BIOENERGY-Duna Befektető és
Szolgáltató Kft.
2015. évi üzleti terve**

**A Mohács Város Képviselő Testületének
2015. áprilisi ülésére**

Mohács, 2014. március 17.


Készítette: Szekő Józsefné és Méhn Imre
üzgyvezető

BIOENERGY-DUNA KFT.
7700 Mohács,
Liszt F. u. 22.
Adószám: 23402485-2-02 

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

2011-ben a WIS Befektető és kereskedelmi Zrt. 100% tulajdoni részesedéssel létrehozta a Bioenergy-Duna Kft-t. A tervek szerint a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. Liszt Ferenc utcai távfűtőmű szolgáltatási területének távhővel való ellátását részben biomassza, mint alapanyag-energiahordozó bevonása oldja meg. Így nagymértékben függetleníteni lehet a szolgáltatási területen a távhőtermelés függőségét a gáz alapanyagtól.

2011.07.21-én benyújtotta az Új Széchenyi Terv Környezet és Energia Operatív Program keretén belül a „Bio-fűtőmű létesítése Mohácson„ című projekt pályázatát. A Támogatási szerződés 2012. július 20-án került aláírásra. A tervezett beruházás 614.790 e Ft, a támogatás mértéke 50 % (307.395 e Ft). A projekt tervezett kezdő időpontja 2012.09.01, megvalósulás tervezett napja: 2013.07.31.

Folyamatosan megkötötték a projekt legfontosabb szerződéseit, beleértve a kivitelezési szerződést is, ami 2013 tavaszán került aláírásra. 2013 nyarán hivatalosan lehetőség nyílt az építési engedély beszerzésére, mely 2013 nyár végén jogerőre emelkedett.

A Mohács-Hő Kft 2013. augusztus 14-én megvásárolta a Bioenergy-Duna Kft.-t korábbi tulajdonosától a WIS Zrt-től.

2013. őszén az építési napló megnyitásával megkezdődött az építési munka is: a munkálatok feszített tempóban haladnak előre, a kazán fűdarabjal elkészültek, a projekt az őszi eleji - téli terveknek megfelelően halad mind fizikai, mind pénzügyi előrehaladás tekintetében.

A megvalósításhoz a tulajdonos biztosítja a pénzügyi támogatást. Lehetőség nyílt KEOP támogatás megigénylése mellett az EU Önerő Alapból is támogatás lehívására.

A beruházás befejezése 2014. augusztus 31. a próbaüzem megindult.

2015. január 09-én a fűtőmű a jogerős használatbavételi engedélyét megkapta.

2014. december 31.-vel a próbaüzem lezárult, 2015. évre vonatkozóan a Mohács-Hő és a BIODU együttműködését az operatív szerződés szabályozza..

II. 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: Székő Józsefné és Méhn Imre ügyvezető igazgató
- a vállalkozás pontos neve: BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft., rövidített név: Bioenergy-Duna Kft.
- a vállalkozás székhelye: 7700 Mohács, Liszt Ferenc u. 22. (2014. december 11-től, cégbeírásig bejegyzés: 2015. január 13.)
- telephelye: 7700 Mohács, Liszt Ferenc u. 30.
- a vállalkozás bejegyzése: 2011. 06. 20
- a vállalkozás fő tevékenysége: gőzellátás, légkondicionálás (TEÁOR 3530)

III. MARKETING TERV

1.) Termékek, szolgáltatások

- Társaságunk távhőtermeléssel kíván kizárólag foglalkozni. A termelt hőt MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft veszi át. 2015. évi termelési tervünk 49.642 GJ/év \pm 20 %, mely akár 70 %-ában fedezi a Mohács-Hő Kft Liszt F. utcai szolgáltatási területének szükségletét.

Az értékesítésre kerülő hő díja 2011. március 31-ét követően már ún. hatósági áras.

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. Ezért mind a Bioenergy-Duna Kft, min a Mohács-Hő Kft megállapodtak abban, hogy együttesen járnak el az illetékes árhatóságnál annak érdekében, hogy mindkét fél méltányos érdekeit is figyelembe vevő ár kerüljön megállapításra.

A két vállalkozás hosszútávú távhő átvételi szerződést kötött a pályázat benyújtását megelőzően. Ebben rögzítették, hogy amennyiben a hőár megállapítására vonatkozó szabályok megváltoznak és megállapítása a felek szabad megállapodásának tárgya lesz, akkor a hőár a szerződésben rögzített képlet szerint számítják ki. Egyben Bioenergy-Duna Kft vállalta, hogy a teljes (100%) földgáz alapú hőelőállításához képest 10%-os költségcsökkentést garantál a hőár meghatározásakor.

A távhőtermelői engedély és a hatósági ár megállapítása folyamatban van. A vállalkozások együttműködését 2015.-ben szabályozó Operatív Szerződésben Felek a hatósági ár megállapodásáig más hasonló méretű biomassza fűtőművekre megállapított 3.619 Ft + ÁFA / GJ hőárát alkalmazzák

2015. évi várható értékesítés nettó árbevétele: 179.654 e Ft

2.) Versenytársak vizsgálata

Bevételeink 100 %-át kitevő tevékenységünk tekintetében versenytársa Társaságunknak nincs. Egyedül „versenytárs” az alapanyag beszerzési ára, hisz ebből képezzük a hőértékesítés árát.

3.) Marketing

Tevékenységünk jellegéből adódóan alapvetően a távhő termelés nem igényel hirdetést, illetve egyéb marketing feladatot.

Saját web oldalunkon – www.bioenergyduna.hu – társaságunkkal kapcsolatos információkat tesszük közzé

V. PÉNZÜGYI TERV

- eredmény-kimutatás

A 2015. évi terveket egész éves tényleges termelésre kalkuláljuk.

Hónap	Átadott - Átvett hőmennyiség [GJ]
Január	8 500 ± 10%
Február	8 000 ± 10%
Március	8 000 ± 10%
Április	2 857 ± 10%
Május	-
Június	-
Július	-
Augusztus	-
Szeptember	-
Október	4 857 ± 10%
November	8 571 ± 10%
December	8 857 ± 10%
Összesen	49 642 ± 10%

Értékesítés nettó árbevétele: 179.654 e Ft 2015. évre; 49.642 GJ és 3.619 Ft/GJ értékesítési árral számolva.

Az egyéb bevételt nem tervezünk és pénzügyi művelet bevételeivel sem kalkulálunk.

Rendkívüli bevétel: 49.549 e Ft (szoros összefüggésben van az értékcsökkenéssel, így ott részletezzük).

Az anyagjellegű ráfordítások tervezése

A tervezéshez 2014. évi tapasztalati adatok kerülnek felhasználásra.

- **alapanyag – tüzelőanyag**

2014. évben 2.339 tonna faapríték felhasználásával 19.199 GJ hőenergia került átadásra. 2015. évben 49.642 GJ hőt kívánunk átadni, az előző évi tapasztalati adatok alapján ehhez 6.300 – 6.400 tonna faapríték szükséges.

Az energiahivatalhoz benyújtott üzleti tervben 85 %-os kazánhatásfokkal és 10 MJ/kg fűtőértékkel kalkuláltunk. Az így kiszámolt érték kevesebb.

Szintén az előző évi tapasztalati adatok alapján azt mondhatjuk, hogy 1 tonna apríték átlagára 16.800 és 17.500 Ft között mozog.

A 2015. évi alapanyag beszerzéshez 112.000 e Ft szükséges = 6.400 tonna x 17.500,- Ft/tonna

- villamos energia felhasználás = 49.642 GJ / 96,15 % x 2,5 KWh/GJ x 32 Ft/kWh = 4.130 e Ft

- hamu elszállítás költsége

2015. január – február hónapban 65,56 tonna hamu került elszállításra, az átadott hő ugyanezen időszakban 19.302 GJ. A tervezett hőátadással várhatóan 170 tonna hamu elszállításáról kell gondoskodnunk az év folyamán. Az érvényben lévő szerződés alapján 1 tonna hamu elszállítási díja 9.900 Ft, a hamu tárolására szolgáló konténert 490 Ft-ért béreljük naponta. Tervezzük a hamu melléktermékké minősítését, ezáltal az elszállítás költsége csökken.

170 tonna x 9.900 Ft/tonna = 1.683 e Ft + 365 nap x 490 Ft/nap = 179 e Ft; összesen: 1.862 e Ft

- **rakodógép költsége** = 956 e Ft (üzemanyag + szerviz + KGFB)

253 e Ft üzemanyag került felhasználásra 2015. január – február hónapban. Így az éves várható üzemanyag költség 253 e Ft / 19.302 GJ * 49.642 GJ = 650 e Ft

éves biztosítási díja: 6.240 Ft

rendszeres szervizelés: évente 2-3 alkalommal üzemóra függvényében kb. 300 e Ft

- **víz költség** = 120 m³ x 1.023,42 Ft/m³ = 123 e Ft

- **vagyonbiztosítás** = 556 e Ft

- **egyéb** (pl. kommunális hulladék elszállítás, könyvvizsgálat, távfelügyelet díja, stb) = 4.000 e Ft

míndösszesen: 123.627 e Ft (112.000 + 4.130 + 1.862 + 956 + 123 + 556 + 4.000)

Személyi jellegű ráfordítások

Évelejétől 1 fő - megbízási díjas elszámolással – látja el az energetikai adatszolgáltatási feladatokat.

Február 1-jével újabb 1 fő kazánfűtőt helyeztünk át a Mohács-Hő Kft-től a Bioenergy-Duna Kft-be. Így 4 fő teljes munkaidős, 2 fő részmunkaidős (hetl 10 órás), 1 fő megbízási energetikus és 2 fő megbízási ügyvezető díjával tervezzük a személyi jellegű ráfordításokat. A korábban már említett Energiahivatal felé benyújtott üzleti tervvel összhangban 1 alkalommal tervezünk jutalom kifizetést.

1.565 e Ft / hó bruttó bér * 13 hó * 1,285 (járulékok) = 26.143 e Ft

Értékcsökkenés leírás: 2014. december 16-án aktiváltunk a folyamatban lévő beruházást. A 2015. évre várható éves értékcsökkenés: 55.438 e Ft, ebből 55.321 e Ft jut a támogatott beruházásra. A támogatás intenzitása 89,5671 %, vagyis 49.549 e Ft-ot kell visszavenni az elhatárolásból és rendkívüli bevételként elszámolni.

A tervszámoknál valamivel több értékcsökkenéssel kalkulálunk (a folyamatban lévő pótmunkák értéke ez év során kerül könyvelésre, amortizálásra, várható éves értékcsökkenése 6.500 e Ft).

Tervezett értékcsökkenés összege: 61.938 e Ft

Egyéb ráfordítások: Innovációs hozzájárulás és helyi iparűzési adó.

A várható éves árbevétel és anyagköltség alapján a hipa és Innovációs hozzájárulás alapja kb. 63.000 e Ft. A hipa mértéke 2 %, míg az Innovációs hozzájárulás 0,3 %, így az éves adók összege: 1.449 e Ft. Egyetlen vevői partner a Mohács-Hő Kft, a tulajdonos. A tervek szerint vevői követelésre értékvesztést nem kell elszámolni.

Pénzügyi műveletek ráfordítása: a tulajdonos által nyújtott kölcsönök után a Kft-nek kamatot kell fizetni, várható értéke: 4.000 e Ft

1.205 e Ft társasági adót kalkuláltunk.

Így összességében a 2015. évi mérlegszerinti eredmény pozitív: 10 841 e Ft.

- eredményterv

adatok e Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2014. év tény	2015. év terv
a	b	e	e
01.	I. Értékesítés nettó árbevétele	57 597	179 654
02.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke		
03.	III. Egyéb bevételek	10	
04.	ebből: visszaírt értékvesztés		
05.	IV. Anyagi jellegű ráfordítások	53 336	123 627
06.	V. Személyi jellegű ráfordítások	14 602	26 143
07.	VI. Értékcsökkenési leírás	5 506	61 938
08.	VII. Egyéb ráfordítások	402	1 449
09.	ebből: értékvesztés		
10.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-16 239	-33 503
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2	0
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 292	4 000
13.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 290	-4 000
14.	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-17 529	-37 503
15.	X. Rendkívüli bevételek	4 741	49 549
16.	XI. Rendkívüli ráfordítások		
17.	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	4 741	49 549
18.	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-12 788	12 046
19.	XII. Adófizetési kötelezettség	179	1 205
20.	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E - XII)	-12 967	10 841
21.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
22.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
23.	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+ 21 - 22)	-12 967	10 841

- mérlegterv

ESZKÖZÖK

Ssz.		Megnevezés	2014. év tény	2015. év terv
01.	A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2+04+06. sor)	680 901	625 463
02.	I.	Immateriális javak		
03.		- Immateriális javak érték helyesbítése (2. sorból)		
04.	II.	Tárgyi eszközök	680 901	625 463
05.		- Tárgyi eszközök érték helyesbítése (4. sorból)		
06.	III.	Befektetett pénzügyi eszközök		
07.		- Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
08.		- Bef. pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
09.	B.	FORGÓESZKÖZÖK (10+11+14+16. sorok)	27 216	35 100
10.	I.	Készletek	1 205	3 000
11.	II.	Követelések	23 712	22 000
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)	2 299	4 856
17.	C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	101	150
18.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+17. sorok)	708 218	655 469

FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

Ssz.		Megnevezés	2014. év tény	2015. év terv
19.	D.	SAJÁT TŐKE (20+22+23+24+25+26+29)	-14 863	6 078
20.	I.	Jegyzett tőke	3 000	3 100
21.		- visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
22.	II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
23.	III.	Tőketartalék		10 000
24.	IV.	Eredménytartalék	-4 896	-17 863
25.	V.	Lekötött tartalék		
26.	VI.	Értékelési tartalék (27., 28. sorok)		
27.		- Érték helyesbítés értékelési tartaléka		
28.		- Valós érték értékelési tartaléka		
29.	VII.	Mérleg szerinti eredmény	-12 967	10 841
30.	E.	CÉLTARTALÉKOK		
31.	F.	KÖTELEZETTSÉGEK (32+33+34. sorok)	114 141	90 000
32.	I.	Hátrasorolt kötelezettségek		
33.	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek		
34.	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	114 141	90 000
35.		- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)		
36.		- Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
37.	G.	PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	608 940	559 391
38.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37. sor)	708 218	655 469

A 2015. évi mérlegterv összeállítása során a 2015. évi eredményterv adataiból indultunk ki.

2014. december 11-én a tulajdonos Mohács-Hő Kft a negatív tőke rendezése érdekében 10 m Ft-ot tőketartalékba helyezett és 100 e Ft-tal megnövelte a Társaság jegyzett tőkéjét. A várható 2015. évi eredménnyel a társaság saját tőkéje pozitív és jóval meghaladja a jegyzett tőkét.

A tárgyeszközök nettó értékének változására várhatóan pozitívan fog hatni az év során befejezett beruházás, viszont negatívan az elszámolt értékcsökkenés.

A készleteket a biztonságos üzemeltetési szinten tartjuk.


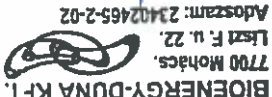
Kintlévőségként csak a december második felének hőtermelés értékesítéséből adódik.

Pénzeszközeink összege várhatóan nem változik, de várhatóan csökkenni fog rövid lejáratú kötelezettség a kölcsönök 2015. évi törlesztése folytán.

Az aktív időbeli elhatárolások összege jelentősen nem fog változni terveink szerint, míg a passzív időbeli elhatárolás az értékcsökkenés támogatás intenzitás arányos részének feloldásával csökken.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2015. évi üzleti tervét szíveskedjék elfogadni.

Mohács, 2015. március 17.


Szekő Józsefné és Méhn Imre
ügyvezető igazgatók

BIOENERGY-DUNA KFT.

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. 2014. évben folytatott tevékenységéről, 2015. évi üzleti tervéről

Mohács város Képviselő- testülete a BIOENERGY-DUNA Kft. 2014. évi tevékenységéről szóló beszámolót, valamint a 2015. évi üzleti tervét tudomásul veszi, és az egyszemélyes tulajdonos Mohács-Hő Kft. számára

1. a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2014 évi beszámolóját és mérlegét,
 2. a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2015. évi üzleti tervét
- elfogadásra javasolja.

Határidő: értelemszerű

Felelős: Szekő Józsefné ügyvezető

Statistikai számjel: 23402465-3530-113-02

Cégjegyzék száma: 02-09-081325

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

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

Kiegészítő melléklet

2014

üzleti évről

Beszámolási időszak kezdete: 2014. január 01.

Beszámolási időszak vége: 2014. december 31.

Keltezés: Mohács, 2015. február 28.


Vállalkozás vezetője

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

Kiegészítő melléklet

1. Általános összefoglalás

A kiegészítő melléklet a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2014. január 1-től 2014. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A vállalkozás 2011.06.20-án kezdte meg adóköteles tevékenységét.

A cégbírósági bejegyzés száma: 02-09-081325

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

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

Adószáma: 23402465-2-02

A társaság jegyzett tőkéje: 3.000 ezer Ft

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

A tulajdonosok által jegyzett tőke aránya: 100%

A vállalkozás. fő tevékenysége(i): Gőzellátás, légkondicionálás (Teáor 3530)

Ügyvezetők:

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

2. A beszámolási kötelezettség és a könyvvezetés

A könyvvezetés módja, beszámoló formája

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

BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2014-es év gazdálkodásáról egyszerűsített éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből áll.

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

A társaság a felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A társaság a 6-7. számlaosztályokat nem használja.

Üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételeinek, 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 (árfolyamkülönbségeket, kamatokat, kamatjellegű tételeket) mutatja ki.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki a társaság, amelyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek és nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

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

Könyvvizetés pénzneme

A társaság a könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitelt elvvel és szabályai szerint vezeti.

Üzleti év

A beszámoló a 2014. január 1-től 2014. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014.12.31.

Mérlegkészítés időpontja

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

A beszámoló készítésért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a Pénzügyminisztérium által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve és regisztrációs száma: Kovács Mónika (7700 Mohács, Trafó-telep 1.), regisztrációs száma: 173179

Könyvvizsgálat:

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte (As-Censor Könyvvizsgáló Kft. 7621 Pécs, Mária utca 20. fszt. 3. kamarai nyilvántartási szám: 001797). A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve: Faddi László bejegyzett könyvvizsgáló, kamarai száma: 001550. A könyvvizsgáló éves munkadíja: 500 ezer Ft.

Jelentős összegű hibák értelmezése

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

Bizonylati elv, bizonylati fegyelem

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

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

Számviteli alapelvek

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

3. Az eszközök és források értékelése

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

Immateriális javak, tárgyi eszközök

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

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

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

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

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

- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

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

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközénél. A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapján történik.

Befektetett pénzügyi eszközök

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

Készletek

Az anyagokat, árukat a vállalkozás tényleges beszerzési áron költségként veszi figyelembe a vállalkozás év közben, év végén tényleges leltárfelvétellel értékeli. A vállalkozás a készletek értékelésénél az FIFO elven történő értékelést alkalmazza. A vállalkozás a kereskedelmi árukészletről nem vezet év közben folyamatos nyilvántartást, a beszerzéseket eladott áruk beszerzési értékeként (elábéként) könyveli el. A tételes leltárfelvételre december 31-én kerül sor.

Követelések

A vállalkozás a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést számol el - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A vevőnként, az adósként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést a vállalkozó visszairással csökkenti.

A vállalkozásnak nem volt határidőn túll, valamint kétes kintlévősége.

A pénzügyi teljesítéskori és az elszámoláskori árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra, pénzügyi műveletek egyéb bevételei, illetve ráfordításai címen.

Társaságunk a megbízható és valós összkép érdekében az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamát választotta alkalmazandó devizaárfolyamnak.

Értékpapírok

Az értékpapírok, pénzeszközök: könyv szerinti (bekerülési) értéken szerepelnek a mérlegben. A beszámolóban levő pénzeszközök a bankszámlák év utolsó banki kivonatán szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe. Forgatási célú értékpapírral év végén a vállalkozás nem rendelkezett.

Az előzőekben ki nem emelt eszközök és források mérlegben való értékelése a számviteli törvény általános elvárásai szerint történik.

4. A mérlegben szereplő eszközök értékelése

ESZKÖZÖK

Az eszközök szerkezete és változásai az egyszerűsített éves beszámoló szerint

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

A befektetett eszközök

Az immateriális javak

A társaságnak immateriális javal nincsenek a mérlegforduló napon.

A tárgyi eszközök adatai

Tárgyi eszközök nettó értéke a mérlegforduló napon: 680.901 ezer Ft

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

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

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

A befektetett pénzügyi eszközök adatai

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

A forgóeszközök

A forgóeszközök állománya 27.216 ezer Ft, amelyből 23.712 ezer Ft a követelések egyenlege.

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

Készletek

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

Követelések

Év végi záró egyenlege: 23.712 ezer Ft

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

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

Értékpapírok

Értékpapírokkal a társaság nem rendelkezik.

Pénzeszközök

A pénzeszközök záró egyenlege: 2 299 ezer Ft

- Pénztár 536 ezer Ft

- Bankbetétek 1.686 ezer Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Év végi záró egyenlege: 101 ezer Ft

FORRÁSOK

A források szerkezete és változásai az egyszerűsített éves beszámoló szerint

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

Saját tőke

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

Jegyzett tőke

Záró értéke a mérleg fordulónapján 3.000 ezer Ft.

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

Tőketartalék

Tőketartalék a mérlegfordulónapon a vállalkozásnál nem volt.

Eredménytartalék

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

Mérleg szerinti eredmény

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

Céltartalékok

2014. évben a vállalkozás céltartalékot nem képzett. Nincs a vállalkozásnak garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért a várható kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

A rövid lejáratú kötelezettségek

Év végi záró állománya: 114.141 ezer Ft.

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

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

Passzív időbeli elhatárolások

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

5. Az eredmény-kimutatásban szereplő értékek bemutatása

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

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

Költségek, ráfordítások

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

A nettó árbevétel és az exportértékesítés bemutatás:

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

A létszám- és bérigazgatás főbb adatai

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

A pénzügyi műveletek eredmény tételeinek részletezése

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

A rendkívüli eredmény tételeinek részletezése

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

A társasági adó alapját módosító tételek

A vállalkozás a tárgyévi társasági adó alapját a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján állapította meg. Az összes bevételt növelő tétel a TAO tv. 6§ (9) c) pontja alapján 27.098 ezer Ft.

Tájékoztató adatok

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

A társaság fizetési kötelezettsége szerződészerű teljesítése biztosítékaul az Európai Regionális Fejlesztési Alapból és Magyarország központi költségvetéséből nyújtott támogatási összeg 100%- áig, azaz 307.395 ezer Ft erejéig biztosítékot köteles nyújtani.

A társaság részére a MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft. tulajdonosaként a Mohács Város Önkormányzata adta a kizárólagos tulajdonát képező Mohács, belterületi 3408/235 helyrajzi számú Ingatlant fedezetként. Így az ingatlan első zálogjogi helyére az NFÜ javára jelzálogjogot 307.395 ezer Ft támogatási összeg és járuléka erejéig az ingatlan nyilvántartásba bejegyezték.

A BIOENERGY-Duna Kft. projektársaságként jött létre. A társaság által megvalósítás alatt álló beruházás célja, hogy megújuló energiaforrás felhasználásával (faapríték) hozzájáruljon a mohácsi távhőrendszer fenntartható fejlesztéséhez. Mohács Város 100 %-os tulajdonában álló Mohács-Hő Kft 2013. augusztus 14-én megvásárolta a projektársaságot.

Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.

A választott tisztségviselők osztalékot, kölcsönt, előleget a tárgyévben nem vettek fel.

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

A vállalkozás pénzügyi helyzete

Elemzés, mutatók

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

Vagyoni helyzet

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

Pénzügyi helyzet

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

Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	-	-22,51
Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	-0,78	-1,83
Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	217,56	87,24

Az egyszerűsített beszámolót aláírni köteles:



Méhn Imre
Ügyvezető



Szekó Józsefné
Ügyvezető

BIOENERGY-DUNA KFT.
7700 Mohács,
Liszt F. u. 22.
Adószám: 23192465-2-02

