Beszámoló

MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft.
2016. évi tevékenységéről

A Mohács Város Képviselő Testületének
2017. áprilisi ülésére

Készítette: Szekó Józsefné
ügyvezető

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

Mohács, 2017. március 29.

1. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

A Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. 1993. január 1-jétől biztosítja a távhőszolgáltatást Mohács város területén. A vállalkozás a Képviselőtestület által meghatározott feltételekkel és formában kezdte meg működését, 100 %-os önkormányzati tulajdonban. (A Pécsi Távfűtő Vállalatból 1993-ban vagyonmegosztással önálló Kft.-t hozott létre Mohács Város Önkormányzata.)
A cég 2011 db lakás és 46 db közület (óvodák, iskolák, üzletek) távhőellátásáért felelős.
2016. évi átlagos statisztikai állományi létszám 21 fő.

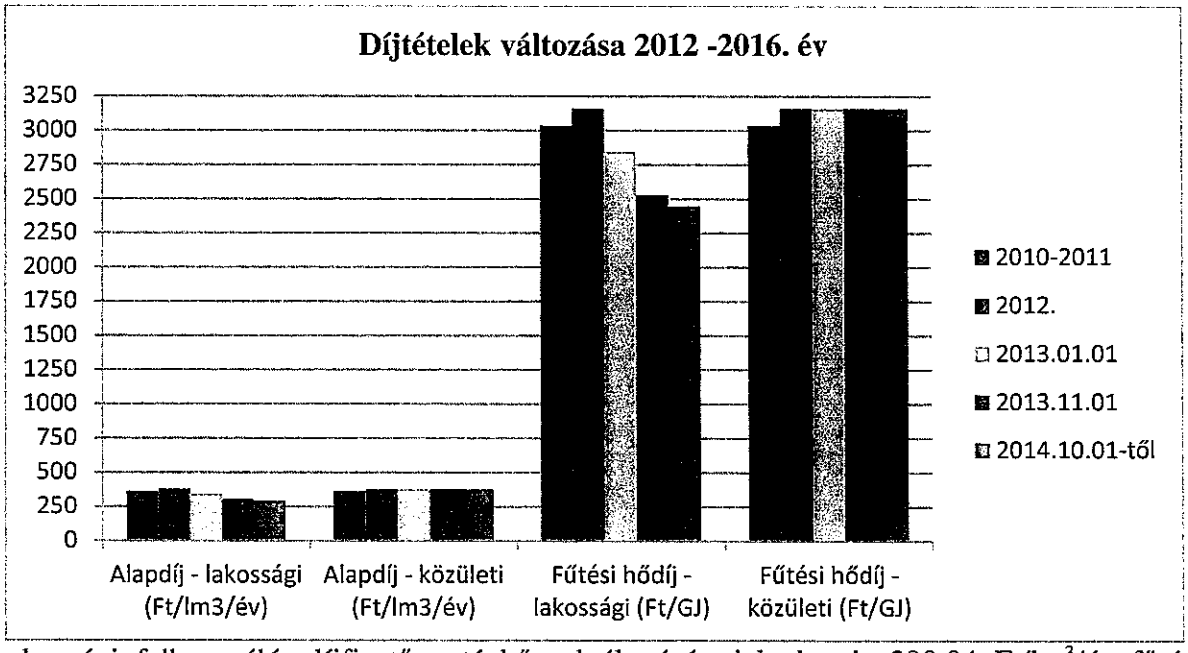
2. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTEL

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 399.262 eFt, melynek 88,6 %-át az alaptevékenység adja (lakossági valamint közületi fűtési alapdíj és hődíj, melegvíz hődíja továbbá víz- és csatornadíja).

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

Díjtételek változása 2012 -2016. év

Díjtétel megnevezése	2010-2011.	2012.	2013.01.01	2013.11.01	2014.10.01-2016.12.31
Alapdíj - lakossági (Ft/lm3/év)	360,00	375,12	337,56	300,00	290,04
Alapdíj - közületi (Ft/lm3/év)			375,12		
Fűtési hődíj - lakossági (Ft/GJ)	3 032,00	3 159,34	2 843,41	2 527,50	2 444,09
Fűtési hődíj - közületi (Ft/GJ)			3 159,34		



Lakossági felhasználó, díjfizető a távhőszolgáltatásért jelenleg is 290,04 Ft/lm^3/év fűtési alapdíjat, valamint 2.444,09 Ft/GJ hődíjat fizet. Intézmények esetében továbbra is az előző évi szolgáltatási díjat vagyunk kötelesek alkalmazni.

A havonta számlázásra kerülő **fűtési alapdíj** árbevételünk állandó és meghatározó eleme. Éves szinten 107.983 eFt árbevételt biztosított vállalkozásunk számára, mely az éves árbevételünk 27%-át tette ki.

A **fűtési hődíj**ból 193.386 eFt árbevétel származott (48,43%). A használati **melegvíz fűtési hődíja** 28.129 eFt árbevételt eredményezett (7%).
A melegvíz **víz- és csatornadíja** a Baranya-Víz Zrt. által meghatározott árakon kerül továbbszámlázásra, ennek értéke 24.208 eFt, a nettó árbevétel 6%-a volt.

Korábban értékesített 2 db gázmotort a Veolia Energia Zrt. (korábbi néven Dalkia Energia Zrt.) üzemelteti székhelyünkön. A gázmotorok működéséhez szükséges gázt társaságunk számlázza tovább, ennek értéke 28.275 eFt volt (7%).

Tárgy évben az árbevétel 3,5%-a, 14.077 eFt származott **karbantartó-szerelő tevékenység**ből. Szerződés keretében kazánházi karbantartást, illetve üzemeltetést végzünk a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ (KLIK) Mohácsi Tankerület intézményeinél. Mohács-Hő Kft. biztosítja a gázkészülékek rendeltetésszerű és üzemszerű működésének megőrzését, rendszeres karbantartásuk elvégzését, váratlanul fellépő meghibásodásuk (üzemzavar) elhárítását.

Társaságunk az önkormányzat intézményeinél karbantartási és korszerűsítési munkákat is végzett.
Az üzemeltetés, javítás mellett felújítottuk az alábbi intézmények épületgépészeti rendszereit:

- Polgármesteri Hivatal – radiátorszelepek cseréje
- Pándy főépület HMV rendszer kapacitás bővítése

Továbbá a lakossági fogyasztóinknak meghirdettünk egy akciós radiátorszelep csere kampányt, számos fogyasztónk élt a lehetőséggel.

3. EGYÉB BEVÉTEL

A Kft. 2016. évben 290.932 eFt egyéb bevételt szerzett. Társaságunk 230.947 eFt távhőszolgáltatási támogatásban részesült. Távhőszolgáltató a lakossági felhasználóknak értékesített hőmennyiség után részesülhet havonta támogatásban, melynek mértékét 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet határozza meg. Az állandó költségek ellentételezésére az év első 9 hónapjában 11.012.914 Ft/hó fix támogatást vehettünk igénybe, október 1-től 8.836.998 Ft/hó összegre csökkent. A szolgáltatott hőmennyiség után október 1-ig 1.146 Ft támogatást kaptunk GJ-ként, az év hátralévő hónapjaiban 1.624 Ft/GJ-ra emelkedett.

Tárgyévben egyéb bevételek között szerepel a KEOP pályázat keretében megvalósult beruházásra kapott támogatás halasztott bevételként elhatárolt összegéből a beruházás intenzitásának arányában értékcsökkenés miatt visszavezetett összeg (53.404 eFt – korábban rendkívüli bevétel).

Értékesítésre került két tehergépjármű, ezek vételára összesen 1.446 eFt bevételt jelentett.

2016. évben a késedelmes fizetések után felszámított (és megfizetett) késedelmi kamat 1.027 eFt, a behajtással kapcsolatos költségtérítések (végrehajtói díj, eljárási költség valamint postaköltség megtérítés) 3.593 eFt volt.

A kintlévőségek összegét sikerült idén is tovább csökkenteni. Szerződést kötöttünk egy követeléskezelő céggel, akik az éven belüli tartozások behajtásában segítenek az adósok felkeresésével. Fizetési hajlandóság tekintetében eredményre vezető volt a melegvíz szolgáltatás korlátozása, hatására tárgyévben befolyt összeg 5.455 eFt. Továbbra sem fizető adósok esetén jogi eljárás keretében próbáljuk érvényesíteni követelésünket. Végrehajtási eljárás során az adós tulajdonát képező ingatlanra végrehajtási jog kerül bejegyzésre. Ezzel egyidejűleg az adós jövedelméből való letiltás is megkezdődik.
Folyamatos intézkedések ellenére a Kft kintlévősége jelentős összegű 63.007 eFt, előző évekhez képest kis mértékben sikerült csökkenteni.

4. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

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

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások között az anyagköltség 340.647 eFt, melyből 57,72 % a társaság által vásárolt hő költsége adja. A Bioenergy-Duna Kft.-től átvett hőmennyiség értéke 172.810 eFt. Jelentős kiadást jelentett továbbra is a felhasznált gáz értéke valamint a villamos energia költsége.

Hőtermelés 2016. január - december		
Gázkazánok - Liszt	35 914,02 GJ	38,80 %
Gázkazánok - Vörösmarty	2 755,00 GJ	2,98 %
Biomassza	47 445,00 GJ	51,26 %
Gázmotorok	6 451,64 GJ	6,97 %
összesen	92 565,66 GJ	100,00 %

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

A gázfelhasználás mintegy 47 %-al emelkedett a 2015-ös felhasználáshoz képest, mivel a gázkazánokkal több hőt kellett előállítanunk.

A szokásos kazánházi és hőközponti karbantartási munkálatokat az elmúlt évben is elvégeztük a szolgáltatás megfelelő színvonalon tartása érdekében.

A fűtési szezonon kívül szétválasztottuk azon hőközpontjainkat (7 db), melyekről több (főként különálló) épület volt ellátva. Megoldottuk az épületek külön mérését és szabályozását, melynek köszönhetően 17 társasháznál (Horváth Kázmér u. 2-4, 6-8, 10-12, 16-18, 7-9-11, Ete János u. 1-2-4-6, Brand Ede u. 4-5-8) lehetséges a költségosztás kiépítése.

A nyár során korszerűsítésre került a lakótelepi 2 db szolgáltatóház hőközpontja is.

A társaság által intézményeknél végzett karbantartási, korszerűsítési munkák során felhasznált, eladott áru beszerzési értéke 4.381 eFt.

Közvetített szolgáltatás 53.634 eFt, melynek nagyobb részét a gázmotorok üzemeltetéshez továbbértékesített gáz értéke teszi ki, valamint jelentős összegű a távhőszolgáltatás során értékesített melegvíz víz- és csatornadíja.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege (bér és személyi jellegű egyéb kifizetések, valamint bérjárulék) 110.750 eFt, az előző évi értékekhez képest 14,88%-kal emelkedett. Jól képzett, tapasztalt szakembereink éves munkájuk elismeréseként jutalomban részesültek. A növekvő bérszínvonal és egyre nagyobb munkaerő kereslet miatt szükségesnek tartottuk a többlet juttatást a munkaerő megtartása érdekében. Az éves átlagos állományi létszám 2016. évben 21 fő volt. Az alkalmazottak béréhez 2 fő megbízási díja, és 3 fő felügyelő bizottsági tag tiszteletdíja (225 eFt/év/fő) adódott.

Értékcsökkenési leírás

A távhő rendszer rekonstrukciója során 2013. évben a tárgyi eszközök bruttó értéke 680.648 eFt-tal nőtt. A beruházás során aktivált építmények, műszaki gépek, berendezések értékcsökkentése a meghatározó az éves leírásnál. 2016-ben 88.911 eFt volt az elszámolt tervszerinti értékcsökkenés.

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások között az önkormányzat, valamint a költségvetés felé fizetendő adók és egyéb díjak szerepelnek.

Pénzügyi műveletek eredménye

A beruházási hitelek után fizetett kamatok összege előző évhez képest csökkent a piaci kamatok mérséklődésének köszönhetően.

Adózás előtti eredmény

A tárgyévi adózás előtti eredmény 36.342 eFt, melyből távhőszolgáltatásra és távhőtermelésre jutó nyereség 25.416 eFt. Az 50/2011 (IX.30) NFM rendelet szerint számított nyereségkorlát feletti eredményrész 8.006 eFt. Ezt az összeget energiahatékonyságot növelő, vagy költségek csökkentése érdekében felmerülő beruházásra kell fordítani 2 éven belül.

Adózott eredmény

A adózott eredmény 33.909 eFt, amelyet a társaság eredménytartalékba tervezi helyezni, a jövőben megvalósítandó beruházásokra, fejlesztésekhez kívánja felhasználni.

5. FEJLESZTÉSEK

5. 1. Távhő rendszer korszerűsítése

Mohács Város távhő rendszerének energetikai korszerűsítése 2013. évben a KEOP-5.4.0/09-2010-00013 számú pályázatra kapott támogatás valamint önkormányzati beruházási kölcsön segítségével megtörtént. A Kft. 3 db korszerű melegvizes gázkazánt helyezett üzembe, felújításra került továbbá 27 db hőközpont és megtörtént a teljes távvezeték hálózat cseréje. 2013. októberétől a teljesen felújított-átalakított fűtési rendszerrel üzemel a társaság.

5. 2. BIOMASSZA fűtőmű létesítése

A BIOENERGY-Duna Kft-t társaságunk 2013. augusztusában megvásárolta a WIS Zrt.-től a 83/2013. (V.30.) Kh. alapján. A KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027 számú pályázaton elnyert támogatásból biomassza fűtőművet létesítettünk, mely a távhőtermelés földgáztól való függőségét nagymértékben függetleníti. A termelt hő átadása a Liszt Ferenc utcai kazánházban történik, hitelesített hőmennyiségmérőn keresztül.
A 2014. évi próbaüzemet követően a fűtőmű már a teljes fűtési időszakban üzemelt.

5. 3. 2016. évben lezárult beruházások, fejlesztések

2016. évben a szokásos üzletmenethez szükséges beszerzések történtek. A tárgyévi üzembe helyezés értéke 20.438 eFt volt

1. Árnyékolástechnikai beruházás
Tekintettel az irodaépületünk nyári túlmelegedésére külső árnyékolók kerültek felszerelésre.

2. Informatikai beszerzés
Lecseréltük az elavult irodai számítógépeket (5 db), valamint vásároltunk egy multifunkciós Xerox és 2 db mátrix nyomtatót, továbbá 3 db nagyobb teljesítményű hálózati eszköz került beszerzésre.

3. Tehergépjármű vásárlás
Tárgyévben értékesítettünk egy 10 éves Ford Transit tehergépkocsit, és helyette egy új Ford Transit TGK került beszerzésre.
Az készenléti teendők gördülékenyebb ellátásának érdekében vásároltunk egy új Ford Courier tehergépkocsit, melyet alkatrészek és szerszámok tárolására alkalmas „bútorzattal" szereltettünk fel. Ennek köszönhetően a hétvégi és éjszakai, kevesebb alkatrészt igénylő hibákat is el tudjuk hárítani.

4. Telek vásárlás
Tárgyév végével megvásároltuk a Mohács 3414/3 hrsz telket, mely a Liszt Ferenc utcai telephelyünk mögött található, egy napelemes rendszer későbbi kiépítésének érdekében.

5.4. Folyamatban lévő fejlesztéseink

1. Napelemes rendszer
A Liszt Ferenc utcai telephelyünkön egy 499 KWh-es napelemes kiserőművet kívánunk létesíteni. A beruházásról a 2017 évi üzleti terv tartalmaz részletes információt.

6. ENERGIA BESZERZÉS

6.1. Gázbeszerzés

Az előző évek beszerzési stratégiáját követve tárgyév tavaszán ismételten megbíztuk az Energiq Kft.-t Társaságunk földgáz tendereztetésének lebonyolításával.
A 10 megkeresett kereskedő közül 6 adott be ajánlatot. A Kft. 2016/2017-es gázévre ismét a fix HUF ajánlatot választotta. A tendert végül a korábbi szolgáltatónk (FŐGÁZ Zrt.) nyerte el, last call jogával élve. Az éves becsült gázfelhasználást alapul véve az előző évi árunkhoz képest mintegy 32%-os árcsökkenést sikerült realizálnunk, ami mintegy 38 M Ft-os megtakarítást eredményezett.

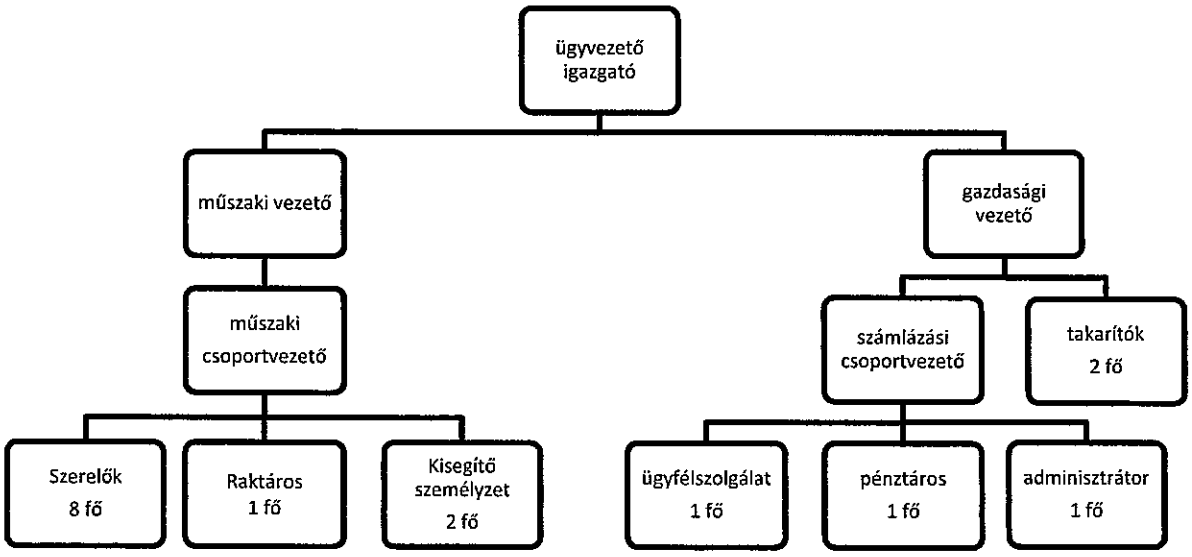
6.2 Villamosenergia beszerzés

Lévén, hogy határozatlan idejű versenypiaci szerződést kötöttünk az E.ON Energia-kereskedelmi Kft.-vel, tárgyév augusztusában bekértük az új ajánlatukat a következő szerződéses időszak vonatkozásában, ami 5,68 %-os megtakarítást eredményezett az előző évi árainkhoz képest. A piaci trendek figyelembevételével további 1 éves időszakra aláírtuk a szerződést az E.ON Energiakereskedelmi Kft.-vel.

7. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS

2016. évben a Mohács-Hő Kft. 21 fő munkaviszonyban álló és 2 fő megbízási szerződéses alkalmazottal látta el a társasági szerződésben meghatározott feladatát. Az alkalmazottak többsége 8 órában került alkalmazásra (2 fő takarító 6 órás). Jogszabályi kötelezettségünknek fogyasztóvédelmi referens megbízásával tettünk eleget az év során.
Az év során 1 fő fűtő nyugdíjba vonult. Távfelügyeleti rendszer működtetése miatt megszüntetésre került a fűtő munkakör. A további két fűtőt egyéb munkakörben foglalkoztatjuk tovább.

Szervezeti felépítés



Személyzeti politika és stratégia

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

8. PÉNZÜGYI HELYZET

A vállalkozás pénzügyi helyzete stabilnak mondható. Likviditási gondok nem voltak, beszállítóink számlái határidőben kerültek kiegyenlítésre.

A pénzügyi és jövedelmi helyzetet jelentősen befolyásolja a távhőszolgáltatási támogatás mértéke, melyet a 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet határoz meg. 2016. évben a lakossági felhasználóknak szolgáltatott hőmennyiség után a társaság 230.947 eFt támogatásban részesült (2015. évben 245.361 eFt).

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. 2016. évi beszámolóját szíveskedjék elfogadni.

Mohács, 2017. március 29.

Tisztelettel:

.....
Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

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

1. sz. melléklet

2016. évi Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE ("A" változat)

ESZKÖZÖK

adatok ezer Ft-ban

Ssz.		Megnevezés	2015. év	Előző év(ek)	2016. év
01.	A.	**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK** (2+04+06. sor)	**581 509**		**513 036**
02.	I.	Immateriális javak	885		4 016
03.		- Immateriális javak értékhelyesbítése (2. sorból)			
04.	II.	Tárgyi eszközök	570 024		498 420
05.		- Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (4. sorból)			
06.	III.	Befektetett pénzügyi eszközök	10 600		10 600
07.		- Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (6. sorból)			
08.		- Bef. pénzügyi eszközök éréktelési különbözete (6. sorból)			
09.	B.	**FORGÓESZKÖZÖK** (10+11+14+16. sorok)	**353 134**		**393 423**
10.	I.	Készletek	3 587		8 379
11.	II.	Követelések	237 096		190 732
12.		- Követelések értékelési különbözete (11. sorból)			
13.		- Származékos ügyletek poz.értékelési különbözete (11. sorból)			
14.	III.	Értékpapírok			
15.		- Értékpapírok érétkelési különbözete (11. sorból)			
16.	IV.	Pénzeszközök (46+47)	112 451		194 312
17.	C.	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**36 682**		**50 480**
18.		**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01+09+17. sorok)	**971 325**		**956 939**

FORRÁSOK

adatok ezer Ft-ban

Ssz.		Megnevezés	2015. év	Előző év(ek)	2016. év
19.	D.	**SAJÁT TŐKE** (20+22+23+24+25+26+29)	**209 218**		**243 127**
20.	I.	Jegyzett tőke	88 700		88 700
21.		- visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken (20. sorból)			
22.	II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
23.	III.	Tőketartalék	61 750		61 750
24.	IV.	Eredménytartalék	32 862		58 768
25.	V.	Lekötött tartalék			
26.	VI.	Értékelési tartalék (27., 28 sorok)			
27.		- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.		- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII.	Adózott eredmény	25 906		33 909
30.	E.	**CÉLTARTALÉKOK**			
31.	F.	**KÖTELEZETTSÉGEK** (32+33+34. sorok)	**409 074**		**403 981**
32.	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	276 701		252 517
34.	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	132 373		151 464
35.		- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.		- Származékos ügyeletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	G.	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**353 033**		**309 831**
38		**FORRÁSOK ÖSSZESEN** (19+30+31+37.sor)	**971 325**		**956 939**

2.sz. melléklet

2016. évi Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA összköltség eljárással

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám		Megnevezés	2015. év	Előző év(ek) módosításai	2016. év
a		b	e	d	e
01.	I.	Értékesítés nettó árbevétele	419 566		399 262
02.	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
03.	III.	Egyéb bevételek	306 083		290 932
04.		ebből: visszaírt értékvesztés	2 464		163
05.	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	498 049		444 807
06.	V.	Személyi jellegű ráfordítások	96 404		110 750
07.	VI.	Értékcsökkenési leírás	82 197		88 911
08.	VII.	Egyéb ráfordítások	14 057		4 345
09.		ebből: értékvesztés			
10.	**A.**	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**34 942**		**41 381**
11.	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 323		2 974
12.	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	10 424		8 013
13.	**B.**	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	**-6 101**		**-5 039**
14.	**C.**	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**28 841**		**36 342**
15.	X.	Adófizetési kötelezettség	2 935		2 433
16.	**D.**	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C - X)**	**25 906**		**33 909**

FADDI LÁSZLÓ
Kamarai tag könyvvizsgáló
7621 Pécs, Mária u. 20/2.
Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

/ELŐZETES JELENTÉS A TÁRSASÁG 2016. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK ELFOGADÁSÁHOZ/

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

Elvégeztem a *MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG* mellékelt 2016.12.31.-i időponttal készített egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 956.939 ezer Ft, az adózás utáni eredmény 33.909 ezer Ft nyereség, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Jelen független könyvvizsgálói jelentés a soron következő 2017.04.21-i Mohács Város Önkormányzatának képviselőtestületi ülésére, a tulajdonosi határozatok meghozatala céljából készült, így nem tartalmazza a tulajdonosok által meghozandó határozatoknak a beszámoló adatait érintő esetleges hatását, ezért a jelen előzetes könyvvizsgálói jelentés közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas és nem használható. A beszámolót elfogadó közgyűlési határozatok alapján közzétételre és letétbe helyezésre végleges könyvvizsgálói jelentés kerül kibocsátásra.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

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

Könyvvizsgálói véleményem szerint a 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának részeként a MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ Korlátolt Felelősségű Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A vélemény alapja

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

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelve, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek is.

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

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást.

A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, 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 prezentálását, 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.

Kommunikálom az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Pécs, 2017.04.05.

.....

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Faddi László

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 001550

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

KSH szám: **11003746 3530 113 02**

Cégjegyzék száma: **02-09-061690**

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

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

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2016. december 31.

Kelt: Mohács, 2017. február 28.

.....

Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

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

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

MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-061690

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

Beszámolási időszak: **2016.01.01. - 2016 12. 31.**

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám		Megnevezés	2015.	Előző év(ek) módos.	2016.
01.	A.	**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK** (02+04+06. sor)	**581 509**		**513 036**
02.	I.	Immateriális javak	885		4 016
03.		- Immateriális javak értékhelyesbítése (2. sorból)			
04.	II.	Tárgyi eszközök	570 024		498 420
05.		- Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (4. sorból)			
06.	III.	Befektetett pénzügyi eszközök	10 600		10 600
07.		- Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (6. sorból)			
08.		- Bef. pénzügyi eszközök értékelési különbözete (6. sorból)			
09.	B.	**FORGÓESZKÖZÖK** (10+11+14+16. sor)	**353 134**		**393 423**
10.	I.	Készletek	3 587		8 379
11.	II.	Követelések	237 096		190 732
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)	112 451		194 312
17.	C.	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**36 682**		**50 480**
18.		**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01+09+17. sor)	**971 325**		**956 939**

Kelt: Mohács, 2017. február 28.

.....

Szekó Józsefné

ügyvezető igazgató

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

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

MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-061690

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

Beszámolási időszak: 2016.01.01. - 2016 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám		Megnevezés	2015.	Előző év(ek) módos.	2016.
19.	D.	**SAJÁT TŐKE** (20+22+23+24+25+26+29. sor)	**209 218**		**243 127**
20.	I.	Jegyzett tőke	88 700		88 700
21.		- visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken (20. sorból)			
22.	II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
23.	III.	Tőketartalék	61 750		61 750
24.	IV.	Eredménytartalék	32 862		58 768
25.	V.	Lekötött tartalék			
26.	VI.	Értékelési tartalék (27+28. sor)			
27.		- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.		- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII.	Adózott eredmény	25 906		33 909
30.	E.	**CÉLTARTALÉKOK**			
31.	F.	**KÖTELEZETTSÉGEK** (32+33+34. sor)	**409 074**		**403 981**
32.	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	276 701		252 517
34.	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	132 373		151 464
35.		- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.		- Származékos ügyeletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	G.	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**353 033**		**309 831**
38.		**FORRÁSOK ÖSSZESEN** (19+30+31+37.sor)	**971 325**		**956 939**

Kelt: Mohács, 2017. február 28.

.....

Szekó Józsefné

ügyvezető igazgató

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

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL

MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-061690

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

Beszámolási időszak: 2016.01.01. - 2016 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

		Megnevezés	2015. év	Előző év(ek) módos.	2016. év
01.	I.	Értékesítés nettó árbevétele	419 566		399 262
02.	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
03.	III.	Egyéb bevételek	306 083		290 932
04.		ebből: visszaírt értékvesztés	2 464		163
05.	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	498 049		444 807
06.	V.	Személyi jellegű ráfordítások	96 404		110 750
07.	VI.	Értékcsökkenési leírás	82 197		88 911
08.	VII.	Egyéb ráfordítások	14 057		4 345
09.		ebből: értékvesztés			
10.	**A.**	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I±II+III-IV-V-VI-VII)	**34 942**		**41 381**
11.	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 323		2 974
12.	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	10 424		8 013
13.	**B.**	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII-IX)	**-6 101**		**-5 039**
14.	**C.**	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±A±B)	**28 841**		**36 342**
15.	X.	Adófizetési kötelezettség	2 935		2 433
16.	**D.**	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±C - X)	**25 906**		**33 909**

Kelt: Mohács, 2017. február 28.

.....

Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

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

MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.

Cégjegyzék szám: 02-09-061690

Statisztikai szám: 11003746 3530 113 02

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a társaság 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Mohács, 2017. február 28.

P.H.

.....

Szekó Józsefné
ügyvezető

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

ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

1. A társaság bemutatása:

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

Tevékenységi kör TEÁOR szerint:

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

A MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft 1993. január 1-jén, a Mohács Városi Önkormányzat újonnan alakult, egyszemélyes Kft-jeként kezdte meg működését. A társaság fő feladata Mohács város területén a távhőszolgáltatás biztosítása.

A társaság induló tőkéje 1 millió Ft volt, jelenlegi működtetett 88.700 e Ft jegyzett tőke az alapító által apportálás útján, teljes egészében rendelkezésre bocsátott vagyonból alakult ki. Az alapító a jegyzett tőkén kívül összesen 61.750 e Ft értékű tőketartalékot is biztosított.

A jegyzett tőke a tárgyév során nem változott.

A társaság nettó árbevétele 399.262 eFt, amely túlnyomó részben a lakossági, illetve közületi távhő és melegvíz ellátásból, kisebb részben fűtésrendszerek karbantartásából, korszerűsítéséből származik.

A társaság vezetése:

A társaság ügyvezetője: Szekó Józsefné

Társaság felügyelő bizottságának tagjai:

- Dr. Csizmadia Csaba
- Kovács László
- Pávkovics Gábor

A társaság könyvvizsgálója: As-Censor Könyvvizsgáló Kft. 7621 Pécs, Mária utca 20. fszt. 3. kamarai nyilvántartási szám: 001797. A könyvvizsgálat éves munkadíja: 1.200 eFt.
A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve: Faddi László bejegyzett könyvvizsgáló, kamarai száma: 001550.

A beszámolót összeállította: Pálos Erzsébet mérlegképes könyvelő, gazdasági vezető.

2. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

Könyvvezetés módszere: kettős könyvvitel
Könyvelési eljárás: költségnem könyvelés

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

A beszámoló választott formája:
Mérleg: számviteli törvény szerinti „A" típus
Eredmény kimutatás: összköltség eljárással készül

Beszámolási időszak:
Kezdete: 2016. január 01. Vége: 2016. december 31.

Beszámoló készítés fordulónapja: 2016. december 31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

Beszámoló készítés időpontja: 2017. február 28.
Beszámoló pénzneme: ezer Ft

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

3. A társaság számviteli politikájának fontosabb döntéseinek ismertetése:

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

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

A vállalkozás **analitikus nyilvántartást** vezet a **készletekről**, a **vevői követelésekről** és a **szállítói tartozásokról**. A **munkabérek** és az egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.
A két vagy több gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére **aktív és passzív időbeli elhatárolás** számlát alkalmaz a társaság.

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

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

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

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

Jelentős és lényeges tételek határainak szabályozása: Jelentős összegűnek minősül az egy évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékben együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2 %-át, vagy a 1 millió Ft-ot meghaladja.
A megbízható és a valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 10 %-kal változik.

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

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

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

Bázis évben rendkívüli bevételek között szereplő összegek a SZT tv. változása miatt a tárgyévi beszámolóban az egyéb bevételek között kerültek kimutatásra.
A beszámolóban össze nem hasonlítható adatok nincsenek.
A tárgyidőszakban feltárt jelentős összegű előző időszakra vonatkozó hibák és önrevíziók a beszámolóban nincsenek.

I. EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGÉHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Befektetett eszközök állományának változása

Bruttó érték változása adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csökk.	Átsor.	Záró
I.	Immateriális javak	2 179	4 585			6 764
II.	Tárgyi eszközök	854 606	15 853	6 232		864 227
	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	436 235	2 861			439 096
	Műszaki berendések, gépek, járművek	401 352	8 445	5 726		404 071
	Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	17 019	4 547	506		21 060
	Beruházások, felújítások					
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	10 600				10 600
Befektetett eszközök összesen		**867 385**	**20 438**	**6 232**		**881 591**

Értékcsökkenés változása adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csökk.	Átsor.	Záró
I.	Immateriális javak	1 293	1 455			2 748
II.	Tárgyi eszközök	284 582	87 457	6 232		365 807
	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	115 830	33 478			149 308
	Műszaki berendések, gépek, járművek	158 313	49 441	5 726		202 028
	Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	10 439	4 538	506		14 471
	Beruházások, felújítások					
III.	Befektetett pénzügyi eszközök					-
Befektetett eszközök összesen		**285 875**	**88 911**	**6 233**		**368 554**

Nettó érték változása adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csökk.	Átsor.	Záró
I.	Immateriális javak	885	3 131			4 016
II.	Tárgyi eszközök	570 024	15 853	87 457		498 420
	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	320 405	2 861	33 478		289 788
	Műszaki berendések, gépek, járművek	243 039	8 445	49 441		202 043
	Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	6 580	4 547	4 538		6 589
	Beruházások, felújítások					
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	10 600				10 600
Befektetett eszközök összesen		**581 509**	**18 984**	**87 457**		**513 036**

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

A Kft a KEOP-5.4.0/09-2010-00013 számú, Mohács Város távhő rendszerének energetikai korszerűsítése című pályázatára kapott támogatás segítségével 2013-ban 678.754e Ft értékű beruházást valósított meg. Ennek során a cég 3 db korszerű melegvizes gázkazánt helyezett üzembe, felújításra került 27 db hőközpont és megtörtént a teljes távvezeték hálózat cseréje. 2013 októberétől a felújított-átalakított fűtési rendszerrel üzemel a társaság.
A cég tulajdonában lévő Mohács belterület 3414/2 hrsz. számú ingatlant a Mohácsi Takarék Bank Zrt 180 mFt kölcsön és járulékai összegű jelzálogjoga terheli, ami a pályázatból megvalósuló beruházás hiteléhez kapcsolódóan került bejegyzéshez.
2016. évben a szokásos üzletmenethez szükséges beszerzések történtek. A tárgyévi üzembe helyezés értéke 20.438 eFt volt, az elszámolt értékcsökkenés 88.911 eFt. Mérlegfordulónapon befejezetlen beruházást nem tartunk nyilván.

Befektetett pénzügyi eszközök között tartós részesedésen belül a Bioenergy-Duna Kft 10.600 eFt értékű részesedésének összege szerepel. A MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft. 2013-ban vásárolta meg a biomassza fűtőművet üzemeltető céget, melynek 100 %-os tulajdonosa lett. 2014. során a Mohács-Hő Kft tőkeemelést hajtott végre: 100 eFt-tal megemelte a Bioenergy-Duna Kft jegyzett tőkéjét és 10 mFt tőketartalékot képzett.

2. Forgóeszközök állományának változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Készletek	3 587	8 380	4 793
Követelések	237 096	190 732	- 46 364
Értékpapír			-
Pénzeszköz	112 451	194 312	81 861
Összesen	**353 134**	**393 424**	**40 290**

A követelések között a mérleg a vevőköveteléseket értékvesztéssel csökkentett összegben tartalmazza. 2016. december 31-én a teljes vevőállomány 77.437 eFt, melyből 62.995 eFt lejárt határidejű. A romló fizetési hajlandóság miatt a határidőn túli követelésekre a korábbi években

összesen 49.234 eFt értékvesztés került elszámolásra. A kintlévőségek összegét kis mértékben sikerült csökkenteni. Tárgyévben 163 eFt értékvesztés került visszaírásra. 2016. december 31-én 49.234 eFt értékvesztést tart nyilván a társaság.

A cég tagi kölcsönt nyújtott a Bioenergy-Duna Kft-nek a bio-fűtőmű beruházás megvalósításához, mely után piaci mértékű kamatot számol fel. Mérlegfordulónapon 57.760 eFt követelést tart nyilván a könyveiben a Mohács-Hő Kft.
Egyéb rövid lejáratú követelések összege 190.732 eFt, melyből távhő támogatási igény 56.825 eFt, 44.290 eFt áfa, a fennmaradó tétel az egyéb adókból eredő visszaigénylés.

A Társaság pénzeszközeit bankszámláin tartja, aktuális értékét jelentősen befolyásolja a vevők fizetőképessége, illetve a szállítói számlák fizetési határideje.

3. Aktív időbeli elhatárolások állományának változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Aktív időbeli elhatárolás	36 682	50 480	13 798

Aktív időbeli elhatároláson belül 48.000 eFt a 2017. évben számlázott, de 2016. évre vonatkozó bevételek elhatárolása. Jelentős nagyságú ezen belül a decemberi fűtésről és melegvíz fogyasztásról januárban kiállított számlák összértéke (42.786 eFt). Fennmaradó összeg a következő évet terhelő költségek elhatárolása.

4. Saját tőke állományának változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Jegyzett tőke	88 700	88 700	-
Jegyzett, de be nem fiz.			
Tőketartalék	61 750	61 750	-
Eredménytartalék	32 862	58 768	25 906
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	25 906	33 909	18 267
Összesen	**209 218**	**243 127**	**33 909**

A saját tőke állománya a bázis évi mérleg szerinti eredmény összegével módosult, egyéb saját tőkét érintő változás 2016. év során nem volt.

5. Kötelezettségek állományának változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezett.	276 701	252 517	-24 184
Rövid lejáratú kötelezett.	132 373	151 464	19 091
Összesen	**409 074**	**403 981**	**-5 093**

Hosszú lejárató kötelezettségeken belül jelentős hányadot tesznek ki a korábban említett, KEOP pályázathoz kapcsolódó beruházási hitelek. A társaság 180 mFt összegű kereskedelmi banki beruházási hitelt vett igénybe, melyből 99.184 eFt a 2016. december 31-én fennálló tartozás. A hitel visszafizetési határideje: 2035. október 31.
Mohács Város Önkormányzata 100 mFt kölcsönt biztosított a beruházás megvalósításához, melynek a fordulónapon aktuális állománya 73.333 eFt. A kölcsön visszafizetési határideje: 2028. június 30.
A tulajdonos további 100 mFt beruházási kölcsönt nyújtott a Bioenergy-Duna Kft-nél létesülő biomassza fűtőmű beruházáshoz. A Kft tárgyév végén fennálló visszafizetési kötelezettsége 80 mFt. A kölcsön lejárata: 2029.06.30.
Rövid lejáratú kötelezettségeken belül a szállítói állomány 102.699 eFt, mely teljes egészében nem lejárt határidejű tartozásból adódik.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 48.765 eFt, melynek meghatározó része távhőszolgáltatásra vonatkozó, átalány elszámolás választása miatt vevőkkel szemben fennálló kötelezettség. Fennmaradó összeg munkabér, valamint bérhez kapcsolódó és egyéb költségvetési befizetési kötelezettség.

6. Passzív időbeli elhatárolások állományának változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Passzív időbeli elhatárolás	353 033	309 831	-43 202

Passzív időbeli elhatárolás 96%-át a halasztott bevételek teszik ki, melyek teljes egészében véglegesen kapott fejlesztési támogatást tartalmaznak. Mohács Város távhő rendszerének korszerűsítéséhez kapott KEOP-os pályázati támogatás 306.296 eFt, valamint EU Önerő támogatás 181.312 eFt. A beruházásból megvalósult tárgyi eszközök értékcsökkenésének megfelelő mértékű összeg került visszavezetésre a tárgyévben. Mérlegfordulónapon nyilvántartott halasztott bevételek összege 297.066 eFt volt.
A költségek időbeli elhatárolása 12.765 eFt, ami tárgyévet terhelő közüzemi költségekből és 2016. évi jutalom, prémium elhatárolásából adódik.

II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	419 566	399 262	-20 304
Aktivált saját telj. értéke			
Egyéb bevételek	306 083	290 932	-15 151
Anyagjellegű ráfordítások	498 049	444 807	-53 242
Személyi jellegű ráfordítás	96 404	110 750	14 346
Értékcsökkenési leírás	82 197	88 911	6 714
Egyéb ráfordítások	14 057	4 345	-9 712
Üzemi tev. eredménye	**34 942**	**41 381**	**6 439**

A belföldi értékesítés nettó árbevételének 88,6%-át az alaptevékenység adja (lakossági valamint közületi fűtési alapdíj és hődíj, melegvíz hődíja továbbá víz- és csatornadíj). Kivételes nagyságú bevételnek minősül ezen belül a lakossági fűtési hődíjból származó árbevétel: 166.480 eFt. A lakossági felhasználóknak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás díját a többször módosított 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet szabályozza. A rezsicsökkentés következtében az alkalmazható ár az utóbbi évek során folyamatosan csökkent.

Társaság székhelyén a Veolia Zrt. által üzemeltetett gázmotorok működéséhez szükséges gáz tovább számlázásából adódó árbevétel 28.275 eFt.

Fűtési rendszerek karbantartásából, korszerűsítéséből származó árbevétel 14.077 eFt, melynek nagyobb része áru tovább értékesítéséből adódik.

Az egyéb bevételek 79%-a távhőszolgáltatási támogatás (230.947 eFt), melynek mértékét 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet határozza meg. Távhőszolgáltató a lakossági felhasználóknak értékesített hőmennyiség után részesülhet havonta támogatásban, mely valamelyest ellensúlyozza az árbefagyasztás következtében kieső bevételt.

Jelentős összegű a támogatott beruházáshoz kapcsolódó passzív időbeli elhatárolás adott évi feloldása (53.404 eFt), mely bázis évben még a rendkívüli bevételek között szerepelt.

Az anyagjellegű ráfordítások között az anyagköltség 340.467 eFt, melynek 58 %-át a társaság által vásárolt hő költsége adja. Bioenergy-Duna Kft-től átvett hőmennyiség értéke 172.810 eFt. Jelentős kiadást jelentett továbbra is a felhasznált gáz értéke (114.269 eFt) valamint a villamosenergia költsége (11.941 eFt).

Az igénybevett szolgáltatások értéke összesen 40.314 eFt, ebből jelentős a szolgáltatás megfelelő színvonalon tartása érdekében karbantartási, javítási munkálatokra fordított összeg. Az társaság által végzett javítási, karbantartási munkák során felhasznált, eladott áruk beszerzési értéke 4.381 eFt. Közvetített szolgáltatás 53.634 eFt, melynek nagyobb részét a gázmotorok üzemeltetéshez továbbértékesített gáz értéke teszi ki, továbbá jelentős összegű a távhőszolgáltatás során értékesített melegvíz vízdíja.

Személyi jellegű ráfordításokból 84.012 eFt bérköltség, egyéb személyi jellegű kifizetés 4.662 eFt, továbbá 22.076 eFt bérjárulék. Az átlagos állományi létszám 2016. évben 21 fő volt. A foglalkoztatottak létszámának alakulását, és az állománycsoportonkénti béradatokat az „Egyéb tájékoztató adatoknál" mutatjuk be.

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés 88.911 eFt, mely a vissza nem térítendő támogatás intenzitásának arányában az egyéb bevételeknél javítja az eredményességünket.

Egyéb ráfordítások között az önkormányzat, valamint a költségvetés felé fizetendő adók és egyéb díjak szerepelnek.

2. További eredménykategóriák változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Állományvált.
Pénzügyi műveletek bevételei	4 323	2 974	-1 349
Pénzügyi műveletek ráford.	10 424	8 013	-2 411
Pénzügyi műveletek eredménye	**-6 101**	**-5 039**	**1 062**
Adózás előtti eredmény	**28 841**	**36 342**	**7 501**
Adófizetési kötelezettség	2 935	2 433	-502
Adózott eredmény	**25 906**	**33 909**	**8 003**

Pénzügyi műveletek bevételei a piaci kamatok mérséklődése miatt bázis évhez képest csökkent, ugyanezen okból a beruházási hitelek után fizetett kamatok összege is kevesebb lett.

A fizetendő társasági adóval csökkentve a tárgyévi adózott eredmény 33.909 eFt, amelyet a társaság eredménytartalékba tervezi helyezni, a jövőben megvalósítandó beruházásokra, fejlesztésekhez kívánja felhasználni.

III. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Létszám adatok

fő

Megnevezés		2015. év	2016. év	Változás
Teljes munkaidős	Fizikai	13	13	-
	Szellemi	6	6	-
Nem teljes munkaidős	Fizikai	3	2	-
	Szellemi	-	-	-
Állományba nem tartozók		4	2	-2
Összesen		**26**	**23**	**-3**

2. Béradatok

adatok e Ft-ban

Megnevezés		Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés	Bérjárulékok
Teljes munkaidős	Fizikai	37 591	2 239	9 868
	Szellemi	28 740	1 350	7 750
Nem teljes munkaidős	Fizikai	3 070	395	595
	Szellemi	-	-	-
Állományba nem tartozók		14 611	-	3 811

Tárgyévben bérjárulék címen összesen 22.076 eFt költség került elszámolásra, melyből szociális hozzájárulási adó 20.301 eFt, egészségügyi hozzájárulás 537 eFt, szakképzési hozzájárulás 1.238 eFt.

A vezető tisztségviselők, felügyelőbizottság tagjai kölcsönt, előleget a tárgyévben nem vettek fel.
A vállalkozás tevékenységéből nem keletkezett veszélyes hulladék.

IV. PÉNZÜGYI, VAGYONI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzete stabilnak mondható. Likviditási gondok nem voltak, beszállítók számlái határidőben kerültek kiegyenlítésre.

A pénzügyi és jövedelmi helyzetet jelentősen befolyásolja a távhőszolgáltatási támogatás mértéke, melyet a 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet határoz meg. 2016. évben a lakossági felhasználóknak szolgáltatott hőmennyiség után a társaság 230.947 eFt támogatásban részesült (bázis évben 245.361 eFt).

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Saját tőke növekedésének aránya	Saját tőke / Jegyzett tőke	235,87 %	274,1 %
Befektetett eszközök fedezete:	Saját tőke / Befektetett eszk.	35,98 %	47,39 %
Likviditási mutató:	Forgóeszk. / Rövid lejár. kötel	266,77 %	259,75 %
Pénzeszközök és rövid lejáratú kötelezettségek aránya:	Pénzeszk. / Rövid lejár. kötel	84,95 %	128,29 %
Idegen tőke alakulása:	Kötelezett. / Mérleg főösszeg	42,12 %	42,22 %
Árbevétel arányos jövedelmezőség:	Adózott eredm. / Nettó árbev.	6,17 %	8,49 %
Eszközarányos jövedelmezőség:	Adózott eredm. / Eszközök	2,67 %	3,54 %
Tőkearányos jövedelmezőség:	Adózott eredm. / Saját tőke	29,21 %	13,95 %

CASH-FLOW Kimutatás / 2016.12.31

adatok e Ft-ban

.	*Megnevezés*	*2015. év*	*2016. év*
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz - változás (Működési CF)**	**58 662**	**125 038**
1.	Adózás előtti eredmény (korrigált)	28 841	36 342
2.	Elszámolt amortizáció (+)	82 197	88 911
3.	Elszámolt értékvesztés (és visszaírás)	2 464	163
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		-1 446
6.	Szállítói kötelezettség változás	13 696	16 005
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-5 503	3 086
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-54 369	-43 202
9.	Vevőkövetelés változása	16 164	32 706
10.	Forgóeszk. (vevőköv. és pénzeszk.nélkül) változása	6 503	8 867
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-25 932	-13 798
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-2 935	-2 433
13.	Fizetett, fizetendő osztalék (-)		
14.	Saját tőkét érintő egyéb változás	-2 464	-163
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési CF)**	**-33 222**	**-18 993**
15.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-33 222	-20 439
16.	Befektetett eszközök eladása (+)		1 446
17.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási CF)**	**-5 463**	**-24 184**
18.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	-	-
19.	Kötvény, hitelvisz.megtest.értékp.kibocs. bev.	-	-
20.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	-	-
21.	H.lejár.nyújtottkölcs. és elhely.bankbet.törl.,		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	-	-
23.	Részvénybevonás,tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	-	-
24.	Kötvény és hitelvisz.megtestesítő ép. visszafiz.	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
26.	H. lejáratra nyújtott kölcs. és elhelyezett bankb.	-	-
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
28.	Alapítókkal sz., ill. egyéb h. lejáratú kötel. vált.	-5 463	-24 184
IV.	**Pénzeszközök változása (I + II + III)**	**19 977**	**81 861**

SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

2005. évi XVIII. távhőszolgáltatásról szóló törvény 18/A, 18/B és 18/C § alapján a társaság köteles a távhőszolgáltató tevékenységről településenként szétválasztva, a távhőtermelésről telephelyenkénti bontásban és az egyéb tevékenységről önálló mérleget és eredménykimutatást készíteni.

MÉRLEG („A" változat)

Eszközök

Megnevezés		Távhőszolg. Mohács	Termelés		Egyéb	Összesen
			Liszt	Vörösmarty		
A.	**Befektetett eszközök**	**334 429**	**167 523**		**11 084**	**513 036**
I.	Immateriális javak	4016				4 016
II.	Tárgyi eszközök	330 413	167 523		484	498 420
III.	Befektetett pü-i eszközök				10 600	10 600
B.	**Forgóeszközök**	**276 740**	**115 358**		**1 325**	**393 423**
I.	Készletek	5 714	2648		17	8 379
II.	Követelések	138 505	51 308		919	190 732
III.	Értékpapírok					0
IV.	Pénzeszközök	132 521	61 402		389	194 312
C.	**Aktív időbeli elhat.**	**34 427**	**15 952**		**101**	**50 480**
Eszközök összesen:		**645 596**	**298 833**		**12 510**	**956 939**

Források

Megnevezés		Távhőszolg. Mohács	Termelés		Egyéb	Összesen
			Liszt	Vörösmarty		
D.	**Saját tőke**	**164 025**	**75 924**		**3 178**	**243 127**
I.	Jegyzett tőke	59 841	27 699		1 160	88 700
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
III.	Tőketartalék	41 659	19 283		807	61 750
IV.	Eredménytartalék	39 648	18 352		768	58 768
V.	Lekötött tartalék					
VI.	Értékelési tartalék					
VII.	Adózott eredmény	22 877	10 589		443	33 909
E.	**Céltartalékok**					
F.	**Kötelezettségek**	**272 545**	**126 155**		**5 281**	**403 981**
I.	Hátrasorolt köt.	-	-		-	-
II.	Hosszú lejáratú köt.	170 360	78 856		3 301	252 517
III.	Rövid lejáratú köt.	102 185	47 299		1 980	151 464
G.	**Passzív időbeli elhat.**	**209 027**	**96 754**		**4 050**	**309 831**
Források összesen:		**645 596**	**298 833**		**12 510**	**956 939**

EREDMÉNYKIMUTATÁS
összköltség eljárással

Megnevezése		Távhőszolg. Mohács	Termelés		Egyéb	Összesen
			Liszt	Vörösmarty		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	382 757			16 505	399 262
II.	Aktivált saját telj. értéke					
III.	Egyéb bevételek	290 906			26	290 932
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	291 486	139 564	8 843	4 914	444 807
V.	Személyi jellegű ráfordítások	89 971	19 467	844	468	110 750
VI.	Értékcsökkenési leírás	57 520	31 391			88 911
VII.	Egyéb ráfordítások	3 398	830	101	16	4 345
A.	**Üzemi tevékenység eredménye**	**231 288**	**-191 252**	**-9 788**	**11 133**	**41 381**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	443	212	13	2 306	2 974
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 740	1 760		2 513	8 013
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye**	**-3 297**	**-1 548**	**13**	**-207**	**-5 039**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**227 991**	**-192 800**	**-9 775**	**10 926**	**36 342**
X.	Adófizetési kötelezettség	1 594	763	49	27	2 433
D.	**Adózott eredmény**	**226 397**	**-193 563**	**-9 824**	**10 899**	**33 909**

MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft.
2017. évi üzleti terve

A Mohács Város Képviselő Testületének 2017. áprilisi ülésére

Készítette: Szekó Józsefné
ügyvezető

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

Mohács, 2017. március 29.

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft 2011 db lakás és 46 közület (Óvodák, Iskolák, üzletek) távhőszolgáltatását biztosítja Mohács város területén.
A Pécsi Távfűtő Vállalatból 1993-ban vagyonmegosztással önálló Kft-t hozott létre Mohács Város Önkormányzata, aki jelenleg is a 100 %-os tulajdonosa.
A társaság fő feladata a működési területén távfűtés és melegvíz szolgáltatás.
A Környezet és Energia Operatív Program keretében, 2013. évben a távhő rendszer átfogó energetikai korszerűsítésen ment át.
2016. évi átlagos statisztikai állományi létszám 21 fő.

II. A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

1.) A vállalkozás alapadatai

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

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

2.) A vállalkozás története

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

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

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

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

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

III. MARKETING TERV

1.) Termékek, szolgáltatások

- Társaságunk Mohács város távfűtési szolgáltatásával foglalkozik, így fő termékünk-szolgáltatásunk Mohács város működési területén 2011 db lakossági és 46 db közületi távhőfogyasztó ellátása a fűtési időszakban **fűtéssel**, az év teljes időszakában pedig ugyanezen fogyasztók **melegvízzel** való ellátása.

A távhőszolgáltatás díját két tényező határozza meg:

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

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

Díjtételek változása 2012-2016. év

Díj tétel megnevezése	2010-2011.	2012.	2013.01.01	2013.11.01	2014.10.01-2016.12.31
Alapdíj (Ft/lm3/év)					
- lakossági fogyasztók	360,00	375,12	337,56	300,00	290,04
- nem lakossági fogyasztók			375,12	375,12	375,12
Fűtési és használati melegvízhődíj (Ft/GJ)					
- lakossági fogyasztók	3 032,00	3 159,34	2 843,41	2 527,50	2 444,09
- nem lakossági fogyasztók			3 159,34	3 159,34	3 159,34

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

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

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

Árbevételünk megoszlása a következők szerint alakult 2015. és 2016. évben, és várhatóan 2017-ben az alábbiak szerint változik:

Megnevezés	2015. év tény		2016. év tény		2017. év terv		Tervezés alapja
b	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%	
Fűtési alapdíj - lakosság	83 512		83 497		83 500		287.893 lm3* 290,04Ft/lm3
Fűtési alapdíj - közület	22 551		24 486		24 339		64.883 lm3* 375,12Ft/lm3
Fűtési alapdíj	***106 063***	*25,28%*	***107 983***	*27,05%*	***107 839***	*25,42%*	
Fűtési hődíj - lakosság	155 107		166 480		166 198		68.000GJ * 2.444,09Ft/GJ
Fűtési hődíj - közület	25 660		26 906		26 854		8.500 GJ* 3.159,34Ft/GJ
Fűtési hődíj	***180 767***	*43,08%*	***193 386***	*48,44%*	***193 052***	*45,51%*	
Melegvíz hődíj - lakosság	25 251		25 414		26 885		11.000GJ* 2.444,09Ft/GJ
Melegvíz hődíj - közület	2 492		2 715		2 685		850 GJ * 3.159,34Ft/GJ
Melegvíz hődíj	***27 743***	*6,61%*	***28 129***	*7,05%*	***29 570***	*6,97%*	
Melegvíz vízdíj - lakosság	23 722		23 868		25 256		
Melegvíz vízdíj - közület	417		340		450		
Melegvíz vízdíj	***24 139***	*5,75%*	***24 208***	*6,06%*	***25 706***	*6,06%*	
Alaptevékenység nettó árbevétele	**338 712**	*80,73%*	**353 706**	*88,59%*	**356 167**	*83,97%*	
Karbantartási tevékenység nettó árbevétele	**27 120**	*6,46%*	**14 105**	*3,53%*	**30 000**	*7,07%*	
Gáz továbbszámlázás	**50 055**	*11,93%*	**28 275**	*7,08%*	**35 000**	*8,25%*	
Egyéb tevékenységek árbevétel	**3 679**	*0,88%*	**3 176**	*0,80%*	**3 000**	*0,71%*	
Értékesítés nettó árbevétele	419 566	100,00%	399 262	100,00%	424 167	100,00%	

Tervezett árbevételünk 83,97 %-a adódik a távhőszolgáltatásból.

Karbantartó-szerelő tevékenységből származó bevétel várhatóan az előző évinél magasabb lesz. Rendszeres karbantartáson felül, idén az előzetes egyeztetések alapján több felújítási, korszerűsítési munkában tudunk részt venni. Tervezett árbevétel 30 M Ft, mely tartalmazza a felhasznált, beépített anyagok, berendezések árát is.

A VEOLIA Energia Zrt által üzemeltetett **gázmotorok felügyeleti** és bérleti díjából 1.800 e Ft-os éves bevétel származik. A működtetéshez szükséges földgázt társaságunk biztosítja, melynek költségét havi elszámolás alapján továbbszámlázunk. Ennek összege az üzleti évben várhatóan 35 M Ft lesz, melyet árbevételként és ráfordításoknál közvetített szolgáltatásként is figyelembe veszünk.

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

Társaság 2017. évi nettó árbevételének tervezett összege 424.167 eFt, az előző évi tény adatokhoz képest 6,2 %-os emelkedésre számítunk.

2.) Versenytársak vizsgálata

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

3.) Marketing

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

IV. MŰKÖDÉSI, FEJLESZTÉSI TERV

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

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

A megvalósult fejlesztés rövid műszaki tartalma

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

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

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

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

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

A projekt megvalósításának indokai:

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

A projekt céljai és tervezett eredményei:

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

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

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

3.) Fejlesztési terv:

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

Magyarország Kormánya a Kohéziós Alap és Magyarország költségvetése társfinanszírozásban a Környezet és Energiahatékonysági Operatív programokért felelős Irányító Hatóság a „Távhő-szektor energiahatékonysági fejlesztések megvalósítására" ez év március végén pályázatott írt ki (**KEHOP 5.3.1-17**). Melynek beadási határideje : 2017 06. 30. – 2019 05. 30. Egy projektre 20 millió Ft – 4 000 millió Ft közötti vissza nem térítendő támogatást lehet igényelni. A támogatás maximális mértéke az elszámolható költség 50%

Támogatható tevékenységek:

- Új fogyasztók távhőrendszerbe kapcsolása (csak abban az esetben támogatható, ha nő a rendszer kihasználtsága)
- Szolgáltatói hőközpontok szétválasztása, felhasználói hőközpontok korszerűsítése

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

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

Jelenleg az intézmények kapacitás igényét mérjük fel, és a tervezők kiválasztásán, a pályázat előkészítésén dolgozunk. Számításaink szerint a megvalósítás, kivitelezés a 2019-2020. évre várható. A távhőpiac bővítése teszi lehetővé, hogy az alapdíjban elszámolt korszerű, energiahatékony infrastruktúra szükségszerűen jelentkező költségeit egy szélesedő felhasználói kör viselje.

Ugyancsak szükséges a távhőszállító rendszert a felhasználói rendszertől elválasztó hőközpontok korszerűsítése, távfelügyeletbe kötése, illetve szolgáltatói hőközpontok szétválasztása a távfűtés jobb szabályozhatósága, valamint a mérés szerinti elszámolás érdekében. A távhő felhasználó rendszer energia hatékonyságát leginkább a hőfogyasztók (jogilag a felhasználók) tulajdonában álló épületek határozzák meg. A távhővel fűtött épületekben az energia megtakarítás ösztönzése érdekében a hőfogyasztás szabályozhatóságát mielőbb épületrészenként is lehetővé kell tenni, és az épületrészeket (lakóegységeket) hőmennyiségmérővel, vagy amennyiben ez műszakilag nem kivitelezhető, vagy nem költséghatékony, költségosztókkal kell felszerelni. Mohácson sajnos a távhőt felhasználó épületek energiahatékonysága rendkívül alacsony, energiafelhasználásuk pazarló.

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

4.) Napenergia hasznosítás:

Az elmúlt években terveket készítettünk a használati melegvízellátás céljára napenergia hasznosításával. Sajnálatos módon a jelenlegi kiírások nem adnak lehetőséget pályázatra. Amint az aktuális pályázati kiírás megjelenik, a pályázatot benyújtjuk. A kazánházi rekonstrukciós projekt (KEOP-5.4.0/09-2010-0013) kiviteli tervezése során figyelembe vettük a napkollektoros használati melegvíz ellátás kapcsolási lehetőségeit. A hőközpontokat úgy alakítottuk ki, hogy a rácsatlakozási lehetőség biztosítva legyen. A városi távhőszolgáltató rendszer gazdaságos működését segíti elő további földgázenergia kiváltással.

A további terveink közt szerepel Társaságunk villamos energia függőségének jelentős csökkentése. A Liszt Ferenc u-i telephelyünkön egy 499 kW beépített teljesítményű napelem mező elhelyezésével, amire szintén nem pályázhatunk.

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

Fenti okok miatt a KÁT rendszer bizonyult a legkedvezőbbnek számunkra, annak ellenére, hogy ebben az esetben pályázati forrást nem lehet igénybe venni. Ezért döntöttünk úgy, sajáterős beruházásként kívánjuk megvalósítani, tervezett beruházási költség 230 mFt. Várható megtérülési idő jelenlegi átvételi árral számolva 8-10 év.

2016.-ban a Magyar Energetikai és Közmű-szabályzási Hivatalhoz benyújtottuk a MOHÁCS-HŐ (Mohács, belterület 3414/2-3414/3 hrsz.) Napelemes kiserőmű létesítési kérelmünket. A kötelező átvétel időtartalmának és az átvétel alá eső villamos energia mennyiség megállapítására. 2016. december 29-én a kötelező átvételi rendszerhez való csatlakozási engedélyt (KÁTR) megkaptuk. A Hivatal a 499 KW villamos teljesítőképességű napelemes kiserőműben, megújuló energiaforrásból termelt villamos energia kötelező átvételének időtartalmát 25 évben határozta meg. A kötelező átvétel alá eső villamos energia mennyiségét pedig ezen időszakra vonatkozóan 13 800 MWh-ban , 552MWh éves mennyiséget alapul véve állapította meg.

Jelenleg a tervezés közbeszerzése van folyamatban.

Feladatok:

- Kiserőművi méretű napelemes rendszer villamosenergia-ipari építésügyi hatósági engedélyezési tervdokumentációjának elkészítése, szükséges eljárási díjakkal együtt
- Középfeszültségű csatlakozás, Transzformátor Állomás tervezése, Termelői vezeték vezetékjogi építésügyi hatósági engedélyezési tervdokumentációjának elkészítése, közműegyeztetésekkel, közmű üzemeltetői és szakhatósági engedélyek megszerzésével együtt
- Kiserőmű hálózatcsatlakozási jóváhagyási tervdokumentációjának elkészítése
- Kiserőmű villamosenergia-ipari építésügyi hatósági engedélyezési eljárásának lebonyolítása a területileg illetékes megyei kormányhivatal mérésügyi és műszaki biztonsági osztályánál
- Termelői vezeték villamosenergia-ipari építésügyi hatósági engedélyezési eljárásának lebonyolítása a területileg illetékes megyei kormányhivatal mérésügyi és műszaki biztonsági osztályánál
- Kiserőmű hálózatcsatlakozási jóváhagyási eljárás lebonyolítása a területileg illetékes elosztói engedélyesnél
- Rendelkezésre állás az engedélyezési eljárások során, rendelkezésre állás az esetlegesen felmerülő hiánypótlásokon
- Helyszíni felmérés elvégzése,
- Villámvédelmi kiviteli tervdokumentáció készítése (Norma szerinti)
- Kerítésterv kiviteli tervdokumentáció készítése
- Adatátviteli gyengeáramú rendszer kiviteli tervdokumentáció készítése
- Árazatlan költségvetések elkészítése
  (Naperőmű, KÖF csatlakozás, Transzformátor, adatátvitel, Kerítés, Villámvédelem s.t.b.)
- Árazott költségvetések (tervezői költségbecslés) készítése
  (Naperőmű, KÖF csatlakozás, Transzformátor, adatátvitel, Kerítés, Villámvédelem s.t.b.)

Az építés közbeszerzési eljárását nyár elején lefolytathatjuk. Az építés pár hónapot vesz igénybe.
Reményeink szerint őszre a naperőmű telepünk üzemelni fog.

V. PÉNZÜGYI TERV

Eredménykimutatás

A 2017. évre az alaptevékenységünk árbevételénél a jelenleg hatályos jogszabályokban rögzített hatósági árral kalkuláltunk. Tervezett éves **nettó árbevétel** 424.167 eFt, előző évhez képest 6,2 %-os emelkedést prognosztizálunk.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium 51/2011 (IX.30.) rendelete alapján igénybe vehet társaságunk távhőszolgáltatási támogatást. Az említett rendelet 1. számú melléklete alapján az állandó költségek ellentételezésére 8.836.998 Ft/hó fix támogatást határozott meg a MEKH (106.043.976 Ft/év), továbbá a lakossági fogyasztó felé szolgáltatott hőmennyiség után 1.624 Ft/GJ. (79.000 GJ * 1.624 Ft/ GJ = 128.296 eFt) összegre jogosult. Támogatás mértéke a 2017/2018 fűtési időszakra még nem ismert, 2017. október 1-től várható változtatás. Egész évre a jelenlegi támogatási összeggel számolva, 234.340 eFt **egyéb bevételre** számíthatunk.

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

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

A Bioenergy-Duna Kft.-vel kötött hosszútávú távhő átvételi szerződés alapján, az év során 60.000 GJ hőenergiát tervezünk átvenni. 50/2011. (IX.30.) NFM rendeletben meghatározott értékesítői díjjal számolva (3.678 Ft/GJ) a várható hővásárlás költsége 220.680 eFt.
A VEOLIA Zrt-vel érvényben lévő szerződés szerint 2017. évre várhatóan 9.400 GJ hő átvételre kerül sor, ennek költsége szintén rendeletben meghatározott árral (3.592 Ft/GJ) 33.765 eFt.
A gázmotorok által felhasznált gáz költségnek eredményre gyakorolt hatása nincs, továbbszámlázásra kerül (35 mFt).
A fennmaradó hőszükségletünket a gázkazánok által termelt hőből kívánjuk biztosítani. A havonta fizetendő rendszerhasználati díj és a jelenleg érvényes gáz árát figyelembe véve a Társaság várható éves gázköltsége 101.263 eFt.
Az előző évek alapján tervezhető az egyéb felmerülő anyagköltség (víz, áram, javítási anyagok, stb.), az igénybe vett szolgáltatások (javítás, karbantartás, ügyvédi és könyvvizsgálói díj stb.) és az egyéb szolgáltatások a napi munka zökkenőmentes végrehajtásához, a jogszabályoknak megfelelő munkavégzéshez (86 mFt).

Személyi jellegű ráfordításoknál 7%-os bérfejlesztést terveztünk, valamint a cafeteria rendszer változása miatt további 3% növekedéssel számoltunk. 2017. évben jelentős mértékben felemelt minimálbér, valamint garantált bérminimum is szükségessé tette az éves bértömeg emelését. Nagyobb szakértelmet igénylő, számítógép vezért rendszerek üzemeltetése miatt új szakember felvétele vált szükségessé. Továbbá nyugdíjba vonuló kollégák pótlása miatt párhuzamosan jelentkező létszámtöbblet is nagyobb bérköltséget eredményez. Jól képzett, tapasztalt szakembereink megtartására, motiválásra jutalomként plusz 5% bértömeget tartalékként elkülönítünk, melynek kifizetését a nyereségességünktől tesszük függővé.

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

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

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

Így összességében a 2017. évi adózott eredmény pozitív.

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

Eredmény terv

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2016. tény	Előző év(ek) módosításai	2017. év terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	399 262		424 167
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	290 932		287 744
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	444 807		476 708
V.	Személyi jellegű ráfordítások	110 750		127 363
VI.	Értékcsökkenési leírás	88 911		89 000
VII.	Egyéb ráfordítások	4 345		4 500
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	41 381		14 340
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 974		1 900
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	8 013		7 400
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-5 039		-5 500
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	36 342		8 840
X.	Adófizetési kötelezettség	2 433		796
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C - X)	33 909		8 044

A 2017. évi mérlegterv összeállítása során a 2016. évi eredményterv adataiból indultunk ki.

Mérleg terv

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2016. év tény	2017. év terv
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	513 036	643 400
I.	Immateriális javak	4 016	2 800
II.	Tárgyi eszközök	498 420	630 000
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	10 600	10 600
B.	FORGÓESZKÖZÖK	393 423	181 771
I.	Készletek	8 379	6 000
II.	Követelések	190 732	135 771
III.	Értékpapírok		
IV.	Pénzeszközök	194 312	40 000
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	50 480	40 000
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	956 939	865 171

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2016. év tény	2017. év terv
	SAJÁT TŐKE	243 127	251 171
I.	Jegyzett tőke	88 700	88 700
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
III.	Tőketartalék	61 750	61 750
IV.	Eredménytartalék	58 768	92 677
V.	Lekötött tartalék		
VI.	Értékelési tartalék		
VII.	Adózott eredmény	33 909	8 044
E.	CÉLTARTALÉKOK		
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	403 981	367 000
I.	Hátrasorolt kötelezettségek		
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	252 517	227 000
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	151 464	140 000
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	309 831	247 000
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	956 939	865 171

A tárgyi eszközök nettó értékének változására negatívan fog hatni az év során elszámolt értékcsökkenés. Várhatóan a tervezett új beruházás év végéig aktiválásra kerül, annak összegével növekedni fog az érték.
A készletek értékét a biztonságos üzemeltetés miatt szinten kell tartani.
Követelések értéke várhatóan csökkeni fog.
Pénzeszközeink, banki megtakarításunk nagy részét a tervezett beruházásra elköltjük.
Az aktív időbeli elhatárolások összege jelentősen nem fog változni terveink szerint.

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

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. 2017. évi üzleti tervét szíveskedjék elfogadni.

Mohács, 2017. március 29.

Szekó Józsefné
ügyvezető

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

Határozati javaslat
a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. 2016. évben folytatott tevékenységéről, 2017. évi üzleti tervéről

Mohács város Képviselő- testülete

1. a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. 2016 évi beszámolóját és mérlegét elfogadja,

   a képződött eredmény eredménytartalékba helyezésével egyetért.

2. a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. 2017. évi üzleti tervét elfogadja.

Határidő: értelemszerű
Felelős: Szekó Józsefné ügyvezető

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2017. április 5. napján a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft hivatalos helyiségében (7700 Mohács, Liszt F. u. 22.), Felügyelő Bizottsági ülésen

Tárgy: A Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft 2016. évi beszámolója, a Kft munkájának értékelése.
Az ügyvezető prémiumfeladatainak végrehajtása.

Jelen vannak:

Szekó Józsefné	Mohács-Hő Kft ügyvezető igazgatója
Dr. Csizmadia Csaba	Felügyelő Bizottság elnöke
Kovács László	Felügyelő Bizottsági tag
Pávkovics Gábor	Felügyelő Bizottsági tag
Faddi László	könyvvizsgáló

1. Szekó Józsefné ügyvezető igazgató ismerteti a társaság
   - 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóját
   - 2016. évi beszámolóját
   - 2017. évi üzleti tervét

A Felügyelő Bizottsági tagok a 2016. évi beszámolót és a mérleget megtárgyalták, és azt elfogadták.

2. Ügyvezető igazgató ismertette a 2017. évi üzleti tervet.

A Felügyelő Bizottsági tagok elfogadták a társaság 2017 évi üzleti tervet.

3. Ügyvezető igazgató prémium feladatainak értékelése.

   - ***A Felügyelő Bizottság a 2016. évre meghatározott prémium feladatokat 100 %-ban teljesítettnek értékelik. Javasolják a kitűzött összeg kifizetését.***

K.m.f.

Dr Csizmadai Csaba	Kovács László	Pávkovics Gábor
FB elnök	FB tag	FB tag

MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

JELENTÉS

a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft ügyvezető igazgató 2016. évi prémium feladatainak végrehajtásáról

A 2016. évben maximálisan elérhető prémium összege az éves alapbér (750.000 Ft/hó) 50%-ában kerül meghatározásra az alábbi bontásban:

Feladat	Végrehajtás
1. A Liszt Ferenc u.-i telephely villamos energia költségének csökkentése céljából pályázat előkészítése és benyújtása. 20 %	A 499 kVA-es napenergia parkot saját forrásból kívánjuk megoldani, mivel csak így vagyunk jogosultak a KÁT-ra. A KÁT befogadó nyilatkozatot 2016.12.22.-én 5271/2016-os határozat számon a MEKH kiadta részünkre. **20 %**
2. A hatékonyabb működtetés érdekében a fűtőanyag beszerzési költségének csökkentése. 20 %	Az olcsóbb fűtőanyag beszerzésére egy szakértő cég bevonásával pályázatot írtunk ki és bonyolítottunk le. 6 földgázkereskedő megversenyeztetésével a 3 körös eljárás végére sikerült az összköltségünket 32 %-al mérsékelnünk, ezzel mintegy ~ 38 M Ft megtakarítást elérve. **20 %**
3. A társasházi szolgáltatói hőközpontok szétválasztása, társasházanként önálló szabályozást, mérést lehetővé tevő rendszerek kialakítása (17 db) 20 %	A 2016 évre betervezett épület szétválasztások 100 %-ban teljesültek, ezek a következők: » Horváth Kázmér u. 2, 6, 10, 18 *(épületek: 2-4, 6-8, 10-12, 16-18)* » Brand Ede u. 5. *(épületek: 4-5-8)* » Horváth Kázmér u. 9. *(épületek: 7-9-11)* » Ete János u. 2. *(épületek: 1, 2 és 4-6 egyben)* **20 %**
4. A távhőszolgáltatás zavarmentes működtetése. A szolgáltató hibájából ne legyen a hőszolgáltatásban kiesés. 20 %	A távhőszolgáltatásban előre be nem tervezett leállások a mai napig nem voltak. **20 %**
5. A kintlévőség állomány csökkentése. 20 %	Előző évi adatokhoz képest a kintlévőség állomány 3,5%-kal csökkent. Korábbi években megszokott intézkedéseken túl, szerződést kötöttünk egy követelés kezelő céggel, valamint a behajtásban meghatározó szerepe volt a melegvíz szolgáltatás korlátozásának is. **20 %**

MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

Prémium kifizetést kizáró-, illetve csökkentő tényezők

Kizáró-, illetve csökkentő tényező	Kizárás, csökkentés mértéke
1. Kizáró tényező: - A 2016. évi üzleti tervben meghatározott személyi jellegű ráfordítások érdemi túllépése.	Az üzleti tervben meghatározott értékhez képest a személyi jellegű ráfordítások összege nem haladta meg a 2/2017. (II.10) Kh.-ban elfogadott mértéket. **0 %**
2. Csökkentő tényező: - Jogszabály alapján vagy a Képviselő-testület felé fennálló adatszolgáltatási kötelezettség nem, illetve nem határidőre történő teljesítése, a kifizethető prémium 20 %-ának mértékéig.	Ügyvezető határidőre teljesítette a jogszabályban, illetve Képviselőtestület felé fennálló mindennemű adatszolgáltatást. **0 %**

Összesítés: A kitűzött prémium feladatokból 2016. december 31-ig a feladatok 100 %-a került teljesítésre. Prémium kifizetést kizáró-, illetve csökkentő tényező nem merült fel.

Javaslat: Kiírt prémium összegének kifizetését javasoljuk 2016-os évre. (750.000,- Ft/hó x 12 hó x 50 % = 4.500.000,- Ft) A 2016. augusztus hónapban kifizetett 50 % prémium előleg levonása után a fennmaradó kifizethető prémium 2.250.000,- Ft.

Mohács, 2017. április 03.

Tisztelettel:

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

.....
Pálos Erzsébet
gazdasági vezető

.....
Arányi Csaba
műszaki vezető

BIOENERGY·DUNA

Beszámoló

BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2016. évi tevékenységéről

Mohács Város Képviselő Testületének 2017. áprilisi ülésére

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

Készítette: Szekó Józsefné és Méhn Imre
ügyvezető igazgatók

Mohács, 2017. március 31.

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 biomassza, mint energiahordozó bevonása a távhőtermelésbe.
A BIOENERGY-Duna Kft. projekttársaságként jött létre. A társaság által megvalósítandó beruházás célja, hogy megújuló energiaforrás felhasználásával (faapríték) hozzájáruljon a mohácsi távhőrendszer fenntartható fejlesztéséhez. Mohács Város Önkormányzatának 100 %-os tulajdonában álló Mohács-Hő Kft 2013. augusztus 14-én vásárolta meg a projekttársaságot. A Bioenergy-Duna Kft egy 4,5 MW teljesítményű biomassza (faapríték) fűtőmű létesét valósította meg 2014. év során (a beruházás 50 %-os KEOP pályázati támogatással, EU önerő alap igénylésével és a Mohács-Hő Kft által nyújtott tagi kölcsönből valósult meg).

2. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

A Társaság árbevételét a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. felé történő hő értékesítés alapozza meg. Tárgyévben 47.445 GJ hő került átadásra, 172.810 eFt értékben

A két társaság hosszútávú távhő átvételi szerződést kötött.

A hőár megállapítására a szerződés megkötésének időpontjában a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 57/D. §-a alapján a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal előterjesztésére a Nemzeti Fejlesztési Miniszter jogosult. Szerződő felek rögzítették, hogy amennyiben a hőár megállapítására vonatkozó szabályok megváltoznak és megállapítása a felek szabad megállapodásának tárgya lesz, akkor a hőárat a szerződésben rögzített képlet szerint számítják ki. Bioenergy-Duna Kft. a teljes (100%) földgáz alapú hőelőállításhoz képest 10%-os költségcsökkentést garantál a hőár meghatározásakor.

50/2011. (IX.30.) NFM rendelet az értékesítői díjat 3.619 Ft/GJ-ra határozta meg, amit 2016. október 1-től 3.678 Ft/GJ-ra emelt.

Tárgyévben a társaságnak egyéb tevékenységből 13.600 eFt bevétele keletkezett. Ennek nagyobb része karbantartási és rendszerfelügyeleti tevékenységből származott. A Mohács-Hő Kft gázkazánjainak készenléti távfelügyletét látták el a dolgozók, valamint a nyári leállás idején a hőközponti karbantartási munkálatokban vettek részt.

Közvetített szolgáltatásból származó árbevétel 3.658 eFt. A bio-fűtőmű kivitelezénél felmerült hiányosságokból adódó garanciális pótmunkákat társaságunk végeztette el. Az igénybe vett szolgáltatásért fizetett összegek kerültek tovább számlázásra a fővállalkozó felé.

3. EGYÉB BEVÉTELEK

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

4. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Anyagjellegű ráfordítások

A költségek és ráfordítások összegén belül - a tevékenység jellegéből adódóan -az anyagjellegű ráfordítások aránya és értéke a legmagasabb (116.802 eFt).

- ezen belül is a termelés alapanyaga, a 5.964 tonna faapríték értéke a meghatározó (92.553 e Ft)
- a többi költség a napi normál munkamenetből adódó egyéb költségek, úgymint villamosenergia felhasználás, üzemanyag, hamu elszállítás, kazán karbantartás, bérleti díj, könyvvizsgálati díj, stb

Apríték beszerzés

Tárgyév nyarán megpályáztattuk az apríték beszállítást. A tender dokumentáció 5 kereskedő részére került megküldésre. Az ártárgyalás során végül mind az 5 kereskedővel szerződést kötöttünk a 2016/2017-es idényre. 2015. évhez képest a beszerzési átlagár kis mértékben emelkedett.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások értéke (bér és személyi jellegű egyéb kifizetések, valamint azok járulékai) 28.237 eFt. Az átlagos állományi létszám 5 fő volt.

Értékcsökkenési leírás

KEOP-4.2.0/B/11-2011-0027 sz. pályázat keretében megvalósult beruházás 2014. végén került aktiválásra, azóta teljes éves mértékű értékcsökkentést számoltunk el. A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés 59.295 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 1.679 eFt az önkormányzat, 141 eFt az állami költségvetés felé fizetendő adók összege.

Eredmény

A távhőtermelői engedélyes tevékenység adózás előtti eredménye 20.955 eFt. A társaság nyereségkorlát számításánál figyelembe vett bruttó eszközértéke 712.731 eFt. Az 50/2011 (IX.30) NFM rendelet szerint a bruttó eszközértékre vetített nyereségkorlát 4,5%, mivel megújuló energiaforrással működő fűtőművet üzemeltetünk. A megengedett 32.073 e Ft-ot az elért nyereség esetünkben nem haladja meg.

2016. évi adózott eredmény 31.338 eFt, melyet a társaság eredménytartalékba tervezi helyezni. Az összeget a jövőben megvalósítandó beruházásokra, fejlesztésekhez kívánja felhasználni.

4. FEJLESZTÉSEK

„MOHÁCS Bio-fűtőmű létesítése Mohácson" pályázat

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

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

A fejlesztés pénzügyi kereteinek összefoglalása

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

A fejlesztés tényleges költsége:

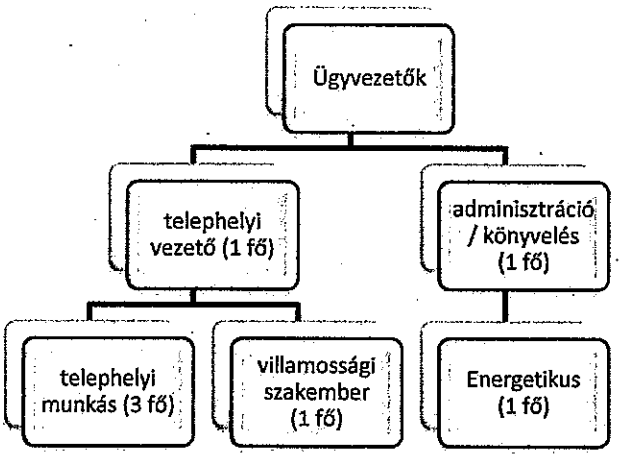
- tervezett beruházási költség (pályázat szerint, nettó)	614.790 e Ft
- szerződés szerint többlet	53.450 e Ft
- egyéb kiadások (pl. közbeszerzési eljárás, illeték, stb.	17 457 e Ft
- összesen:	685 697 e Ft
- szerződés szerinti pótmunkák értéke	26.600 e Ft
- mindösszesen:	712 297 e Ft

A lakossági megkereséseknek eleget téve 2016 nyarán egy hangtompító berendezést építettünk a füstgáz csatornába, jelentősen csökkentve ezáltal a zajkibocsátást. A beruházás költségét áthárítottuk a fővállalkozóra garanciális kötelezettségként.

Az üzleti év során a normál üzletmenethez szükséges tárgyi eszközök beszerzésére került sor. A készenléti teendők ellátásához a Mohács-Hő Kft.-től vásároltunk egy Ford Fiesta VAN tip. TGK. A korábbi analóg kamerarendszer lecserélésre került nagyobb felbontású IP alapú kamerákra, melyek a Mohács-Hő Kft. kamerarendszerébe kerültek beintegrálásra. Szükségesség vált a hídmérleghez kapcsolódó PC lecserélése egy erősebbre, hogy a kamerák képeit is meg lehessen rajta keresztül jeleníteni.

5. SZERVEZETI FELÉPÍTÉS

A Bioenergy-Duna Kft. termelő tevékenységét 4 fő főállású alkalmazottal, valamint 4 órában foglalkoztatott telephelyi vezetővel és 2 órás részmunkaidős könyvelővel biztosította. Az energetikai adatszolgáltatási feladatokat 1 fő megbízási szerződéssel végezte.
Az ügyvezetők megbízással közösen látják el feladatukat.



6. PÉNZÜGYI HELYZET

A vállalkozás 2016. évi pénzügyi helyzete a tulajdonosnak köszönhetően stabilnak mondható. Likviditási gondok nem voltak, beszállítóink számlái határidőben kerültek kiegyenlítésre.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2016. évi beszámolóját szíveskedjék elfogadni.

Mohács, 2017. március 31.

Tisztelettel:

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

.....
Szekó Józsefné és Méhn Imre
ügyvezetők

1. sz. melléklet

2016. évi Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE ("A" változat)

ESZKÖZÖK adatok ezer Ft-ban

01.	**A.**	**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK** (2+04+06. sor)	**646 968**		**588 932**
02.	I.	Immateriális javak			
04.	II.	Tárgyi eszközök	646 968		588 932
06.	III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
09.	**B.**	**FORGÓESZKÖZÖK** (10+11+14+16. sorok)	**32 217**		**55 033**
10.	I.	Készletek	329		3 552
11.	II.	Követelések	28 926		44 638
12.		- Követelések értékelési különbözete (11. sorból)			
13.		- Származékos ügyletek poz.értékelési különbözete			
14.	III.	Értékpapírok			
15.		- Értékpapírok érétkelési különbözete (11. sorból)			
16.	IV.	Pénzeszközök (46+47)	2 962		6 843
17.	**C.**	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**102**		**120**
18.		**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01+09+17. sorok)	**679 287**		**644 085**

FORRÁSOK

19.	**D.**	**SAJÁT TŐKE** (20+22+23+24+25+26+29)	**3 295**		**34 633**
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	-17 864		-19 805
25.	V.	Lekötött tartalék			10 000
26.	VI.	Értékelési tartalék (27., 28 sorok)			
27.		- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.		- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII.	Adózott eredmény	8 059		31 338
30.	**E.**	**CÉLTARTALÉKOK**			
31.	**F.**	**KÖTELEZETTSÉGEK** (32+33+34. sorok)	**116 509**		**99 198**
32.	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			
34.	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	116 509		99 198
35.		- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.		- Származékos ügyeletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	**G.**	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**559 483**		**510 254**
38		**FORRÁSOK ÖSSZESEN** (19+30+31+37.sor)	**679 287**		**644 085**

2. sz. melléklet

2016. évi Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

adatok ezer Ft-ban

[redacted]

a	b		e	d	e
01.	I.	Értékesítés nettó árbevétele	232 403		190 067
02.	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
03.	III.	Egyéb bevételek	50 913		50 919
04.		ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	185 312		116 802
06.	V.	Személyi jellegű ráfordítások	24 580		28 237
07.	VI.	Értékcsökkenési leírás	58 978		59 295
08.	VII.	Egyéb ráfordítások	2 312		1 837
09.		ebből: értékvesztés			
10.	**A.**	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I±II+III-IV-V-VI-VII)	**12 134**		**34 815**
11.	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	12		531
12.	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 154		2 342
13.	**B.**	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII-IX)	**-3 142**		**-1 811**
14.	**E.**	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±C±D)	**8 992**		**33 004**
15.	X.	Adófizetési kötelezettség	933		1 666
16.	**F.**	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±E - XII)	**8 059**		**31 338**

FADDI LÁSZLÓ
Kamarai tag könyvvizsgáló
7621 Pécs, Mária u. 20/2.
Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

/ELŐZETES JELENTÉS A TÁRSASÁG 2016. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK ELFOGADÁSÁHOZ/

Címzett: *BIOENERGY-Duna Kft tulajdonosa részére*
Székhely: 7700 Mohács, Liszt Ferenc utca 22.
Cégjegyzékszám: 02-09-081325

Elvégeztem a *BIOENERGY-DUNA KFT* mellékelt 2016.12.31.-i időponttal készített egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 644.085 ezer Ft, az adózás utáni eredmény 31.338 ezer Ft nyereség, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból elemeit és az egyéb magyarázó információkat 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 alapítói határozatok alapján közzétételre és letétbe helyezésre végleges könyvvizsgálói jelentés kerül kibocsátásra.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. 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.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelve, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek is.

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

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást.

A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, 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 prezentálását, 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.

Kommunikálom az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Pécs, 2017.04.05.

.....

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Faddi László

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 001550

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

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

2016. december 31.

Kelt: Mohács, 2017. február 28.

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

.....

Szekó Józsefné és Méhn Imre
ügyvezető igazgatók

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

Bioenergy-Duna Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

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

Beszámolási időszak: 2016.01.01. - 2016. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám		Megnevezés	2015.	Előző év(ek) módos.	2016.
01.	A.	**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK** (02+04+06. sor)	**646 968**		**588 932**
02.	I.	Immateriális javak			
03.		- Immateriális javak értékhelyesbítése (2. sorból)			
04.	II.	Tárgyi eszközök	646 968		588 932
05.		- Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (4. sorból)			
06.	III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
07.		- Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (6. sorból)			
08.		- Bef. pénzügyi eszközök értékelési különbözete (6. sorból)			
09.	B.	**FORGÓESZKÖZÖK** (10+11+14+16. sor)	**32 217**		**55 033**
10.	I.	Készletek	329		3 552
11.	II.	Követelések	28 926		44 638
12.		- Követelések értékelési különbözete (11. sorból)			
13.		- Származékos ügyletek poz.értékelési különbözete (11. sorból)			
14.	III.	Értékpapírok			
15.		- Értékpapírok érttékelési különbözete (11. sorból)			
16.	IV.	Pénzeszközök (46+47)	2 962		6 843
17.	C.	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**102**		**120**
18.		**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01+09+17. sor)	**679 287**		**644 085**

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

Kelt: Mohács, 2017. február 28.

.....

Szekó Józsefné és Méhn Imre
ügyvezető igazgatók

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

Bioenergy-Duna Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

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

Beszámolási időszak: 2016.01.01. - 2016. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám		Megnevezés	2015.	Előző év(ek) módos.	2016.
19.	D.	**SAJÁT TŐKE** (20+22+23+24+25+26+29. sor)	**3 295**		**34 633**
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	-17 864		-19 805
25.	V.	Lekötött tartalék			10 000
26.	VI.	Értékelési tartalék (27+28. sor)			
27.		- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.		- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII.	Adózott eredmény	8 059		31 338
30.	E.	**CÉLTARTALÉKOK**			
31.	F.	**KÖTELEZETTSÉGEK** (32+33+34. sor)	**116 509**		**99 198**
32.	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			
34.	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	116 509		99 198
35.		- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.		- Származékos ügyeletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	G.	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**559 483**		**510 254**
38.		**FORRÁSOK ÖSSZESEN** (19+30+31+37.sor)	**679 287**		**644 085**

Kelt: Mohács, 2017. február 28.

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

Szekó Józsefné és Méhn Imre
ügyvezető igazgatók

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL

Bioenergy-Duna Kft

Cégjegyzék sz.: 02-09-081325

KSH szám: 23402465 3530 113 02

Adószám: 234024652-2-02

Beszámolási időszak: 2016.01.01. - 2016. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

		Megnevezés	2015. év	Előző év(ek) módos.	2016. év
01.	I.	Értékesítés nettó árbevétele	232 403		190 067
02.	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
03.	III.	Egyéb bevételek	50 913		50 919
04.		ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	185 312		116 802
06.	V.	Személyi jellegű ráfordítások	24 580		28 237
07.	VI.	Értékcsökkenési leírás	58 978		59 295
08.	VII.	Egyéb ráfordítások	2 312		1 837
09.		ebből: értékvesztés			
10.	**A.**	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I±II+III-IV-V-VI-VII)	**12 134**		**34 815**
11.	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	12		531
12.	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 154		2 342
13.	**B.**	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII-IX)	**-3 142**		**-1 811**
14.	**C.**	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±A±B)	**8 992**		**33 004**
15.	X.	Adófizetési kötelezettség	933		1 666
16.	**D.**	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±C - X)	**8 059**		**31 338**

Kelt: Mohács, 2017. február 28.

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

Szekó Józsefné és Méhn Imre
ügyvezető igazgatók

Statisztikai számjel: 23402465-3530-113-02

Cégjegyzék száma: 02-09-081325

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

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

Kiegészítő melléklet

a társaság 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójához

BIOENERGY·DUNA

Mohács, 2017. február 28.

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

Szekó Józsefné és Méhn Imre

ügyvezető igazgatók

1. Általános tájékoztató

A társaság neve:

BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

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

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

A vállalkozás 2011.06.20-án kezdte meg adóköteles tevékenységét.

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

A társaság jelenlegi jegyzett tőkéje 3.100 eFt, ezen felül az alapító 10.000 eFt értékű tőketartalékot biztosított a vállalkozás számára.

A társaság nettó árbevétele 190.067 eFt, amely szinte kizárólag a bio-fűtőmű által termelt hőenergia értékesítéséből származik. Bevételéből kisebb részt karbantartási, rendszerfelügyeleti tevékenységből szerzett.

Ügyvezetők:

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

Társaság felügyelő bizottságának tagjai:

- Dr. Csizmadia Csaba
- Kovács László
- Pávkovics Gábor

Vállalkozás könyvvizsgálója:
As-Censor Könyvvizsgáló Kft. 7621 Pécs, Mária utca 20. fszt. 3. kamarai nyilvántartási szám: 001797
A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve: Faddi László bejegyzett könyvvizsgáló, kamarai száma: 001550. A könyvvizsgáló éves munkadíja: 500 ezer Ft.

A beszámolót összeállította: Pálos Erzsébet, mérlegképes könyvelő

2. A beszámolási kötelezettség és a könyvvezetés

Könyvvezetés módszere: kettős könyvvitel
Könyvelési eljárás: költségnem könyvelés

A beszámoló választott formája:
Mérleg: számviteli törvény szerinti „A" típus
Eredmény kimutatás: összköltség eljárással készített

BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2016. évi gazdálkodásáról egyszerűsített éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből áll.

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

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

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

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

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

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

Üzleti év
A beszámoló a 2016. január 1-től 2016. december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016.12.31.

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

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

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

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

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

3. Az eszközök és források értékelése

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

Immateriális javak, tárgyi eszközök

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:
A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. 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 eszköznél. A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapján történik.

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

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

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

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 visszaírással csökkenti.

A vállalkozásnak nem volt határidőn túli, valamint kétes kintlévősége.

A pénzügyi teljesítéskori és az elszámoláskori árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra, pénzügyi műveletek egyéb bevételei, illetve ráfordításai címen.
Társaságunk a megbízható és valós összkép érdekében az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamát választotta alkalmazandó devizaárfolyamnak.

Értékpapírok
Az értékpapírok, pénzeszközök: könyv szerinti (bekerülési) értéken szerepelnek a mérlegben. A beszámolóban levő pénzeszközök a bankszámlák év utolsó banki kivonatain szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe. Forgatási célú értékpapírral év végén a vállalkozás nem rendelkezett.
Az előzőekben ki nem emelt eszközök és források mérlegben való értékelése a számviteli törvény általános elvárásai szerint történik.

4. Egyszerűsített éves beszámoló mérlegéhez kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

Bruttó érték változása

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
I.	Immateriális javak		106			106
II.	Tárgyi eszközök	711 525	1 153	53		712 625
	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	353 031				353 031
	Műszaki berendések, gépek, járművek	334 940				334 940
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 554	1 153	53		24 654
	Beruházások, felújítások					
III.	Befektetett pénzügyi eszközök					
Befektetett eszközök összesen		**711 525**	**1 259**	**53**		**712 731**

Értékcsökkenés változása

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
I.	Immateriális javak		106			106
II.	Tárgyi eszközök	64 557	59 189	53		123 693
	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	7 370	7 060			14 430
	Műszaki berendések, gépek, járművek	50 455	48 561			99 016
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 732	3 568	53		10 247
	Beruházások, felújítások					
III.	Befektetett pénzügyi eszközök					
Befektetett eszközök összesen		**64 557**	**59 295**	**53**		**123 799**

Nettó érték változása

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
I.	Immateriális javak		106	106		
II.	Tárgyi eszközök	646 968	1 153	59 189		588 932
	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	345 661		7 060		338 601
	Műszaki berendések, gépek, járművek	284 485		48 561		235 924
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 822	1 153	3 568		14 407
	Beruházások, felújítások					
III.	Befektetett pénzügyi eszközök					
Befektetett eszközök összesen		**646 968**	**1 259**	**59 295**		**588 932**

A Kft az Új Széchenyi Terv Környezet és Energia Operatív Program keretén belül a „Bio-fűtőmű létesítése Mohácson„ című pályázatára kapott támogatás segítségével 2013-2014. folyamán 614.790 eFt értékű beruházást valósított meg. Ennek során elkészült a bio-fűtőmű épülete, beüzemelésre került egy magas hatásfokkal működő 4,5 MW teljesítményű biomassza kazán, valamint az üzemeltetéshez szükséges rakodógép.

A tárgyévi üzembe helyezés értéke 1.259 eFt volt, az elszámolt értékcsökkenés 59.295 eFt. Mérlegfordulónapon befejezetlen beruházást nem tartunk nyilván.

Befektetett pénzügyi eszközökkel, értékpapírral, adott kölcsönnel, hosszú lejáratú bankbetéttel a vállalkozás a mérlegfordulónapon nem rendelkezett.

Forgóeszközök

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Készletek	329	3 552
Követelések	28 926	44 638
Értékpapírok		
Pénzeszközök	2 962	6 843
Összesen	**32 217**	**55 033**

A vállalkozás készletének értéke 2016.12.31-én 3.552 eFt, mely teljes egészében az évvégi tüzelőanyag készlet (faapríték).

Követelések között 44.551 eFt a vevőkövetelés, mely Mohács-Hő Kft-vel szemben áll fenn. A fennmaradó tétel költségvetésnek fizetett adóból eredő visszaigénylés.
A társaság tárgyév végén kétes követeléssel nem rendelkezett, így értékvesztést nem számolt el.

Aktív időbeli elhatárolások

Év végi záróegyenlege 120 eFt, melynek teljes összege következő évet terhelő költség.

FORRÁSOK

Saját tőke összetétele és változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Jegyzett tőke	3 100	3 100	
Jegyzett, de be nem fiz.			
Tőketartalék	10 000	10 000	
Eredménytartalék	-17 864	-19 805	-1 941
Lekötött tartalék		10 000	10 000
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	8 059	31 338	23 279
Összesen	**3 295**	**34 633**	**31 338**

Saját tőke növekedése a tárgyévi nyereségnek köszönhető. Az eredménytartalék terhére a vállalkozás lekötött tartalékot képzett, amit a következő év(ek)ben szükségessé vált fejlesztésre kíván felhasználni.

Kötelezettségek

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezett.			
Rövid lejáratú kötelezett.	116 509	99 198	-17 311
Összesen	**116 509**	**99 198**	**-17 311**

A vállalkozás nem rendelkezik hátrasorolt valamint hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

Rövid lejáratú kötelezettségeken belül a szállítói állomány 31.016 eFt

A tulajdonos a bio-fűtőmű beruházás megvalósításához a Bioenergy-Duna Kft. részére kölcsönt nyújtott. Mérleg fordulónapon az anyavállalattal szembeni rövid lejáratú kötelezettség 57.760 eFt.

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

Passzív időbeli elhatárolások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Passzív időbeli elhatárolás	559 483	510 254	-49 229

Passzív időbeli elhatároláson belül 507.594 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 2016. évet terhelő költségek időbeli elhatárolása 2.659 eFt (közüzemi költségek, 2016. évi jutalom)

5. Az eredménykimutatásban szereplő értékek bemutatása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	232 403	190 067	-42 336
Aktivált saját telj. értéke			
Egyéb bevételek	50 913	50 919	6
Anyagjellegű ráfordítások	185 312	116 802	-68 510
Személyi jellegű ráfordítás	24 580	28 237	3 657
Értékcsökkenési leírás	58 978	59 295	317
Egyéb ráfordítások	2 312	1 837	-475
Üzemi tev. eredménye	**12 134**	**34 815**	**22 681**

Értékesítés nettó árbevétele
A nettó árbevétel 91%-a az alaptevékenységből származik: a Mohács-Hő Kft-nek értékesített hőenergia árbevétele 172.810 eFt. Bázis évhez képest csökkent a tárgyévi értékesítés a vevői hőigény alapján.
Társaságnak egyéb karbantartási, rendszerfelügyeleti tevékenységből adódó árbevétele 13.600 eFt volt. Az árbevétel fennmaradó része közvetített szolgáltatás.

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

Anyagjellegű ráfordítások
Az anyagjellegű ráfordításokon belül 102.468 eFt az anyagköltség. Jelentős része, 90%-a a hőtermeléshez felhasznált faapríték vásárlásból adódik, továbbá 8.602 eFt a villamos energia felhasználás értéke.
Az igénybe vett szolgáltatások költsége összesen 9.422 eFt, melyből jelentős részt tesznek ki a javítási, karbantartási költségek.

Személyi jellegű ráfordítások
A vállalkozás tárgyévben 21.160 eFt bérköltséget számolt el, egyéb személyi jellegű kifizetés 1.644 eFt, a bérjárulék 5.433 eFt. Az átlagos állományi létszám a 2016. évben 6 fő volt.

Létszám és béradatok

Megnevezés		létszám	bérköltség	személyi jellegű egyéb kifizetés	bérjárulékok
		fő	e Ft	e Ft	e Ft
Teljes munkaidős	Fizikai	4	12 038	774	3 461
	Szellemi				
Nem teljes munkaidős	Fizikai				
	Szellemi	2	3 374	358	757
Állományba nem tartozók		3	5 748	342	1 215

Bérjárulék címen tárgyévben elszámolt és megfizetett szociális hozzájárulási adó 5.132 eFt, szakképzési hozzájárulás 301 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, 50.964 eFt. Halasztott bevételekből a támogatás intenzitásának arányában visszavezetett vissza nem térítendő támogatás egyéb bevételeknél javítja az eredményességet. Tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összesen 59.295 eFt.

Egyéb ráfordítások
Az egyéb ráfordítások között 1.679 eFt az önkormányzat, 141 eFt az állami költségvetés felé fizetendő adók összege.

A pénzügyi műveletek eredménye
A tulajdonos a biztonságos és folyamatos működéshez tagi kölcsönt biztosít a Társaságnak. A 2016. évi fizetett kamat összege: 2.298 eFt, mely a pénzügyi műveletek ráfordításainak 98%-át teszi ki.

Adózott eredmény
A tárgyévi adózott eredmény 31.338 eFt, melyet a társaság eredménytartalékba tervezi helyezni. Az összeget a jövőben megvalósítandó beruházásokra, fejlesztésekhez kívánja felhasználni.

Egyéb tájékoztató adatok
Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.
A vezető tisztségviselők, felügyelőbizottság tagjai kölcsönt, előleget a tárgyévben nem vettek fel.
A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz, veszélyes hulladék, környezetvédelmi kötelezettség nincs.

6. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet

MUTATÓK

Eszközök és források

	Érték (eFt)	Megoszlás (%)
Befektetett eszközök	588 932	91,44
Forgóeszközök	55 033	8,54
Aktív időbeli elhatárolások	120	0,02
ESZKÖZÖK	**644 085**	**100,00**
Saját tőke	34 633	5,38
Céltartalékok		
Kötelezettségek	99 198	15,40
Passzív időbeli elhatárolások	510 254	79,22
FORRÁSOK	**644 085**	**100,00**

Vagyoni helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Saját tőke – jegyzett tőke aránya %	Saját tőke / Jegyzett tőke	1,06	11,17
Tőkeszerkezeti mutató %	Saját tőke / Kötelezettségek	2,83	34,91
Eladósodottsági mutató %	Kötelezettségek / Saját tőke	3.535,93	286,4
Tőkeerősség %	Saját tőke/ Összes forrás	0,49	5,38
Befektetett eszközök aránya %	Befektetett eszközök / Összes eszköz	95,24	91,44
Forgóeszközök aránya %	Forgóeszközök / Összes eszköz	4,74	8,54

Pénzügyi helyzet

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Nettó működő tőke	Forgóeszk.- Rövid lejáratú köt.	-84.292 eFt	-44.165 eFt
Likviditási mutató %	Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.	27,65	55,48
Likviditási gyorsráta %	Forgóeszk.-készletek / Rövid lejáratú köt.	27,36	51,90

Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	Adózott eredmény / Nettó árbevétel	3,47	16,49
Eszközarányos jövedelmezőség %	Adózott eredmény / Eszközök összesen	1,19	4,87
Tőkearányos jövedelmezőség %	Adózott eredmény / Saját tőke	244,58	90,49

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzete tovább javult a tárgyév során. Eredményes működésnek köszönhetően a saját tőke tovább nőtt. Társaság indulását követő évek vesztesége miatt az eredménytartalék továbbra is negatív maradt. Tulajdonos által rendelkezésre bocsátott tagi kölcsön biztosította a folyamatos likviditást.

CASH-FLOW Kimutatás / 2016.12.31

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	*2016. év*
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz - változás (Működési CF)**	**5 140**
1.	Adózás előtti eredmény (korrigált)	33 004
2.	Elszámolt amortizáció (+)	59 295
3.	Elszámolt értékvesztés (és visszaírás)	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	
6.	Szállítói kötelezettség változás	207
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 17 518
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 49 229
9.	Vevőkövetelés változása	- 15 651
10.	Forgóeszk. (vevőköv. és pénzeszk.nélkül) változása	- 3 284
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 18
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 1 666
13.	Fizetett, fizetendő osztalék (-)	
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési CF)**	**- 1 259**
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 1 259
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási CF)**	
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	
18.	Kötvény, hitelvisz.megtest.értékp.kibocs. bev.	
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	
20.	H.lejár.nyújtottkölcs. és elhely.bankbet.törl.,	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	
22.	Részvénybevonás,tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	
23.	Kötvény és hitelvisz.megtestesítő ép. visszafiz.	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	
25.	H. lejáratra nyújtott kölcs. és elhelyezett bankb.	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	
27.	Alapítókkal sz., ill. egyéb h. lejáratú kötel. vált.	
IV.	**Pénzeszközök változása (I + II + III)**	**3 881**

Számviteli szétválasztás

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

MÉRLEG – ESZKÖZÖK

adatok eFt-ban

Megnevezés		Term. Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
A.	**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	**588 932**		**588 932**
I.	Immateriális javak			
II.	Tárgyi eszközök	588 932		588 932
III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
B.	**FORGÓESZKÖZÖK**	**37 574**	**17 459**	**55 033**
I.	Készletek	3 552		3 552
II.	Követelések	27 366	17 272	44 638
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	6 656	187	6 843
C.	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**117**	**3**	**120**
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**626 623**	**17 462**	**644 085**

MÉRLEG – FORRÁSOK

adatok eFt-ban

Megnevezés		Term. Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
D.	**SAJÁT TŐKE**	**33 694**	**939**	**34 633**
I.	Jegyzett tőke	3 016	84	3 100
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	9 729	271	10 000
IV.	Eredménytartalék	-19 268	-537	-19 805
V.	Lekötött tartalék	9 729	271	10 000
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	30 488	850	31 338
E.	**CÉLTARTALÉKOK**			
F.	**KÖTELEZETTSÉGEK**	**96 509**	**2 689**	**99 198**
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	96 509	2 689	99 198
G.	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**496 420**	**13 834**	**510 254**
	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)	**626 623**	**17 462**	**644 085**

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban

	Megnevezés	Term. Liszt 30.	Egyéb tev.	Össz.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	176 467	13 600	190 067
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	50 919		50 919
	ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	116 624	178	116 802
V.	Személyi jellegű ráfordítások	27 131	1 106	28 237
VI.	Értékcsökkenési leírás	59 295		59 295
VII.	Egyéb ráfordítások	1 569	268	1 837
	ebből: értékvesztés			
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**22 767**	**12 048**	**34 815**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	530	1	531
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 342		2342
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**-1 812**	**1**	**-1 811**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**20 955**	**12 049**	**33 004**
X.	Adófizetési kötelezettség	1 058	608	1 666
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**19 897**	**11 441**	**31 338**

BIOENERGY·DUNA

BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2017. évi üzleti terve

A Mohács Város Képviselő Testületének 2017. áprilisi ülésére

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

Készítette: Szekó Józsefné és Méhn Imre
ügyvezetők .

Mohács, 2017. március 31.

1. 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 pályázatot. A Támogatási szerződés 2012. július 20-án került aláírásra. A beruházás 614.790 e Ft, a támogatás mértéke 50 % (307.395 e Ft).
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 megvalósításhoz a tulajdonos biztosítja a pénzügyi támogatást. Lehetőség nyílt KEOP támogatás megigénylése mellett az EU Önerő Alapból is támogatás lehívására. A projektzárása 2014. december 16-a volt. A próbaüzemet követően 2014. októberétől már 100 %-on üzemelt a bio-fűtőmű.

2. A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

A vállalkozás alapadatai
- működési forma: korlátolt felelősségű társaság (Kft)
- tulajdonos: MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft. 100 %-os tulajdoni aránnyal (2013. augusztus 14-től)
- törvényes képviselő: Szekó Józsefné és Méhn Imre ügyvezető igazgatók
- 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. 2016. évi termelésünk 47.445 GJ volt.

A két vállalkozás hosszútávú távhő átvételi szerződéssel rendelkezik. Az értékesítésre kerülő hő díja 2011. március 31-ét követően hatósági árdíjas.
A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 57/D. §-a alapján a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal előterjesztésére a Nemzeti Fejlesztési Miniszter jogosult a távhő árának meghatározására.
Egymás közötti elszámolásnál alkalmazott, az 50/2011. (IX.20.) NFM rendelet alapján meghatározott értékesítői díj 2016.10.01-től 3.678 Ft-ra emelkedett (korábban 3.619 Ft/GJ volt).

2017. évi várható értékesítés nettó árbevétel: 220.680 e Ft

Hő	19 199 GJ	64 178 GJ	47 445 GJ	60 000 GJ
HUF	57 597 eFt	232 260 eFt	172 810 eFt	220 680 eFt

3.2.) Versenytársak vizsgálata

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

3.3.) Marketing

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

4. MŰKÖDÉSI, FEJLESZTÉSI TERV

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

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

Apríték beszerzés:
Az előző évhez hasonlóan tender eljárás keretében kívánjuk megversenyeztetni a kereskedőket, a lehető legkedvezőbb beszerzési ár elérésének érdekében.

Fejlesztés:
Jelentősebb fejlesztéseket nem tervezünk. Üzemvitelhez elengedhetetlen karbantartási munkákat elvégezzük.

5. PÉNZÜGYI TERV

Eredménykimutatás

Értékesítés nettó árbevétele: 220.680 eFt (60.000 GJ és 3.678Ft/GJ értékesítési árral számolva.)

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

Az **anyagjellegű ráfordítások** tervezéséhez a 2016. évi tapasztalati adatok kerülnek felhasználásra.
Szükséges apríték mennyiség kb. 7800 tonna. Várható 16.800 Ft/t átlagárral számolva az alapanyag költség 131.040 eFt
Villamos energia felhasználás költsége várhatóan 11.000 eFt, hamu **elszállításának költsége** 1.900 eFt.
Rakodógép költsége további kb 1.000 eFt, melyből 650 eFt üzemanyag, rendszeres szervízelés üzemóra függvényében kb. 350e Ft.

Igénybe vett szolgáltatásokból jelentős összegű a **karbantartási díj** (kb. 5.000 eFt) valamint az ingatlan bérleti és földhasználati díj (2.000 eFt/év).
Egyéb szolgáltatások ezen felül várhatóan összesen 5.000 eFt (könyvvizsgálat, tűzvédelem, munkavédelem, biztosítási díj, bankköltség)

Személyi jellegű ráfordításoknál 10 %-os bérfejlesztést terveztünk, figyelembe vettük a kötelező bérszintek megtartására vonatkozó kötelezettségeket.

Értékcsökkenés leírás módját nem kívánjuk változtatni. A 2014. év végén aktivált tárgyi eszközökre a bázisidőszakhoz hasonló összegű értékcsökkenéssel számolunk: 59.800 eFt.
Egyéb ráfordítások:
Helyi iparűzési adó összege várhatóan 1.100 eFt, környezetterhelési díj 200e Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordítása: a tulajdonos által nyújtott kölcsönök után a Kft-nek kamatot kell fizetni, várhatóan 1.800 e Ft-ot

Így összességében a **2017. évi adózott eredmény: 18.850 eFt**.
Az MEKH által meghatározott, jelenleg érvényes számítási mód szerinti bruttó eszközértékre vetített 4,5%-os nyereségkorlátot a tervezett eredmény nem haladja meg.

Eredményterv

adatok e Ft-ban

I.	Értékesítés nettó árbevétele	190 067	220 680
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek	50 919	50 910
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	116 802	156 940
V.	Személyi jellegű ráfordítások	28 237	31 100
VI.	Értékcsökkenési leírás	59 295	59 800
VII.	Egyéb ráfordítások	1 837	1 500
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**34 815**	**22 250**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	531	300
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 342	1 800
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**-1 811**	**-1 500**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**33 004**	**20 750**
X.	Adófizetési kötelezettség	1 666	1 900
C.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**31 338**	**18 850**

Mérleg terv

ESZKÖZÖK adatok ezer Ft-ban

A.	**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	**588 932**	**530 000**
I.	Immateriális javak		
II.	Tárgyi eszközök	588 932	530 000
III.	Befektetett pénzügyi eszközök		
B.	**FORGÓESZKÖZÖK**	**55 033**	**48 500**
I.	Készletek	3 552	3 500
II.	Követelések	44 638	40 000
III.	Értékpapírok		
IV.	Pénzeszközök	6 843	5 000
C.	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**120**	**120**
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**644 085**	**578 620**

FORRÁSOK adatok ezer Ft-ban

D.	**SAJÁT TŐKE**	**34 633**	**53 483**
I.	Jegyzett tőke	3 100	3 100
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
III.	Tőketartalék	10 000	10 000
IV.	Eredménytartalék	-19 805	11 533
V.	Lekötött tartalék	10 000	10 000
VI.	Értékelési tartalék		
VII.	Adózott eredmény	31 338	18 850
E.	**CÉLTARTALÉKOK**		
F.	**KÖTELEZETTSÉGEK**	**99 198**	**67 137**
I.	Hátrasorolt kötelezettségek		
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek		
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	99 198	67 137
G.	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**510 254**	**458 000**
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	**644 085**	**578 620**

A 2017. évi mérlegterv összeállítása során az eredményterv adataiból indultunk ki.

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

Saját tőke összege várhatóan csak az adózott eredmény miatt változik.
Rövid lejáratú kötelezettség a tagi kölcsönök 2017. évi törlesztése folytán csökkenni fog.
A passzív időbeli elhatárolás (halasztott bevételek) az értékcsökkenés arányos részének feloldásával csökken.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2017. évi üzleti tervét szíveskedjék elfogadni.

Mohács, 2017. március 31.

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

Szekó Józsefné és Méhn Imre
ügyvezető igazgatók

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. 2016. évben folytatott tevékenységéről, 2017. évi üzleti tervéről

Mohács város Képviselő- testülete

1. a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2016 évi beszámolóját és mérlegét,
2. a BIOENERGY-Duna Befektető és Szolgáltató Kft. 2017. évi üzleti tervét

tudomásul veszi és elfogadásra javasolja a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft-nek.

Határidő: értelemszerű
Felelős: Szekó Józsefné ügyvezető

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2017. április 5. napján a Bioenergy-Duna Kft hivatalos helyiségében (7700 Mohács, Liszt F. u. 22.), Felügyelő Bizottsági ülésen

Tárgy: A Bioenergy-Duna Kft 2016. évi beszámolója, a Kft munkájának értékelése.

Jelen vannak:

Szekó Józsefné	Bioenergy-Duna Kft ügyvezető igazgatója
Dr. Csizmadia Csaba	Felügyelő Bizottság elnöke
Kovács László	Felügyelő Bizottsági tag
Pávkovics Gábor	Felügyelő Bizottsági tag
Faddi László	könyvvizsgáló

1. Szekó Józsefné ügyvezető igazgató ismerteti a társaság
   - 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóját
   - 2016. évi beszámolóját
   - 2017. évi üzleti tervét

A Felügyelő Bizottsági tagok a 2016. évi beszámolót és a mérleget megtárgyalták, és azt elfogadták.

2. Ügyvezető igazgató ismertette a 2017.évi üzleti tervet.

A Felügyelő Bizottsági tagok elfogadták a társaság 2017 évi üzleti tervet.

3. Ügyvezető igazgatók bérfejlesztési javaslata.

   - ***A Felügyelő Bizottság javasolja, hogy 2017 évre az ügyvezetők a társaság többi alkalmazottjával azonos mértékű, 7 %-os mértékű béremelésben részesüljenek.***

K.m.f.

Dr Csizmadia Csaba	Kovács László	Pávkovics Gábor
FB elnök	FB tag	FB tag