

Adószám: 26372381-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzékszám: 01-09-326802

PolSolar Korlátolt Felelősségű Társaság
1068 Budapest, Városligeti fasor 38.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
Éves beszámolóhoz

2020. JANUÁR 1. – 2020. DECEMBER 31.

Budapest, 2021. április 1.

A) ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság megnevezése és székhelye

A Társaság neve: PolSolar Kft.

A Társaság székhelye: 1068 Budapest, Városligeti fasor 38.

Adószám: 26372381-2-42

2. A társaság működési formája

Korlátolt felelősségű társaság

3. Alapítás és cégbejegyzés kelte

A Társaságot 2018.06.27-én alapították jogelőd nélkül, a cégbejegyzés kelte: 2018.06.29.

4. Tulajdonosok és részarányuk

Tulajdonos		Tulajdonosi hányad / Szavazati arány	Tag törzsbetétje (adatok eFt-ban)
Neve	Címe		
HSWE Investments B.V.	NL 1076 Amszterdam, Locatellikade 1.	100%	3 000

5. A társaság tevékenysége

Főtevékenység: 3511'08 Villamosenergia-termelés

Egyéb tevékenység: 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

6. A társaság bemutatása

A Társaság elkötelezett a tiszta, megújuló energiaforrások hasznosítására, a decentralizált energiatermelés iránt. A Társaság holding struktúrában működik és elsősorban finanszírozási tevékenységet folytat tulajdonában álló, naperőmű projekt megvalósításáért felelős leányvállalat felé. A projekt megvalósítását a tulajdonosoktól kapott hosszú lejáratú kölcsönökből biztosítja.

7. A számviteli politika rövid ismertetése

7.1. A beszámoló formája, időpontja

A Társaság pénzügyi éve január 1-jétől december 31-ig tart.

A Társaság az előző évben egyszerűsített éves beszámolót készített. 2020-ban éves beszámolót készít, mivel nem felel meg az egyszerűsített éves beszámoló készítését lehetővé tevő jogszabályi előírásoknak.

A mérlegkészítés időpontjául a Számviteli Törvény követelményeinek figyelembevételével a tárgyévet követő év január 31-ét határozza meg.

A Társaság mérlegkészítésének időpontja 2020.01.01-től megváltozott, az előző évben március 31. volt. A változtatásra az anyavállalat kérésére, a konszolidáció időpontjához történő igazodás érdekében volt szükség.

A mérlegkészítés időpontjának megváltozása az egymást követő üzleti évek éves beszámolójának összehasonlíthatóságára jelentős mértékben nem befolyásolja.

7.2. A beszámoló elkészítésénél alkalmazott szabályrendszer

A Társaság a beszámoló készítésénél a nemzetközi számviteli elvekkel alapvetően összhangban lévő számviteli szabályokat rögzítő 2000. évi C. törvény előírásait veszi figyelembe.

7.3. A könyvvezetés módja

A számviteli törvény értelmében a Társaság a könyveit a kettős könyvvitel rendszerében magyar nyelven, forintban vezeti, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer Forintban kerülnek feltüntetésre.

7.4. A mérleg és eredménykimutatás választott formája

A Társaság a számviteli törvény szerinti mérleg „A” változatát és összköltség eljárásra épülő eredménykimutatás „A” változatát készíti.

A mérleg tartalmát és tagolását a Számviteli törvény mellékletei tartalmazzák, azon a Társaság nem változtatott.

Az egymást követő üzleti évek éves beszámolóinak összehasonlíthatósága a mérleg és az eredménykimutatás szerkezeti felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával biztosított.

7.5. Könyvvizsgálat, könyvvezetés

A Társaság 2020. évi éves beszámolójáról könyvvizsgálói jelentés készül.

A Társaság könyvvizsgálója a KPMG Hungária Könyvvizsgáló, Adó - és Közgazdasági Tanácsadó Kft. (székhely: 1134 Budapest, Váci út 31., cégjegyzékszám: 01-09-063183, kamarai nyilvántartási szám: 000202). Személyében felelős kijelölt könyvvizsgáló: Sütő Péter (cím: 1132 Budapest Kresz Géza utca 36. II/5., Kamarai nyilvántartási száma: 007332).

A KPMG Hungária Kft.-től könyvvizsgálati szolgáltatáson kívül egyéb számviteli, illetve adótanácsadási szolgáltatást a Társaság nem vett igénybe. A könyvvizsgálatért fizetendő díj 1.275.000 Ft + Áfa.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak:

Cégnév: SolServices Kft.
Adószám: 27336014-2-42
Cégjegyzékszám: 01-09-354638
Cím: 1068 Budapest, Városligeti fasor 38.
Felelős vezető: Feksz Zoltánné (Magyar Könyvvizsgáló Kamarai regisztrációs száma 006443)

7.6. Az alkalmazott értékelési eljárások

Az értékelés során a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulni. A törvény a múltbeli adatokon történő értékelést írja elő, ezért az eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségüknél magasabb értéken nem szabad felvenni, kivéve a törvényben nevesített esetekben. Az eszközöket a bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, növelve a visszaírt terven felüli értékcsökkenéssel és értékvesztéssel. Az egyes költségtényezők akkor képezik a beszerzési ár részét, ha azok az eszközökhöz egyedileg hozzákapcsolhatók.

7.7. Befektetett eszközök és forgóeszközök értékelése

A Társaság a befektetett eszközöket és a forgóeszközöket - a Számviteli törvény 60 - 62. § -ban foglaltak figyelembevételével – a 47 – 51. § szerinti bekerülési értéken értékeli, csökkentve azt az 52 – 56. § szerinti leírásokkal, növelve azt az 57. § (2) bekezdése szerinti visszaírás összegével.

7.8 Devizás, valutás tételek speciális értékelése

A Társaság eszközeit és forrásait az MNB által közzétett deviza közép árfolyamon értékeli. A Társaság devizás tételeinek átértékelése minden esetben könyvelésre kerül, függetlenül annak nagyságától. A teljes árfolyamkülönbség az eredménykimutatásban kerül elszámolásra.

7.9 Az értékcsökkenési leírás elszámolásának rendje

A Társaság a leírási módszerek közül a bruttó értéken alapuló, lineáris költségelszámolást alkalmazza. Az értékcsökkenés elszámolásának kezdete a használatba vétel napja.

A Társaság a terv szerinti értékcsökkenést az eszközök maradványértékkel csökkentett bruttó értékét alapul véve számolja el.

Az eszköz maradványértékét az üzembehelyezés napján fellelhető olyan korú, elavultságú eszköz piaci értéke alapján határozza meg, amilyen korú és elhasználódottságú eszközt kap az adott eszköz tervezett használatának lejárata évében.

Ha az eszköznek a hasznos élettartama végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekinti. A szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványértéket minden esetben nullának tekinti.

Nullának tekinti a maradványértéket, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a beszerzési érték 10%-át vagy a 100 eFt-ot.

Az értékcsökkenést naptári napokra számítva havonta egyszer, a hó végi zárás keretében számolja el.

A Társaság a saját körülményeit figyelembe véve határozza meg az immateriális javak és a tárgyi eszközök várható használati idejét. Az egyes eszköztípusokra alkalmazandó leírási kulcsok a számviteli politikában rögzítésre kerültek.

A 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését egy összegben, a beszerzéskor számolja el a Társaság, mint terv szerinti értékcsökkenést.

Eszközcsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint
Vagyoni értékű jogok	0%	lejárató idő szerint lineárisan
Szellemi termékek	0%	várható használati idő vagy ha az nem becsülhető, akkor 33%
Üzleti vagy cégérték	0%	20%
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0%	20%
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0%	20%
Épületek	egyedi meghatározás	2%
Építmények (pl. út)	egyedi meghatározás	jellegétől függően 2% - 6%
Bérbe adott épületek, építmények	egyedi meghatározás	2%
Járművek	egyedi meghatározás	20%
Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%
Irodai és egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	15%
Bérelt eszközön végzett beruházás		
- ingatlan	egyedi meghatározás	6%
- ingó	0%	az ingó besorolása szerinti kulcs
0-ra írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktiválás	egyedi meghatározás	az eszköz korábbi besorolása szerinti kulcs

Terven felüli értékcsökkenést akkor számol el a Társaság, ha az eszköz könyv szerinti értéke jelentősen (a nyilvántartási értéke 20%-át, de legalább 100 eFt-ot meghaladóan) és tartósan (legalább 1 évet meghaladóan) magasabb, mint az eszköz mérlegkészítéskor ismert piaci értéke.

7.10 Mérlegben szereplő eszközök és források értékelése

Immateriális javak, tárgyi eszközök és beruházások esetében terven felüli értékcsökkenést akkor számol el a Társaság, ha az eszköz könyv szerinti értéke jelentősen (a nyilvántartási értéke 20%-át, de legalább 100 eFt-ot meghaladóan) és tartósan (legalább 1 évet meghaladóan) magasabb, mint az eszköz mérlegkészítéskor ismert piaci értéke.

Gazdasági társaságban tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél értékvesztést kell elszámolni, ha a befektetés mérlegkészítéskori piaci értéke tartósan – egy évet meghaladóan – és jelentősen (a nyilvántartási érték 20%-át, de legalább 100 eFt-ot) meghaladóan alacsonyabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke. Az értékvesztés elszámolásánál figyelembe kell venni a befektetés üzleti tervvel alátámasztott várható megtérülését is.

Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni, ha a mérlegkészítéskor megszerezhető piaci információk alapján várhatóan megtérülő követelés összege jelentősen (a nyilvántartási érték 20%-át, de legalább 100 eFt-ot meghaladóan) és tartósan (1 éven túl) alacsonyabb, mint a követelés könyv szerinti értéke.

7.11 Értékhelyesbítés

A Társaság a befektetett pénzügyi eszközök közé sorolt részesedéseknél a részesedés bekerülési értékét meghaladó mérlegkészítéskori piaci értéke és a bekerülési értéke közötti különbözetet értékhelyesbítésként számolja el.

A Társaság tulajdonában álló részesedések mérlegkészítéskori piaci értékének meghatározása a Társaság befolyásától független objektív pénzügyi adatok, információk (pl. független felek között létrejött adásvételi szerződés, könyvvizsgáló által elfogadott üzleti terv, könyvvizsgált és közzétett beszámoló stb.) alapján történhet.

A részesedés értékhelyesbítésével azonos összegben képzett értékelési tartalékot a saját tőke részeként kell kimutatni a mérlegben.

A Társaság a befektetett pénzügyi eszközök között nyilvántartott részesedések értékelésén kívül más eszközöknél nem kíván élni az értékhelyesbítés és értékelési tartalék elszámolásának lehetőségével.

7.12 A Társaság az alábbiakban határozza meg a jelentős hiba mértékét:

Jelentős összegű hibának tekintjük, ha a hiba feltárásának évében egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások eredményt, és/vagy saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

8. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását jellemző mutatószámokat

az 1. számú melléklet tartalmazza.

9. A Cash-Flow kimutatást

a 2. számú melléklet tartalmazza.

B) SPECIFIKUS RÉSZ

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az elemzések során a mérleg tételeket 2019.12.31-hez hasonlítjuk.

1.1 Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgástáblája

adatok eFt-ban

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Összesen
Nyitó bruttó érték	1 286	0	0	0	1 286
Növekedések	0	0	0	0	0
Aktiválások	0	0	0	0	0
Csökkenések	-1 286	0	0	0	-1 286
Átsorolás készletek közé	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték	0	0	0	0	0
Nyitó amortizáció és értékcsökkenés	121	0	0	0	121
Növekedések	108	0	0	0	108
Csökkenések	-229	0	0	0	-229
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0
Záró amortizáció és értékcsökkenés	0	0	0	0	0
Nyitó nettó érték	1 165	0	0	0	1 165
Záró nettó érték	0	0	0	0	0

A számviteli politikában a hasznos élettartam figyelembevételével írja elő az értékcsökkenési leírás mértékét, maradványértéket nem számol.

Az immateriális javak között nyilvántartott szoftver licenc a tárgyévben értékesítésre került.

1.2 Befektetett pénzügyi eszközök

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Részesedés leányvállalatokban	512 793	273 275
Érték helyesbítés - Részesedés leányvállalatokban	2 855 853	2 445 471
Tartós kölcsön leányvállalatnak	636 251	1 985 782
Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	4 004 897	4 704 528

A Társaság a részesedéseket a számviteli politikában rögzített döntése alapján mérlegképzítéskor ismert piaci értéken értékeli. A piaci érték meghatározásakor a részesedés megszerzésére fordított valós értéket vette alapul.

A Társaság részesedéseinek alakulása és leányvállalatainak adatai:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Cégjegyzékszám	Részesedés mértéke	Saját tőke 2020.12.31	Részesedés bekerülési értéke 2020.12.31	Részesedés értékhelyesbítése 2020.12.31	Részesedés könyv szerinti értéke 2020.12.31
Alderaan Solarpark Kft.	01-09-309072	100%	1 190 148	259 274 416	33 362 780	292 637 196
Aton Solar Kft.	01-09-332040	100%	294 797	3 500 000	914 425 284	917 925 284
Boreas Solar Kft.	01-09-332041	100%	1 301 286	3 500 000	447 753 569	451 253 569
Mithra Solar Kft.	01-09-332212	100%	940 562	3 500 000	376 347 568	379 847 568
Theia Solar Kft.	01-09-307856	100%	244 221	3 500 000	673 582 157	677 082 157
Összesen:						2 718 745 774

A Társaság a tárgyévben értékesítette az egyik leányvállalatában szerzett részesedéseit.

Az értékhelyesbítés összegeire vonatkozó változásokat az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok Ft-ban

Részesedés	Értékhelyesbítés nyitó értéke	Értékhelyesbítés változás 2020.	Értékhelyesbítés záró értéke
Alderaan Solarpark Kft.	17 175 594	16 187 186	33 362 780
Aton Solar Kft.	743 028 046	171 397 238	914 425 284
Boreas Solar Kft.	397 282 182	50 471 387	447 753 569
Mithra Solar Kft.	342 517 026	33 830 542	376 347 568
Theia Solar Kft.	565 798 991	107 783 166	673 582 157
Tatooine Solarpark Kft.	790 051 137	-790 051 137	0
Összesen:	2 855 852 976	-410 381 618	2 445 471 358

Az értékesített leányvállalatra jutó értékhelyesbítés a tárgyévben kivezetésre került.

1.3 Készletek

A Társaság a tárgyévben nem rendelkezett készletekkel.

1.4 Egyéb követelések

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
ÁFA elszámolás	1 553	209
Egyéb követelések összesen:	1 553	209

1.5 Értékpapírok

A Társaság a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

1.6 Pénzeszközök HUF-ban és EUR-ban

Megnevezés	2019.12.31			2020.12.31		
	Eredeti deviza	HUF		Eredeti deviza	HUF	
UniCredit Bank folyószámla HUF	1 286 129,59	HUF	1 286 130	4 556 691,00	HUF	4 556 691
UniCredit Bank folyószámla EUR	99 167,90	EUR	32 776 974	677 101,80	EUR	247 230 180
Pénzeszközök összesen:			34 063 104			251 786 871

1.7 Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	192	0
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	192	0

1.8 Saját tőke alakulása, szerkezete

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó 2020.01.01	Adózott eredmény 2019 átvezetés	Adózott eredmény 2020	Növekedés	Csökkenés	Záró 2020.12.31.
Jegyzett tőke	3 000	0	0	0	0	3 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	-967 571	-48 252	0	0	-1 140 000	-2 155 823
Lekötött tartalék	0	0	0	1 140 000	0	1 140 000
Értékelési tartalék	2 855 853	0	0	379 669	-790 051	2 445 471
Adózott eredmény	-48 252	48 252	1 140 446	0	0	1 140 446
Saját tőke összesen:	1 843 030	0	1 140 446	1 519 669	-1 930 051	2 573 094

A Társaság a tárgyévben az eredménytartalék terhére 1.140.000 e Ft lekötött tartalékot képzett, melyet a lekötés adóévét követő négy éven belül új tárgyi eszköz beszerzésére kíván fordítani. A tárgyévi eredmény felhasználásáról a tulajdonosok a beszámoló elfogadásakor hoznak döntést.

1.9 Céltartalék képzés mértéke, szerkezete

A Társaság a tárgyévben nem képzett céltartalékot.

1.10 Hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Hosszú lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	2 194 653	2 380 701
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:	2 194 653	2 380 701

HSWE Investments B.V-vel szembeni kötelezettség részletezése:

Szerződés dátuma	2020.03.30
Tőketartozás	800 000,00 €
Visszafizetve	- 769 854,64 €
Kamat	5,63%
Lejárat	2025.03.30

Szerződés dátuma	2020.11.04
Tőketartozás	50 000,00 €
Kamat	0,00%
Lejárat	2028.09.12

Szerződés dátuma	2020.06.15
Tőketartozás	850 000,00 €
Kamat	5,625%
Lejárat	2025.06.15

Szerződés dátuma	2020.11.04
Tőketartozás	20 000,00 €
Kamat	0,000%
Lejárat	2028.09.30

HSWE Investments B.V-vel szembeni kötelezettség részletezése:

Szerződés dátuma	2020.08.11
Tőketartozás	500 000,00 €
Kamat	5,625%
Lejárat	2025.08.11

Szerződés dátuma	2020.11.04
Tőketartozás	485 000,00 €
Kamat	0,000%
Lejárat	2029.02.11

Szerződés dátuma	2020.11.04
Tőketartozás	4 560 000,00 €
Kamat	0,000%
Lejárat	2028.07.25

Szerződés dátuma	2020.11.04
Tőketartozás	25 000,00 €
Kamat	0,000%
Lejárat	2029.03.26

1.11 Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Belföldi szállítók	1 511	139
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
TAO elszámolás csoportképviselővel	81	17
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	1 592	156

1.12 Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	302	368
Éven túl esedékes tárgyévet terhelő kamat passzív időbeli elhatárolása	2 293	2 205
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	2 595	2 573

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az elemzések során az eredménykimutatás tételeket a 2019-es üzleti évhez viszonyítjuk.

2.1 Értékesítés nettó árbevételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év
Költségtovábbszámlázás bevétele	0	26
Értékesítés árbevétele	0	26

2.2 Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év
Immateriális javak értékesítésének bevétele	0	1 057
Kerekítés bevétele	0	1
Egyéb bevételek összesen:	0	1 058

2.3 Tárgyévben kapott költségvetési támogatás

A Társaság a tárgyévben nem kapott költségvetési támogatást.

2.4 Anyagjellegű ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év
Anyagköltség	0	0
Szakértői díj, tanácsadás	0	216
Bérleti díjak	511	634
Könyvvizetési és könyvvizsgálati díj	2 365	2 825
Szoftver használati díj, licenc díjak	288	192
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	700	4
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:	3 864	3 871
Bankköltség	362	792
Egyéb szolgáltatás	0	17
Tagsági díjak	5	5
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	367	814
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	4 231	4 685

2.5 Egyéb ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év
Immateriális javak értékesítésének ráfordítása	0	1 057
Önellenőrzési pótlék	2	0
Kerekítési különbözet	1	1
Egyéb ráfordítások összesen:	3	1 058

2.6 Pénzügyi bevételek, ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év
Befektetési célú részesedés árfolyamnyeresége	0	1 359 351
Devizás követelések, köt.-ek realizált árf.nyeresége	19	13 284
Valuta, devizaátváltás árfolyamnyeresége	0	3 430
Pénzügyi bevétel összesen:	19	1 376 065
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamatok	2 301	69 035
Folyószámla kamat	0	81
Devizás követelések, köt.-ek realizált árf.vesztesége	4	70 573
Devizás eszközök, köt.-ek nem realizált árf.vesztesége	41 530	91 146
Valuta, devizaátváltás árfolyamvesztesége	0	0
Pénzügyi ráfordítás összesen:	43 835	230 835
Pénzügyi eredmény	-43 816	1 145 230

A Társaság a tárgyévben értékesítette az egyik leányvállalatát, mely tranzakción 1.359.351 Ft nyeresége keletkezett.

2.7 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség és ráfordítás

A tárgyévben nem fordult elő kivételes nagyságú vagy előfordulású tétel.

C) TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Tisztségviselők díjazása

A 2020-as üzleti évben a vezető tisztségviselők tiszteletdíjban nem részesültek. A gazdasági társaság vezető tisztségviselői részére nem történt előlegek, kölcsönök folyósítása, illetve a Társaság nevükben nem vállalt garanciát.

2. Képviselőre jogosultak

Zeki Aybar Eris

Cím: TR Göktürk Merkez Mah. Yücel Sk Kemerburgaz Aytek Evleri Sítesi No: 4D3 IC
Kapi No: 4 Eyüpsultan / Istanbul
A képviselő módja: együttes

Jalili Atilla Bijen

Cím: 1015 Budapest, Batthyány utca 63. B. ép. II.em. 6.
A képviselő módja: együttes

dr. Farkas Gábor

Cím: 1115 Budapest, Bartók Béla út 92-94. B. lház 4. em. 37.
A képviselő módja: együttes

Polat Kerim

Cím: TR Üsküdar Istanbul Kandilli Mah. Kandilli Cad. No. 29/1.
A képviselő módja: együttes

Az éves beszámoló aláírója: Jalili Atilla Bijen és dr. Farkas Gábor

3. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma, bérköltsége, személyi jellegű egyéb kifizetései

A Társaság a tárgyévben munkavállalót nem foglalkoztatott.

4. Társasági adó

A Társaság 2019.01.01. napjától társasági adócsoporthoz tartozó tag. A csoportos társasági adóalany csoportképviselője: Alderaan SolarPark Kft. adószáma: (25809411-2- 42).

A csoportos társasági adóalany elnevezése: Alderaan SolarPark Kft. által képviselt Tao csoport, csoportazonosító száma: 17101811-6-42.

A csoportos társasági adóalany 2020. évi társasági adófizetési kötelezettsége az alábbiak szerint alakult:

2029-bevallásban szerepeltetendő adóalapok	adatok e Ft-ban						
	Alderaan SolarPark Kft. (25809411-2-42)	Aton Solar Kft. (26558857-2-42)	Boreas Solar Kft. (26561952-2-42)	Mithra Solar Kft. (26558840-2-42)	Theia Solar Kft. (26561969-2-42)	PolSolar Kft. (26372381-2-42)	Adócsoport adóalap (17101811-6-42)
Pozitív adóalap (eFt)	359	101	300	140	103	232	1 235
Negatív adóalap (eFt)	0	0	0	0	0	0	0
Egyedi adóalapok	359	101	300	140	103	232	1 235
Csoportos elhatárolt							-214
Adócsoport adalap							1 021
Számított adó	27	8	22	10	8	17	92

A Társaság egyéni adóalapjának és adózott eredményének levezetése a következő:

Megnevezés (időpont szerinti adatok)	adatok e Ft-ban
Adózás előtti eredmény	1 140 463
Adóalap növelő tételek	1 165
<i>Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés (8.§(1) b.)</i>	108
<i>Kivezetett eszközök számviteli törvény szerinti nettó értéke</i>	1 057
<i>Vállalkozási tevékenységgel nem összefüggő ktg. ráfordítás (8.§(1) d.)</i>	0
<i>Bírság, egyéb hatósági szankció (8.§(1) e.)</i>	0
<i>Egyéb adóalap növelő tételek (egyéb)</i>	0
Adóalap csökkentő tételek	1 141 396
<i>TAO törvény szerinti értékcsökkenés* (7.§ (1) d.)</i>	108
<i>Kivezetett eszközök TAO törvény szerinti nettó értéke</i>	1 057
<i>Fejlesztési célra lekötött tartalék</i>	1 140 000
<i>Adóalap csökkentő tételek (korábbi évek vesztesége) (7.§ (1) a.)</i>	231
Adóalap	232
TAO csoport adókalkulációja alapján számított adó	17
Adózott eredmény	1 140 446

5. Egyéb körülmények

A Társaság vezetősége mérlegelte a COVID19 hatását, és a 2020. év tapasztalatai alapján a pandémia nem gyakorol jelentős hatást a Társaság működésére.

A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Budapest, 2021. április 1.

A gazdálkodó képviselője

A gazdálkodó képviselője

1. számú melléklet

A valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet bemutatása, mutatók alkalmazásával

A Társaság 2019. és 2020. évi gazdálkodását jellemző vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatókat és azok változásait mutatja be a következő fejezet.

VAGYONI HELYZET

Eszközök

Befektetett eszközök aránya az összes eszközön belül

	2019.12.31		2020.12.31		Változás		
Befektetett eszközök	4 006 062	=	99,11%	4 704 528	=	94,92%	-4,20%
Eszközök összesen	4 041 870			4 956 524			

A befektetett eszközök értékesítése miatt csökkent a befektetett eszközök összes eszközhöz viszonyított aránya az előző évhez képest.

Forgóeszközök aránya az összes eszközön belül

	2019.12.31		2020.12.31		Változás		
Forgóeszközök	35 616	=	0,88%	251 996	=	5,08%	4,20%
Eszközök összesen	4 041 870			4 956 524			

A forgóeszközök aránya 4,2%-kal emelkedett az előző évhez képest az összes eszközön belül.

Pénzeszközök aránya a forgóeszköz vagyomban

	2019.12.31		2020.12.31		Változás		
Pénzeszközök	34 063	=	95,64%	251 787	=	99,92%	4,28%
Forgóeszközök	35 616			251 996			

A pénzeszközök állománya 4,28 %-kal nőtt a 2019. évi pénzeszköz állományhoz képest.

Követelések aránya a forgóeszköz vagyomban

	2019.12.31		2020.12.31		Változás		
Követelések	1 553	=	4,36%	209	=	0,08%	-4,28%
Forgóeszközök	35 616			251 996			

A követelések állománya 4,28 %-kal csökkent. A pénzeszköz állományának növekedése miatt a követelések állománya kevesebb részarányt képvisel a forgóeszközökön belül.

Források

Saját tőke aránya az összes vagynon belül (tőkeerősség mutatója)

	2019.12.31		2020.12.31		Változás
<u>Saját tőke</u>	1 843 030	=	2 573 094	=	6,31%
Források összesen	4 041 870		4 956 524		
					51,91%

A saját tőke a tárgyévi adózott nyereség, illetve az értékelési tartalék emelkedésének hatására kedvezően változott.

Idegen tőke aránya az összes vagynon belül

	2019.12.31		2020.12.31		Változás
<u>Kötelezettségek</u>	2 196 245	=	2 380 857	=	-6,30%
Források összesen	4 041 870		4 956 524		
					48,03%

Az idegen tőke aránya 6,3 %-kal csökkent a tavalyi arányhoz képest.

Likviditás

	2019.12.31		2020.12.31		Változás
<u>Követelések + pénzeszközök</u>	35 616	=	251 996	=	1592,99
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 592		156		
					1615,36

A Társaság likviditása javult, a követelések és pénzeszközök elég fedezetet jelentenek a rövid lejáratú kötelezettségek kiegyenlítésére.

2. számú melléklet

Statisztikai számjel: 26372381-3511-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-326802

PolSolar Kft.

2020. ÉVI CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sor- szám	Megnevezés	adatok eFT-ban	
		Előző év 2019.	Tárgyév 2020.
	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-47 146	1 140 632
	(Működési cash flow)		
1 ±	Adózás előtti eredmény	-48 171	1 140 463
2 +	Elszámolt amortizáció	121	108
3 ±	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4 ±	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5 ±	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6 ±	Szállítói kötelezettség változása	-391	-1 372
7 ±	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-182	-64
8 ±	Passzív időbeli elhatárolások változása	2 408	-22
9 ±	Vevőkövetelés változása	0	0
10 ±	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-845	1 344
11 ±	Aktív időbeli elhatárolások változása	-5	192
12 -	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-81	-17
13 -	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	620	240 575
14 -	Befektetett eszközök beszerzése	-80	0
14/b ±	Beruházások változása	700	0
15 +	Befektetett eszközök eladása	0	240 575
16 +	Kapott osztalék, részesedés	0	0
	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	73 025	-1 163 483
17 +	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18 +	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19 +	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
20 -	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
21 +	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22 -	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23 -	Kötvény, és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24 -	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
25 -	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-629 821	-1 349 531
26 -	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27 +	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	702 846	186 048
	IV. Pénzeszközök változása	26 499	217 724
	Nyitó pénzeszköz	7 564	34 063
	Záró pénzeszköz	34 063	251 787
	Változás	26 499	217 724