

Adószám: 26561969-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzékszám: 01 09 332213

Theia Solar Korlátolt Felelősségű Társaság
1068 Budapest, Városligeti fasor 38.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
Egyszerűsített éves beszámolóhoz

2020. JANUÁR 1. - 2020. DECEMBER 31.

Budapest, 2021. április 1.

A) ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság megnevezése és székhelye

A Társaság neve: Theia Solar Kft.

A Társaság székhelye: 1068 Budapest, Városligeti fasor 38.

Adószám: 26561969-2-42

2. A társaság működési formája

Korlátolt Felelősségű Társaság

3. A cégbejegyzés kelte

2018.11.30.

4. Tulajdonosok és részarányuk

Tulajdonos		Tulajdonosi hányad / Szavazati arány	Tag törzsbetétje (adatok eFt-ban)
Neve	Címe		
PolSolar Kft.	1068 Budapest, Városligeti fasor 38.	100%	3 000

5. A vállalkozás tevékenységei:

3511'08 Villamosenergia-termelés - Főtevékenység

3512'08 Villamosenergia- szállítás

3514'08 Villamosenergia-kereskedelem

4120'08 Lakó- és nem lakó épület építése

6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

6. A társaság bemutatása

A Társaság célja, hogy a magyar naperőművi piac egyik kiemelt szereplőjévé váljon azáltal, hogy a beruházás helyszínén Magyarország egyik legnagyobb és legkorszerűbb napenergiát hasznosító erőművét valósítsa meg, és ezáltal a megújuló energia magyarországi hasznosításának jelentős állomása legyen.

A Társaság eddigi tevékenysége e stratégiához kapcsolódik. Ennek érdekében a Társaság 2019. évben megkezdte (folytatta) a naperőművi beruházási projekt előkészítését, melynek keretében kijelölte a beruházás pontos helyszínét és megszerezte a beruházás megindításához szükséges hatósági engedélyeket.

A Társaság a beruházást Magyarország észak-keleti térségében tervezi megvalósítani, ahol egy legfeljebb 48 MW névleges teljesítményű napenergiát hasznosító fotovoltaikus kiserőmű létesít.

A beruházást részben saját erőből, a beruházás későbbi szakaszában pedig banki finanszírozási forrás bevonásával tervezi megvalósítani.

7. A számviteli politika rövid ismertetése

7.1. A beszámoló formája, időpontja

Társaságunk pénzügyi éve január 1-jétől december 31-ig tart. Társaságunk éves beszámoló készítésére kötelezett. Társaságunk a mérlegkészítés időpontjául a Számviteli Törvény követelményeinek figyelembevételével a tárgyévet követő év január 31-ét határozza meg.

Társaságunk mérlegkészítésének időpontja 2020.01.01-től megváltozott, az előző évben február 28-a 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

Társaságunk 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. Mindaddig, amíg a Társaság mentesül a konszolidálásba bevonás alól, illetve a Társaság megfelel az egyszerűsített éves beszámoló készítés feltételeinek egyszerűsített éves beszámolót készítünk.

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 egyszerűsített 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 1.075.000 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.

Theia Solar Korlátolt Felelősségű Társaság - Kiegészítő melléklet 2020.

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 lejáratá 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.

Amennyiben a korábban elszámolt terven felüli értékcsökkenési leírás, illetve értékvesztés feltételei már nem állnak fenn, mert az egyedi eszköz mérlegkészítéskor ismert piaci értéke jelentősen meghaladja (20 %-al, de legalább 100.000 Ft-tal) az eszköz könyv szerinti értékét, a Társaság – élve az egyszerűsített éves beszámolót készítő vállalkozásokra vonatkozó számviteli törvény 98 § a.) pontja szerinti lehetőséggel – nem alkalmazza a terven felüli értékcsökkenés, illetve értékvesztés visszairására vonatkozó számviteli törvény 57 § (2) bekezdésében rögzített előírásokat.

7.11. 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.

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 a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Beruházások, felújítások	Beruházásra adott előlegek	Egyéb berendezések, felszerelések	Összesen
Nyitó bruttó érték	1 004	0	33 412	66 495	0	100 911
Növekedések	0	0	203 608	139 982	0	343 590
Aktiválások	0	33 763	-33 763	0	0	0
Csökkenések	0	0	0	-55 180	0	-55 180
Átsorolás készletek közé	0	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték	1 004	33 763	203 257	151 297	0	389 321
Nyitó amortizáció és értékcsökkenés	51	0	0	0	0	51
Növekedések	200	547	0	0	0	747
Csökkenések	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0
Záró amortizáció és értékcsökkenés	251	547	0	0	0	798
Nyitó nettó érték	953	0	33 412	66 495	0	100 860
Záró nettó érték	753	33 216	203 257	151 297	0	388 523

Az immateriális javak között a 2018-ban megtörtént kiválással kapcsolatos költségek kerültek aktiválásra az alapítás átszervezés értékeként.

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok között a kiserőművi összevont engedély költsége, illetve az idegen ingatlanon végzett beruházásként a projekt terület megközelítését szolgáló utak felújítási költségei szerepelnek.

A beruházások, illetve a beruházásra adott előlegek a főtevékenység megvalósítását szolgálják.

1.2 Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság 2020.12.31-én befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

1.3 Készletek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Áruk - Közvetített szolgáltatások	1 148	0
Készletek összesen:	1 148	0

A Társaság 2020.12.31-én készletekkel nem rendelkezett.

1.4 Követelések kapcsoló vállalkozással szemben

A Társaság a tárgyévben nem rendelkezett kapcsoló vállalkozással szembeni követeléssel.

1.5 Egyéb követelések

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
ÁFA elszámolás	23 060	7 766
Egyéb követelések összesen:	23 060	7 766

1.6 Értékpapírok

A Társaság a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

1.7 Pénzeszközök HUF-ban és EUR-ban

Megnevezés	2019.12.31			2020.12.31		
	Eredeti deviza	HUF		Eredeti deviza	HUF	
UniCredit Bank folyószámla HUF	480 718,90	HUF	480 719	11 749 362,25	HUF	11 749 362
UniCredit Bank folyószámla EUR	19 242,49	EUR	6 360 028	59 594,65	EUR	21 759 795
Pénzeszközök összesen:			6 840 747			33 509 157

1.8 Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság a tárgyévben nem rendelkezett aktív időbeli elhatárolásokkal.

1.9 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	500	0	0	0	0	500
Eredménytartalék	-958	-1 499	0	200	0	-2 257
Lekötött tartalék	953	0	0	0	-200	753
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	-1 499	1 499	-1 752	0	0	-1 752
Saját tőke összesen:	1 996	0	-1 752	200	-200	244

A Társaság 2019-ben a még le nem írt alapítás, átszervezés aktivált értékével egyező összegben lekötött tartalékot képzett, melyet az értékcsökkenés összegeinek megfelelően 2020-ban az eredménytartalékkal szemben csökkentett.

A Társaság saját tőkéje 2020-ban alatta maradt a társasági formára kötelezően előírt jegyzett tőke értékének. A tulajdonosok a tőkerendezésről, ill. a tárgyévi eredmény felhasználásáról a beszámoló elfogadásakor hoznak döntést.

1.10 Céltartalék képzés mértéke, szerkezete

A Társaság a tárgyévben nem képzett céltartalékot.

1.11 Hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	124 606	408 476
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:	124 606	408 476

A 408.476 e Ft hosszú lejáratú kötelezettség a Társaság anyavállalattól beruházási célra kapott 70.000 e Ft összegű, illetve 927.000 EUR összegű éven túli lejáratú, kamatmentes kölcsöntartozását takarja.

1.12 Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Belföldi szállítók	3 954	13 618
Külföldi szállítók	132	4 427
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	4 086	18 045

1.13 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Belföldi szállítók	0	420
TAO fizetési kötelezettség csoportképviselővel	1	8
Nem számlázott szállítók	1 017	2 387
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben összesen:	1 018	2 815

Nem számlázott szállítóként a 2020. évre vonatkozó projektfejlesztési szolgáltatási díj azon része került kimutatásra, melynek számlázása és pénzügyi rendezése csak 2021-ben történt meg.

1.14 Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	203	218
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	203	218

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

2.1 Értékesítés nettó árbevételének alakulása

A Társaság a tárgyévben értékesítési tevékenységet nem végzett.

2.2 Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év
Kerekítési különbözet bevétele	1	0
Egyéb bevételek összesen:	1	0

A Társaságnak a tárgyévben egyéb bevétele nem keletkezett.

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
Jogi tanácsadás, szolgáltatás	0	312
Bérelti díjak	511	635
Könyvvezetési és könyvvizsgálati díj	1 015	1 181
Karbantartási költségek	0	1 023
Marketing szolgáltatás, hirdetés	0	370
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen:	1 526	3 521
Bankköltség	311	631
Tagsági díjak	5	5
Egyéb szolgáltatások értéke összesen:	316	636
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	1 842	4 157

2.5 Egyéb ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év
Alapnövelő egyéb ráfordítások	0	1 148
Egyéb ráfordítások összesen:	0	1 148

2.6 Pénzügyi bevételek, ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év
Devizás követelések, köt.-ek realizált árf.nyeresége	543	2 660
Devizás eszközök, köt.-ek nem realizált árf.nyereség	94	2 327
Valuta, devizaátváltás árfolyamnyeresége	0	146
Pénzügyi bevétel összesen:	637	5 133
Devizás követelések, köt.-ek realizált árf.vesztesége	243	309
Valuta, devizaátváltás árfolyamvesztesége	0	516
Pénzügyi ráfordítás összesen:	243	825
Pénzügyi eredmény	394	4 308

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 egyszerűsített 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 tartozik. 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.

Theia Solar Korlátolt Felelősségű Társaság - Kiegészítő melléklet 2020.

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

							adatok eFt-ban
2029-es bevallás	*Aldreaan SolarPark Kft. (25809411-2-42)	Aton Solar Kft. (26558837-2-42)	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	359	101	300	140	103	232	1235
Negatív adóalap	0	0	0	0	0	0	0
Egyedi adóalapok összesen	359	101	300	140	103	232	1235
Csoportos elhatárolt veszteség							-214
Adócsoport adalap							1021
Számított adó	27	8	22	10	8	17	92

Ebből a Társaság adóalapjának és adózott eredményének levezetése a következő:

Megnevezés (időpont szerinti adatok)	adatok eFt-ban
Adózás előtti eredmény	-1 744
+ Adóalap növelő tételek ÖSSZESEN	1 895
+ Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés (8.§(1) b.)	747
+ Vállalkozási tevékenységgel nem összefüggő ktg. ráfordítás (8.§(1) d.)	1 148
+ Bírság, egyéb hatósági szankció (8.§(1) e.)	0
+ Egyéb adóalap növelő tételek (egyéb)	0
- Adóalap csökkentő tételek ÖSSZESEN	-747
- TAO törvény szerinti értékcsökkenés* (7.§ (1) d.)	-747
- Egyéb adóalap csökkentő tételek	0
- Korábbi évek elhatárolt vesztesége 50%	0
Adóalap	-596
TAO - 9% (minimum adóalap alapján)	0
Adózott eredmény	-596
TAO - 9% (nyilatkozat TAO tv 6. § (11))	0
Adózott eredmény	-1 744
vagy	0
TAO - 9% (TAO tv 6. § (5) minimum adóalap alapján számítva)	0
Adózott eredmény	0
vagy	0
TAO csoport adóalapja szerint számított adó	-8
Adózott eredmény	-1 752

5. Egyéb körülmények

A Társaság vezetősége mérlegelte a COVID19 hatását, és a 2020. év tapasztalatai alapján a pandémia nem gyakorol jelentős hatást az iparág illetve a Társaság működési körülményeire.

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
<u>Befektetett eszközök</u>	100 860	= 76,46%	388 523	= 90,40%	13,93%
<u>Eszközök összesen</u>	131 909		429 798		

A Társaság a beruházási tevékenységét 2019-ben kezdte meg, majd 2020-ban ezt tovább folytatta.

Forgóeszközök aránya az összes eszközön belül

	2019.12.31		2020.12.31		Változás
<u>Forgóeszközök</u>	31 049	= 23,54%	41 275	= 9,60%	-13,93%
<u>Eszközök összesen</u>	131 909		429 798		

Pénzeszközök aránya a forgóeszköz vagyonban

	2019.12.31		2020.12.31		Változás
<u>Pénzeszközök</u>	6 841	= 22,03%	33 509	= 81,18%	59,15%
<u>Forgóeszközök</u>	31 049		41 275		

Követelések aránya a forgóeszköz vagyonban

	2019.12.31		2020.12.31		Változás
<u>Követelések</u>	23 060	= 74,27%	7 766	= 18,82%	-55,45%
<u>Forgóeszközök</u>	31 049		41 275		

A követelések állományát a visszaigényelhető általános forgalmi adó követelés teszi ki.

Források

Saját tőke aránya az összes vagydon belül (tőkeerősség mutatója)

	2019.12.31		2020.12.31		Változás		
Saját tőke	1 996	=	1,51%	244	=	0,06%	-1,46%
<u>Források összesen</u>	<u>131 909</u>			<u>429 798</u>			

A Társaság a beruházási időszakban nem folytat jövedelemtermelő tevékenységet. Ennek köszönhetően csökkent a saját tőke összes forráson belüli állománya.

Idegen tőke aránya az összes vagydon belül

	2019.12.31		2020.12.31		Változás		
Kötelezettségek	129 710	=	98,33%	429 336	=	99,89%	1,56%
<u>Források összesen</u>	<u>131 909</u>			<u>429 798</u>			

A Társaság a beruházási tevékenység finanszírozását a tulajdonosoktól kapott kölcsönökkel biztosítja, ennek köszönhetően nőtt a forrásokon belüli idegen tőke aránya.

Likviditás

	31.12.2019		31.12.2020		Change		
Receivables + financial assets	29 901	=	5,86	41 275	=	1,98	- 3,88
<u>Short-term liabilities</u>	<u>5 104</u>			<u>20 860</u>			

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