

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

2019. JANUÁR 1. - 2019. DECEMBER 31.

Budapest, 2020. május 19.

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 naperóművi 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 naperóművi 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 fotovoltaiikus 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 február 28-át határozza meg.

Társaságunk mérlegkészítésének időpontja 2019.01.01-től megváltozott, az előző évben április 30-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 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójáról könyvvizsgálói jelentés készül. Az előző üzleti évi egyszerűsített éves beszámolója könyvvizsgálattal nem volt alátámasztva.

Theia Solar Korlátolt Felelősségű Társaság - Kiegészítő melléklet 2019.

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 1.000.000 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 árfolyamkülönbözlet 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 2019.

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 lejáratának 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
Vagyon értékű jogok	0%	lejárat 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 2018.12.31-hez hasonlítjuk.

1.1 Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgástáblája

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Beruházások, felújítások	Beruházásra adott előlegek	Egyéb berendezések, felszerelések	Összesen
Nyitó bruttó érték	0	1 148	0	0	0	1 148
Növekedések	1 004	0	34 416	66 495	0	101 915
Aktiválások	0	0	-1 004	0	0	-1 004
Csökkenések	0	0	0	0	0	0
Átsorolás készletek közé	0	-1 148	0	0	0	-1 148
Záró bruttó érték	1 004	0	33 412	66 495	0	100 911
Nyitó amortizáció és értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0
Növekedések	51	0	0	0	0	51
Csökkenések	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0
Záró amortizáció és értékcsökkenés	51	0	0	0	0	51
Nyitó nettó érték	0	1 148	0	0	0	1 148
Záró nettó érték	953	0	33 412	66 495	0	100 860

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

Az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogokon szereplő összegek továbbszámlázásra fognak kerülni, ezért átsorolásra kerültek a készletek közé.

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

1.2 Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság 2019.12.31-én befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

1.3 Készletek

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2018.12.31	2019.12.31
Áruk - Közvetített szolgáltatások	0	1 148
Készletek összesen:	0	1 148

A Társaság 2019-ben 1 148 eFt készlettel rendelkezett, amely továbbszámlázandó projektköltség.

1.4 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A Társaság a tárgyévben nem rendelkezett kapcsolt vállalkozással szembeni követeléssel.

1.5 Egyéb követelések

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2018.12.31	2019.12.31
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 352	0
ÁFA elszámolás	0	23 060
Egyéb követelések összesen:	2 352	23 060

1.6 Értékpapírok

A Társaság a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

1.7 Pénzeszközök HUF-ban és EUR-ban

Megnevezés	2018.12.31		2019.12.31	
	Eredeti deviza	HUF	Eredeti deviza	HUF
UniCredit Bank folyószámla HUF	0,00	HUF 0,00	480 718,90	HUF 480 719
UniCredit Bank folyószámla EUR	0,00	EUR 0,00	19 242,49	EUR 6 360 028
Pénzeszközök összesen:		0,00		6 840 747

1.8 Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság a tárgyévben nem rendelkezett aktív időbeli elhatárolásokkal.

1.9 Saját tőke alakulása, szerkezete

Megnevezés	Nyitó 2019.01.01	Adózott eredmény		Növekedés	Csökkenés	Záró 2019.12.31.
		2018 átvezetés	2019			
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	0	-5	0	51	-1 004	-958
Lekötött tartalék	0	0	0	1 004	-51	953
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	-5	5	-1 499	0	0	-1 499
Saját tőke összesen:	3 495	0	-1 499	1 055	-1 055	1 996

A Társaság a még le nem írt alapítás, átszervezés aktivált értékével egyező összegben lekötött tartalékot képzett.

A Társaság saját tőkéje 2019-ben alatta maradt a társasági formára kötelezően előírt jegyzett tőke értékének. A tulajdonos a tőke rendezésről a soron következő taggyűlésen fognak dönteni.

A tárgyévi eredmény felhasználásáról a tulajdonosok a beszámoló elfogadásakor hoznak döntést.

1.10 Céltartalék képzés mértéke, szerkezete

A Társaság a tárgyévben nem képzett céltartalékot.

Theia Solar Korlátolt Felelősségű Társaság - Kiegészítő melléklet 2019.

1.11 Hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31
Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	0	124 606
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:	0	124 606

PolSolar Kft-től kapott kölcsönök adatai:

Szerződés dátuma	2019.02.28
Tőketartozás	52 000,00 €
Kamat	0,00%
Lejárat	2029.02.28

Szerződés dátuma	2019.10.28
Tőketartozás	75 000,00 €
Kamat	0,00%
Lejárat	2029.10.28

Szerződés dátuma	2019.12.18
Tőketartozás	250 000,00 €
Kamat	0,00%
Lejárat	2029.12.18

1.12 Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31
Belföldi szállítók	0	3 954
Külföldi szállítók	0	132
TAO fizetési kötelezettség csoportképviselővel szemben	0	1
Nem számlázott szállítók	0	1 017
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	5	5 104

Nem számlázott szállítóként a 2019 évre vonatkozó projektfejlesztési szolgáltatási díj azon része került kimutatásra, melynek számlázása és pénzügyi rendezése csak 2020-ban történt meg.

1.13 Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	203
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	0	203

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az elemzések során az eredménykimutatás tételeket a 2018-as üzleti évhez viszonyítjuk.

2.1 Értékesítés nettó árbevételének alakulása

A Társaság a tárgyévben értékesítési tevékenységet nem végzett.

2.2 Egyéb bevételek alakulása

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2018. év	2019. év
Kerekítési különbözet bevétele	0	1
Egyéb bevételek összesen:	0	1

2.3 Tárgyévben kapott költségvetési támogatás

A Társaság a tárgyévben nem kapott költségvetési támogatást.

2.4 Anyagjellegű ráfordítások alakulása

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2018. év	2019. év
Anyagköltség:	0	0
Igénybe vett szolgáltatások értéke:	0	1 526
Bérelti díjak	0	511
Könyvvizsgálói és könyvvizsgálói díj	0	1 015
Egyéb szolgáltatások értéke:	5	316
Bankköltség	0	311
Tagsági díjak	5	5
Eladott áruk beszerzési értéke:	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke:	0	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	5	1 842

A Társaság 2018-ban még nem kezdte meg ténylegesen a működését, ezért 2018-ban nem keletkeztek operatív működésből eredő jelentősebb költségei.

2.5 Egyéb ráfordítások alakulása

A Társaság a tárgyévben nem rendelkezett egyéb ráfordítással.

2.6 Pénzügyi bevételek, ráfordítások alakulása

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2018. év	2019. év
Pénzügyi eredmény	0	394
Pénzügyi bevétel	0	637
Realizált árfolyamnyereség	0	543
Átértékelés miatti árfolyamnyereség	0	94
Pénzügyi ráfordítás	0	243
Realizált árfolyamveszteség	0	243

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 2019-es 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 Kemberburgaz Aytek Evleri Sıtesi 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 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.

Theia Solar Korlátolt Felelősségű Társaság - Kiegészítő melléklet 2019.

A csoportos társasági adóalany 2019. évi társasági adófizetési kötelezettsége az alábbiak szerint alakult:

1929-es bevallás	adatok eFt-ban							Adócsoport adóalap (17101811-6-42)
	Aldreaan 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)	Tatooine SolarPark Kft. (25809466-2-42)	PolSolar Kft. (26372381-2-42)	
Pozitív adóalap	52	13	13	12	13	60	905	1 068
Negatív adóalap	-	-	-	-	-	-	-	-
Adóalapok összesen	52	13	13	12	13	60	905	1 068
Számított adó	5	1	1	1	1	5	81	96

Ebből a Társaság adóalapjának és adózott eredményének levezetése a következő:

Megnevezés (időpont szerinti adatok)	adatok Ft-ban
Adózás előtti eredmény	-1 497 949
Adóalap növelő tételek	50 629
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés (8.§(1) b.)	50 629
Vállalkozási tevékenységgel nem összefüggő ktg. ráfordítás (8.§(1) d.)	0
Bírság, egyéb hatósági szankció (8.§(1) e.)	0
Adóalapnövelő finanszírozási költség (8.§(1) j.)	0
Adóalap csökkentő tételek	-50 629
TAO törvény szerinti értékcsökkenés* (7.§ (1) d.)	-50 629
Adóalapcsökkentő finanszírozási költség (7.§ (1) ny.)	0
Adóalap csökkentő tételek (korábbi évek vesztesége) (7.§ (1) a.)	0
Adóalap	-1 497 949
TAO - 9% (TAO tv 6. § (5) minimum adóalap alapján számítva)	-1 149
Adózott eredmény	-1 499 098

Jövedelem (nyereség) minimum alapján meghatározott adóalap:

	adatok Ft-ban
Korrigált összes bevétel	638 315
Jövedelem-(nyereség)-minimum adóalap (Korrigált összes bevétel 2%-a)	12 766
Számított adó 9%	1 149

Mivel a Társaság adózás előtti eredménye, illetve adóalapja nem éri el a jövedelem (nyereség) minimum alapján meghatározott adóalapot, a Társaság a jövedelem (nyereség) minimum alapján állapítja meg az adót 2019 évben.

5. Koronavírus hatásainak elemzése

Tekintettel arra a tényre, hogy a villamosenergia szektort egyelőre mérsékeltén érinti a COVID-19 vírus okozta pandémia helyzet miatti visszaesés, és a kormányzati, illetve nemzetközi törekvések a zöld energia minél szélesebb körű hasznosítására nem változtak, úgy ítélik meg, hogy alapvetően a pandémia helyzet nem befolyásolja a projekt folytatását. Az olaj ár jelentős mértékű csökkenése ugyan maga után vonhatja azt is, hogy a korábban drágább fosszilis erőforrások (pl. gázerőmű) ismételten előtérbe kerüljenek, ezzel rontva a megújuló erőforrások versenyképességét, de - az említett politikai elköteleződésen túl - a környezetvédelmi hatásai miatt, illetve mivel egy esetleges fosszilis erőművi beruházás jogi,

Theia Solar Korlátolt Felelősségű Társaság - Kiegészítő melléklet 2019.

financiális és megvalósítási időhorizontja messze túlmutat a vírushelyzet várható lefutásán, ezzel érdemben nem számolunk.

Fontos megvizsgálni, hogy a Társaság a naperómű fejlesztési projektet, illetve a fő tevékenységét, a villamosenergia előállítását miként tudja megvalósítani. A Társaság számára kiadott engedély végrehajtására vonatkozóan nincs tudomásunk módosításról vagy ezirányú bármely törekvésről, ezért kijelenthető, hogy legjobb tudomásunk szerint az engedély végrehajtása az azokban foglaltak szerint fog megtörténni.

Technikailag megvizsgáltuk a beszállítói kapcsolatokon keresztül az egyes lehetséges beszerzési nehézségeket, és egyelőre azt tapasztaljuk, hogy a fő komponensek gyártásában, szállításában nem várhatóak fennakadások, sőt a visszaeső kereslet miatt még akár árcsökkenéssel is számolhatunk pl. a panelek piacán. Korábban felmerült az esetleges munkaerőhiány a beruházási időszakban, a vírus miatt azonban többletkapacitások jelentek meg a munkaerőpiacon, és reményeink szerint ebből a projekt is profitálni tud.

A finanszírozás az eredeti tervek szerint egyrészt csoporton belül történik, valamint a projekt részben banki hitel finanszírozással tud megvalósulni. A bankok érdeke, érdekelttsége a projekt finanszírozásában nem változott, a rendelkezésünkre álló indikatív ajánlatokban foglaltak szerint folytatjuk a tárgyalásokat. Az MNB által nyújtott extra likviditás a bankokat továbbra is forráskihelyezésre ösztönzi, fenntartva ezzel a gazdaság lehetőségeihez képest minél nagyobb mozgását. Ezen túlmenően figyelemmel kísérjük a gazdaságélénkítő hitelcsomagok, kompenzációs lehetőségek kihasználhatóságát is.

Budapest, 2020. május 19.



A gazdálkodó képviselője



A gazdálkodó képviselője

1. számú melléklet

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

A Társaság 2018. és 2019. 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

	2018.12.31		2019.12.31	
Befektetett eszközök	1 148	= 32,80%	100 860	= 76,46%
Eszközök összesen	3 500		131 909	

A Társaság a beruházási tevékenységét 2019-ben kezdte meg.

Forgóeszközök aránya az összes eszközön belül

	2018.12.31		2019.12.31	
Forgóeszközök	2 352	= 67,20%	31 049	= 23,54%
Eszközök összesen	3 500		131 909	

Pénzeszközök aránya a forgóeszköz vagyonban

	2018.12.31		2019.12.31	
Pénzeszközök	-	= 0,00%	6 841	= 22,03%
Forgóeszközök	2 352		31 049	

A Társaság pénzeszközállománya 22,03%-kal nőtt az előző élvhez képest, mivel a tavalyi évben még nem végzett tevékenységét.

Követelések aránya a forgóeszköz vagyonban

	2018.12.31		2019.12.31	
Követelések	2 352	= 100,00%	23 060	= 74,27%
Forgóeszközök	2 352		31 049	

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

Források

Saját tőke aránya az összes vagynon belül (tőkeerősség mutatója)

	2018.12.31		2019.12.31	
Saját tőke	3 495	= 99,86%	1 996	= 1,51%
Források összesen	3 500		131 909	

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

Idegen tőke aránya az összes vagynon belül

	2018.12.31		2019.12.31	
Kötelezettségek	5	= 0,14%	129 710	= 98,33%
Források összesen	3 500		131 909	

A Társaság a beruházási tevékenység finanszírozását a tulajdonosoktól kapott kölcsönökkel biztosítja.

Likviditás

	2018.12.31		2019.12.31	
Követelések + pénzeszközök	2 352	= 470,40	29 901	= 5,86
Rövid lejáratú kötelezettségek	5		5 104	

A Társaság likviditása megfelelő, mivel a rendelkezésre álló pénzeszközök és követelések állománya közel 6-szoros fedezetet biztosít a rövid lejáratú kötelezettségek rendezésére.

