

2	5	8	0	9	4	1	1	-	3	5	1	1	-	1	1	3	-	0	1
Statistikai számjel																			
0	1	-	0	9	-	3	0	7	8	5	6								
Cégjegyzék száma																			

**Alderaan SolarPark Kft**

a vállalkozás megnevezése

**1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.**

a vállalkozás címe, telefonszáma

**2021. évi**

## **Egyszerűsített éves beszámoló**

Budapest, 2022. június 3.



vezető tisztségviselő

Alderaan SolarPark Kft

2	5	8	0	9	4	1	1	-	3	5	1	1	-	1	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	3	0	7	8	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

## Alderaan SolarPark Kft

2021 . évi

### MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban


Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)</b>	<b>327 613</b>	<b>0</b>	<b>727 259</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	584		392
03.	ebből Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	327 029		726 867
05.	ebből Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	ebből Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
08.	<b>B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)</b>	<b>29 025</b>	<b>0</b>	<b>41 239</b>
09.	I. KESZLETEK	232		0
10.	II. KÖVETELÉSEK	9 537		40 573
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	19 256		666
13.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
14.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)</b>	<b>356 638</b>	<b>0</b>	<b>768 498</b>

### MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	<b>D. Saját tőke (16.-23. sor)</b>	<b>1 190</b>	<b>0</b>	<b>-12 234</b>
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 100
17.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékber	0		0
18.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
19.	III. TŐKETARTALEK	25		3 025
20.	IV. EREDMÉNYTARTALEK	-1 961		-2 227
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALEK	584		392
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALEK	0		0
23.	VII. ADOZOTT EREDMÉNY	-458		-16 524
24.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
25.	<b>F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)</b>	<b>355 230</b>	<b>0</b>	<b>747 971</b>
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II. HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	331 798		747 233
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	23 432		738
29.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>218</b>		<b>32 761</b>
30.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)</b>	<b>356 638</b>	<b>0</b>	<b>768 498</b>

Budapest, 2022. június 3.

  
vezető tisztségviselő  
Alderaan SolarPark Kft

2	5	8	0	9	4	1	1	-	3	5	1	1	-	1	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	0	9	-	3	0	7	8	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**Alderaan SolarPark Kft**

**2021 . évi**

**EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0		232
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	4 110		8 232
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0		0
VI.	Értécsökkenési leírás	738		1 970
VII.	Egyéb ráfordítások	1 148		6 595
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V)</b>	<b>-5 996</b>	<b>0</b>	<b>-16 565</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5 628		1 938
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	63		1 893
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>5 565</b>	<b>0</b>	<b>45</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>-431</b>	<b>0</b>	<b>-16 520</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	27		4
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>	<b>-458</b>	<b>0</b>	<b>-16 524</b>

Budapest, 2022. június 3.

  
vezető-igazságviselő  
Alderaan SolarPark Kft

**Alderaan SolarPark Kft**

**2021. évi  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

**II. SPECIFIKUS ADATOK**

- II./1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
- II./4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./5. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./6. LEKÖTÖTT TARTALÉK
- II./7. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./8. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEK
- II./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./10. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE
- II./11. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
- II./12. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- II./13. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

**III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

- III./1. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
- III./2. ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

Budapest, 2022. június 3.

  
vezető tisztségviselő

Alderaan SolarPark Kft

## Alderaan SolarPark Kft

### I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

#### I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

Alderaan SolarPark Kft alapításának időpontja: 2016.11.23

A Cégbíróság 01-09-307856 cégjegyzékszámon vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2016.11.24

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 3 100 eFt

**A Társaság főtevékenysége:**

351108 Villamosenergia-termelés

Székhelye:

1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.

Képviselőre jogosultak adatai:	Ritter Antal Ferenc (2146 Mogyoród, Szentjakab park 31) képviselő módja: együttes Bende Csaba (1031 Budapest, Saroglya utca 38) képviselő módja: együttes
--------------------------------	--

#### I/2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

A Társaság az alábbi főbb törvények és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezeti könyveit és nyilvántartásait:

- 2013. évi V. Törvény a Polgári törvénykönyvről
- 2000. évi C. Törvény a számvitelről

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

##### **a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja**

A 2021. üzleti év 2021.01.01 - 2021.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2022.06.03

##### **b) A beszámoló formája, a választott mérleg és eredménykimutatás formátum**

A Társaság Egyszerűsített éves beszámolót készít.

A Társaság "A" mérlegformátum-változatot készíti el, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, levezetésszerű formában, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

##### **c) A beszámoló szempontjából lényeges és jelentős hiba**

Jelentős hiba – ami szükségessé teszi a háromhasábos beszámoló elkészítését – az a hiba, melyet ellenőrzés vagy önellenőrzés tár fel, és a beszámolóval lezárt évre vonatkozik, a hibák és hibahatások előjeltől független együttes értéke pedig meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

**d) Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása**

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a hasznos élettartam és a várható maradványérték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel számolja el. Az alkalmazott maradványérték számítási és értékcsökkenési leírási kulcsok:

Eszközcsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint	Értékcsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint
a) Vagyoni értékű jogok	0%	a VEJ lejáratú idejére lineárisan, de minimum 15%	a VEJ lejáratú idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Célgépek	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Járművek	30%	20%	20%
g) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
h) Irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bérelt eszközön végzett beruházás <ul style="list-style-type: none"> <li>• ingatlan</li> <li>• ingó</li> </ul>	egyedi meghatározás 0%	6% az ingó besorolása szerinti kulcs	6% az ingó besorolása szerinti kulcs
j) 0-ra irt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktiválás	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs

Az a), b), g), h), i) pontbeli eszközök esetén amennyiben a beszerzési érték nem haladja meg a 200.000,- Ft-ot, akkor két év alatt, 50%-os amortizációs kulcs alkalmazásával kerül leírásra az eszköz.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásában nem következett be változás a korábbi évekhez képest.

**e) A Társaság nem számolja el az immateriális javak és tárgyi eszközök érték helyesbítését**

**f) Készletek**

A Társaság a vásárolt készleteket FIFO módszerrel meghatározott beszerzési értéken, vagy pedig piaci értéken szerepelteti ha az utóbbi alacsonyabb mint a beszerzési ár.

**g) Értékpapírok, részesedések**

A Társaság a vásárolt értékpapírokat átlagár módszerrel meghatározott beszerzési értéken szerepelteti a könyveiben. Az értékpapírok fordulónapi értékének meghatározása évente megtörténik az esetleges értékvesztés megállapítása és

**h) Az előző üzleti év mérlegképzítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak meg.**

**i) A mérleg és eredménykimutatás tételei minden esetben összehasonlíthatóak a előző üzleti év adataival.**

**j) Eszköz és kötelezettség minősítése nem változott meg az előző üzleti évhez képest.**

**I/ 3. A TÁRSASÁGNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY ADATAI:**

Szili Annamária (1157 Budapest, Nyírpalota út 77. 5/20)  
Regisztrációs szám: 174601

**I/ 4. A TÁRSASÁG ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ ADATAI:**

Moore Hungary Audit Könyvvizsgáló Kft (1138 Budapest, Váci út 144-150.)  
Kamarai nyilvántartási szám: .004395  
Vincze László (1158 Budapest, Molnár Viktor utca 36.)  
Kamarai nyilvántartási szám: .005814

A könyvvizsgáló 2021. üzleti évre szóló díjazása: bruttó 3 556 EUR

#### **I/ 5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK**

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 2021-es tevékenysége e stratégiához kapcsolódik. Ennek érdekében a Társaság 2021. évben folytatta a naperőművi beruházási projekt előkészítését, melynek keretében tervezőket bízott meg a fő és allvállalkozók kiválasztásához szükséges és elégséges tervdokumentációk elkészítéséhez.

A Társaság a beruházást Borsod-Abaúj-Zemplén megyében tervezi megvalósítani, ahol egy legfeljebb 47 MW névleges teljesítményű napenergiát hasznosító fotovoltaiikus kiserőmű létesít.

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

A Társaság felmérte és értékelte a mérleg fordulónapját követően a jelen beszámoló elfogadásának időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett rendkívüli COVID19 és az ukán-orosz háborús helyzet hatását - figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket -is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. A beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással amelyek lényegesen befolyásolnák, vagy lényegesen bizonytalanná tennék a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

#### **I/ 6. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT**

A társaság adózott eredménye kerüljön az eredménytartalékba.

## IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2021. évi

eFt

	Immateriális javak	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
<b>Bruttó érték</b>						
Nyitóegyenleg	961	33 765	0	0	293 810	328 536
Növekedés	0	0	0	0	401 616	401 616
Növekedés (kisértékű)	0					0
Csökkenés	0	0	0	0		0
Záróegyenleg	961	33 765	0	0	695 426	730 152
<b>Értécsökkenés (lineáris)</b>						
Nyitóegyenleg	377	546	0	0	0	923
Növekedés terv szerint	192	1 778	0	0		1 970
Növekedés (kisértékű)	0			0		0
Növekedés terven felüli	0	0	0	0		0
Csökkenés kivezetés miatt	0	0	0	0		0
Csökkenés visszairás	0	0	0	0		0
Záróegyenleg	569	2 324	0	0	0	2 893
<b>Nettó érték</b>						
Nyitóegyenleg	584	33 219	0	0	293 810	327 613
Változás	-192	-1 778	0	0	401 616	399 646
Záróegyenleg	392	31 441	0	0	695 426	727 259
<b>Értékhelyesbítés</b>						
Nyitóegyenleg	0	0	0	0	0	0
Változás	0	0	0	0	0	0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0



**KÖVETELÉSEK****2021. évi**

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
		eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	9 537	40 573
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
<b>Összes követelés</b>	<b>9 537</b>	<b>40 573</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Az egyéb követelések az áfa visszaigénylést tartalmazza.

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS**

**2021. évi**

**Számvitelben elszámolt értékvesztés**

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK****2021. évi**

	eFt	
	Előző év	Tárgyév
1 cégtár online	0	0
2 hitelesítés	0	0
3 Casco	0	0
4 KGFB	0	0
5 iroda biztosítási díj	0	0
6 előfizetés	0	0
7 közlekedési bérlet	0	0
8 jogtár	0	0
9 álláshirdetések	0	0
10 foglalkozás egészségügy	0	0
11 szoftver előfizetés	0	0
12 DKJ kamat	0	0
13 bevételek	0	0
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2021. évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	3 000	100	0	3 100
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	25	3 000	0	3 025
Eredménytartalék	-1 961	192	458	-2 227
Lekötött tartalék	584	0	192	392
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-458	-16 524	-458	-16 524
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>1 190</b>	<b>-13 232</b>	<b>192</b>	<b>-12 234</b>

A lekötött tartalék változás az alapítás-átszervezés aktivált értékére elszámolt értékcsökkenés arányában történt. A saját tőke-jegyzett tőke aránya nem éri el a törvényi minimumot, s ennek rendezéséről a tulajdonosok június hónapban döntést hoznak és rendezik.

## LEKÖTÖTT TARTALÉK

2021. évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék	0	0	0
<b>Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Visszavás. saját rv., ür. K.sz. értéke	0	0	0
Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó)	584	392	-192
A Számtv. 33.§(2) és 41.§(4) különbözete			0
A tőketart-ból lekötendő tart., ha a tőketart. nem elég			0
A tulajdonosként fizetendő pótbefizetés összege			0
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék	0	0	0
<b>Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék</b>	<b>584</b>	<b>392</b>	<b>-192</b>
<b>Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére</b>			<b>0</b>
<b>Összesen</b>	<b>584</b>	<b>392</b>	<b>-192</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2021. évi

**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	331 798	747 233
Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
<b>Összes hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>331 798</b>	<b>747 233</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A beruházás finanszírozására tulajdonosi kölcsönök kerültek folyósításra

**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	20 412	495
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 952	215
Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al s:	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	68	28
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
<b>Összes rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>23 432</b>	<b>738</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel az adóegyenlegek év végi értéke.

**2021. évi****ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNE**

	Tartozik	Követel
	eFt	eFt
SZÉP kártya átcsoportosítás az egyéb követelések közé túlfizetés miatt	0	0
Társasági adó átcsoportosítás az egyéb követelések közé adótúlfizetés miatt	0	0
Bankszámla negatív egyenlege	0	0
Szállítói folyószámla negatív egyenlege előre utalás miatt	0	0
Vevő folyószámla negatív egyenlege jóváíró számlák miatt	0	0
	-----	-----
	0	0
<b>Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:</b>		<b>0</b>
<b>Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:</b>		<b>0</b>

**Hosszú lejáratú kötelezettségek közül átsorolás  
rövid lejáratú kötelezettségek közé**

	eFt
<b>Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:</b>	<b>0</b>

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK****2021. évi**

	<b>eFt</b>	
	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
1 könyvvizsgálat	218	1 033
2 beszámoló készítés	0	180
3 üzleti tanácsadás	0	1 538
4 közüzemek	0	0
5 Prémium Szakk. Hozzájárulás	0	0
6 jogi szolgáltatás	0	0
7 kamatok	0	30 010
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>218</b>	<b>32 761</b>



**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE**  
2021. évi

	eFt	
<b>Tevékenységenkénti összetétel</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Ismétlődő bevételek	0	0
Egyszeri szolgáltatások	0	232
Telefon továbbszámlázás	0	0
Egyéb szolgáltatás, tanácsadás	0	0
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>	<b>0</b>	<b>232</b>

<b>Földrajzi területenkénti összetétel</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Magyarország	0	232
Export		0
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>	<b>0</b>	<b>232</b>

**IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK****2021. évi**

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év eFt</b>	<b>Tárgyév eFt</b>
Bérleti díj	635	770
Oktatás, továbbképzés	0	0
Üzletviteli tanácsadás	0	0
Ügyvédi/jogi költségek	312	998
Informatikai költségek	0	0
Ingatlan fenntartási díj	0	0
Telefon, internet	0	0
Belső ellenőrzés, könyvelés, könyvvizsgálat	1 181	1 603
Átvilágítási költségek	0	1 538
Marketing költségek	370	0
Hirdetés költségek	0	0
Igénybevett szolgáltatás	0	0
Parkolás	0	0
Szállítás	0	0
Javítás, karbantartás	1 027	2 640
Autópálya matrica	0	0
Egyéb költségek	0	3
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>3 525</b>	<b>7 552</b>

## SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2021. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	0	0	0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ vezető tisztviselők	0	0	0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság	0	0	0
Megbízási díjak	0	0	0
<b>Bérköltség összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>			
Adóköteles természetbeni juttatás			0
Egyéb személyi jellegű kifizetések			0
Reprezentáció			0
Napidíjak			0
Betegszabadság, táppénz			0
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>			<b>0</b>
<b>Bérf járulékok</b>			
Szociális hozzájárulási adó	0	0	0
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0
Szakképzési hozzájárulás	0	0	0
Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	0
Egyéb bérf járulék	0	0	0
<b>Bérf járulékok összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Átlagos statisztikai létszám (fő)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2021. évi

A társasági adó összegének megállapítása		Előző év	Tárgyév
		eFt	eFt
Adózás előtti eredmény		-431	-16 520
TAO tv. 24/B § (3) alapján az adóelőtti csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)		0	0
Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció		0	0
Módosított adózás előtti eredmény		-431	-16 520
Adózás előtti eredményt csökkentő		1 096	1 970
Adózás előtti eredményt növelő		1 886	1 970
Adóalap		359	-16 520
Társasági adó alap		359	43
Társasági adó adókedvezmények előtt		27	4
Adókedvezmények		0	0
<b>A 2021. évi. adókötelezettség</b>		<b>27</b>	<b>4</b>

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		Előző év	Tárgyév
		b) eFt	b) eFt
7. § (1) a)	Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg	358	0
b)	Várható köt-re és jövőbeni ktre képz. céltart. felh. miatt az adóévben bev-ként elsz.össz. jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásból származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege jogdíjra jogosító immateriális jószág (a bejelentett immateriális jószág kivételével) értékesítéséből, nem pénzbeli kivételéből származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege,	0	0
cs)	Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10. )	0	0
d)	Az adótörvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	738	1 970
dz)	A bejelentett részesedés ért. adóévi árf. nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés	0	0
	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzügyi eszköz befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 8. § (1) d) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt	0	0
f)	Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)	0	0
g)	Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)	0	0
gy)	Megszűnés miatt kivezetett részesedés bevétele - 7. § 10. bekezdés szerinti érték	0	0
m)	Startup cégbe befektetés 3%-os, 3 évre leoszthatóan	0	0
n)	Behajthatatlan köv. (BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	0	0
q)	Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként)	0	0
r)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) elengedése miatt	0	0
s)	Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a	0	0
sz)	Műemlék ingatlan karbantartási kgt 50%-a	0	0
u)	Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg	0	0
ty)	Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x+5 évig	0	0
v)	Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alatt)	0	0
y)	Mikrovállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő)	0	0
z)	Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a	0	0
	VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a	0	0
	ÉS Magyar Kármentő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a	0	0
zs)	Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)	0	0
		0	0
<b>Összes csökkentő tétel</b>		<b>1 096</b>	<b>1 970</b>

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek			b) eFt
8. § (1) a)	Várható köt-re és jövőbeni ktre képzett céltartalék	0	0
b)	Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	738	1 970
c)	Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a	0	0
d)	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	1 148	0
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzügyi eszköz befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 7. § (1) d) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt	0	0
e)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)	0	0
g)	7. § m) szerinti csökkentés, a szerzett részesedés 3 éven belüli értékesítése esetén (szerzést követő 3. év végéig)	0	0
gy)	Követelésre elszámolt értékvesztés	0	0
h)	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	0	0
j)	Alultőkésítettség miatt (saját tőke 3%-át megh. köt-re jutó kamatkgt)	0	0
o)	forintra devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növekedéseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben,	0	0
p)	adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenéseként elszámolt összeg	0	0
r)	7 § (1) gy) összegéből a részesedés csökkenéseként elsz. összeg	0	0
s)	7. § (1) z) szerinti NEM teljesült tartós adomány	0	0
u)	7 § (1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese	0	0
v)	Átlagos áll. Létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése	0	0
<b>Összes növelő tétel</b>		<b>1 886</b>	<b>1 970</b>

Az adókedvezmények részletezése			
Film és előadóművészet támogatás			0
KKV hitelkamat (de minimis)			0
Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény			0
Láványcsapat-sporttámogatás			0
		0	0

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK  
MEGÁLLAPÍTÁSA  
2021. évi**

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg Ft</b>
Ertékesítés nettó árbevétele	232 000
Egyéb bevétel	0
Pénzügyi műveletek bevételei	1 937 737
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	2 169 737
Nyereség minimum	<b>43 395</b>
Adózás előtti eredmény:	-16 520 355
Társasági adó alapja:	-16 520 355
Fizetendő társasági adó alapja:	<b>43 395</b>

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK**  
**2021. évi**

	eFt
<b>5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek</b>	
Részleteket lásd II/7 melléklet	<b>0</b>
<b>Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek</b>	
<b>Biztosítékok fajtái:</b>	<b>nincs</b>
<b>Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségek</b>	<b>nincs</b>
<b>Kapcsolt felekkel szembeni mérlegen kívüli kötelezettségek</b>	<b>nincs</b>
<b>Jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettség</b>	<b>nincs</b>
<b>Jövőbeni végkielégítés-fizetési kötelezettség</b>	<b>nincs</b>
<b>Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)</b>	<b>nincs</b>
<b>Egyéb mérlegen kívüli tételek, eredményre, cash flowra gyakorolt várható hatásuk</b>	
Fedezeti / nem fedezeti ill. tőzsdei /tőzsdén kívüli bontásban	
Opciók ügyletek	<b>nincs</b>
Határidős ügyletek	<b>nincs</b>
SWAP ügyletek	<b>nincs</b>
<b>Jelentős értékkel bíró folyamatban lévő peres ügyek</b>	<b>nincs</b>

## ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2021. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
<b>A. Vagyonstruktúra</b>		<b>2020</b>		<b>2021</b>	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{327\,029}{356\,638} = 91,70\%$		$\frac{726\,867}{768\,498} = 94,58\%$	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{584}{327\,613} = 0,18\%$		$\frac{392}{727\,259} = 0,05\%$	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{0}{327\,613} = 0,00\%$		$\frac{0}{727\,259} = 0,00\%$	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{29\,025}{356\,638} = 8,14\%$		$\frac{41\,239}{768\,498} = 5,37\%$	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	$\frac{19\,256}{29\,025} = 66,34\%$		$\frac{666}{41\,239} = 1,61\%$	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	$\frac{232}{29\,025} = 0,80\%$		$\frac{0}{41\,239} = 0,00\%$	
<b>B. Tőkestruktúra</b>					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{1\,190}{356\,638} = 0,33\%$		$\frac{-12\,234}{768\,498} = -1,59\%$	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{355\,448}{356\,638} = 99,67\%$		$\frac{780\,732}{768\,498} = 101,59\%$	
<b>C. Jövedelmezőségi mutatók</b>					
7. Bevételarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	$\frac{-431}{0} = 0,00\%$		$\frac{-16\,520}{232} = -7120,69\%$	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{-431}{356\,638} = -0,12\%$		$\frac{-16\,520}{768\,498} = -2,15\%$	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	$\frac{-431}{1\,190} = -36,22\%$		$\frac{-16\,520}{-12\,234} = 135,03\%$	
<b>D. Egyéb mutatók</b>					
10. Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	$\frac{1\,190}{327\,613} = 0,36\%$		$\frac{-12\,234}{727\,259} = -1,68\%$	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	$\frac{29\,025}{23\,432} = 1,24$		$\frac{41\,239}{738} = 55,88$	

