

2	6	3	7	2	3	8	1	-	3	5	1	1	-	1	1	3	-	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	0	9	-	3	2	6	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**PolSolar Kft**

a vállalkozás megnevezése

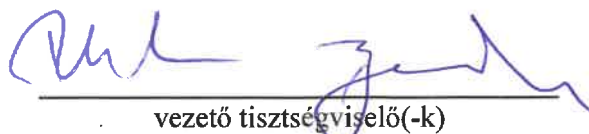
**1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.**

a vállalkozás címe, telefonszáma

2021. évi

## Éves beszámoló

Budapest, 2022. június 3.



vezető tisztségviselő(-k)  
PolSolar Kft

2 6 3 7 2 3 8 1 - 3 5 1 1 - 1 1 3 - 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 2 6 8 0 2

Cégjegyzék száma

PolSolar 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.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	4 704 528	0	7 259 439
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	0		0
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	II TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	0	0	0
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0		0
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	4 704 528	0	7 259 439
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	273 275		288 774
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	1 985 782		4 525 194
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul-i részesedési visz.-ban álló váll.-ban	0		0
23.	Egyéb tartós részesedés	0		0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.-ban álló vállalk.-nak	0		0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	2 445 471		2 445 471
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	251 996	0	70 693
30.	I. KESZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31.	Anyagok	0		0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
34.	Késztermékek	0		0
35.	Áruk	0		0
36.	Készletekre adott előlegek	0		0
37.	II KÖVETÉLESEK (38.-45. sorok)	209	0	249
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0		0
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
40.	Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
42.	Váltókövetelések	0		0
43.	Egyéb követelések	209		249
44.	Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III ERTEKPAPIROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49.	Egyéb részesedés	0		0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	251 787	0	70 444
54.	Pénztár, csekkok	0		0
55.	Bankbetétek	251 787		70 444
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	0	0	182 367
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		182 367
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		0
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	4 956 524	0	7 512 499

Budapest, 2022. június 3.

  
 vezető tisztségviselő(-k)  
 PolSolar Kft

2 6 3 7 2 3 8 1 - 3 5 1 1 - 1 1 3

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 2 6 8 0 2

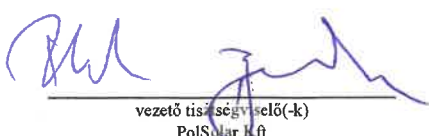
Cégjegyzék száma

**PolSolar Kft****MÉRLEG Források (passzívák)****2021. évi**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	<b>D. Saját tőke (62.-71. sor)</b>	<b>2 573 094</b>	<b>0</b>	<b>2 627 414</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
64.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TÖKETARTALEK	0		0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALEK	-2 155 823		-1 069 699
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALEK	1 140 000		1 194 321
68.	VI. ERTEKELESI TARTALEK	2 445 471		2 445 471
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	2 445 471		2 445 471
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 140 446		54 321
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
73.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		0
74.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)</b>	<b>2 380 857</b>	<b>0</b>	<b>4 702 230</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79.	Hátrasorolt köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
80.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82.	I. HOSSZU LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	2 380 701	0	4 702 168
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	Átváltoztatható kötvények	0		0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 380 701		4 702 168
89.	Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
90.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92.	III. RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK (93.-107. sorok)	156	0	62
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	139		0
98.	Váltótartozások	0		0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100.	Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
101.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17		62
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	<b>2 573</b>	<b>0</b>	<b>182 855</b>
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 205		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	368		182 855
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)</b>	<b>4 956 524</b>	<b>0</b>	<b>7 512 499</b>

Budapest, 2022. június 3.


  
vezető tisztségviselő(-k)
   
PolSolar Kft

2 6 3 7 2 3 8 1 - 3 5 1 1 - 1 1 3 - 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 2 6 8 0 2

Cégjegyzék száma

PolSolar 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
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	26		7 688
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>7 688</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 058</b>		<b>104 939</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	0		0
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 871		6 068
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	814		521
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		7 259
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>4 685</b>	<b>0</b>	<b>13 848</b>
10.	Bérek	0		0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	0		0
12.	Bérfelárak	0		0
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Értéksökkenési leírás</b>	<b>108</b>		<b>0</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 058</b>		<b>62</b>
	ebből: értékvesztés	0		0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-4 767</b>	<b>0</b>	<b>98 717</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	1 359 351		727
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		727
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		174 680
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		174 680
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	16 714		268
	ebből: értékelési különbözet	0		0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>1 376 065</b>	<b>0</b>	<b>175 675</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	69 116		184 222
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	69 035		184 222
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	161 719		35 849
	ebből: értékelési különbözet	0		0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)</b>	<b>230 835</b>	<b>0</b>	<b>220 071</b>
<b>B.</b>	<b>PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>1 145 230</b>	<b>0</b>	<b>-44 396</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A,±B.)</b>	<b>1 140 463</b>	<b>0</b>	<b>54 321</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	17		0
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>	<b>1 140 446</b>	<b>0</b>	<b>54 321</b>

Budapest, 2022. június 3.

  
 vezető tisztségviselő(-k)  
 PolSolar Kft

**2021. évi  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**TARTALMA:**

**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 MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEEL
- II./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./10. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT 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
- III./3. CASH FLOW

Budapest, 2022. június 3.

  
\_\_\_\_\_  
vezető tisztségviselő(-k)  
PolSolar Kft

**PolSolar Kft**

**I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

**I/ 1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA**

A PolSolar Kft alapításának időpontja: 2018.06.27

A Cégbíróság 01-09-326802 cégjegyzékszámon vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2018.06.29

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 3 000 eFt

**A Társaság főtevékenysége:**

3511'08 Villamosenergia-termelés

**Székhelye:**

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

**A cég elektronikus elérhetősége**

e-mail címe:

[info@polsolar.eu](mailto:info@polsolar.eu)

**Tulajdonos adatai:**

Neovolt Kft  
1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4.em.2.  
Hatályos: 2021.12.20-tól

**A képviselőre jogosultak:**

Ritter Antal Ferenc ügyvezető (vezető tisztségviselő, képviselő módja: együttes)  
2146 Mogyoród, Szentjakab park 31

Bende Csaba ügyvezető (vezető tisztségviselő, képviselő módja: együttes)  
1031 Budapest, Saroglya utca 38.

**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 eredmény-kimutatás formátum**

A Társaság 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 lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%	a VEJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Cégetérk	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 · ingatlan · ingó	egyedi meghatározás 0%	6% az ingó besorolása szerinti kulcs	6% az ingó besorolása szerinti kulcs
j) 0-ra írt 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 helyesbítést**

**f) Készletek**

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

**g) Értékpapírok**

A Társaság a vásárolt értékpapírokat átlagár módszerével meghatározott beszerzési áron szerepelteti a könyveiben.

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

**i) A mérleg és eredmény-kimutatás tételek összehasonlíthatók az 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.) Vincze László (1158 Budapest, Molnár Viktor utca 36.)  
Kamarai nyilvántartási szám: .004395 Kamarai nyilvántartási szám: .005814

A könyvvizsgáló 2021. üzleti évre szóló díjazása: bruttó 3 543 EUR

**I/ 5. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**

A Társaság a befektetett pénzügyi eszközei között az alábbi tételeket mutatja ki 288.774 eFt értékben, 2.445.471 eFt értékhelyesbítés került elszámolásra

Cég	Tulajdonrész	Értéke	Érték helyesbítés	Kölcsönök
Alderaan Solar Park Kft	100%	262 374 416 Ft	33 362 780 Ft	817 000 EUR 445 760 000 Ft
Aton Solar Kft	100%	6 600 000 Ft	914 425 284 Ft	977 000 EUR 479 710 000 Ft
Boreas Solar Kft	100%	6 600 000 Ft	447 753 569 Ft	882 000 EUR 835 274 000 Ft
Mithra Solar Kft	100%	6 600 000 Ft	376 347 568 Ft	1 197 000 EUR 482 760 000 Ft
Theia Kft	100%	6 600 000 Ft	673 582 157 Ft	997 000 EUR 484 660 000 Ft

**I/ 6. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK**

A Társaság célja, hogy a magyar naperőművi piac egyik kiemelt szereplőjévé váljon azáltal, hogy a leányvállalataiban építendő beruházások finanszírozását biztosítsa és ezáltal azok Magyarország legnagyobb és legkorszerűbb napenergiát hasznosító erőműveit valósíthatják meg.

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

A Társaság 2021-es tevékenysége a stratégiához kapcsolódik. Ennek érdekében a Társaság 2021. évben folytatta a naperőművi beruházási projektek finanszírozásának előkészítését, melynek keretében a kötvény kibocsátásban részt venni kívánó befektetőkkel, valamint az MNB-vel tárgyalt.

A Társaság egyszemélyes tulajdonosa 2021. 12.20-án a Neovolt Kft. lett, amely a Társaságot az öt leányvállalatával együttesen akvizálta.

A Társaság a leányvállalatainak beruházásaiban részt kíván venni olyan módon, hogy az alállomási beruházások előkészítésében és kivitelezésében szerepet vállal.

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	0	0	0	0	0	0
Növekedés	0	0	0	0	0	0
Növekedés (kisértékű)	0			0		0
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0
<b>Értécsökkenés (lineáris)</b>						
Nyitóegyenleg	0	0	0	0	0	0
Növekedés terv szerint	0	0	0	0	0	0
Növekedés (kisértékű)	0			0		0
Növekedés terven felüli	0		0	0	0	0
Csökkenés kivezetés miatt	0	0	0	0	0	0
Csökkenés visszairás	0	0	0	0	0	0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0
<b>Nettó érték</b>						
Nyitóegyenleg	0	0	0	0	0	0
Változás	0	0	0	0	0	0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0
<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	209	249
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
<b>Összes követelés</b>	<b>209</b>	<b>249</b>



**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS  
2021. évi**

**Számvitelben elszámolt értékvesztés**

				eFt
Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	
0	0	0		0


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

						eFt
		Előző év	Tárgyév	Nyitó értékvesztés állománya	Záró értékvesztés állománya	Tárgyévi könyv sz. érték
1.	Üzletviteli tanácsadás árbevétel	0	7 688	0	0	7 688
2.	Informatikai előfizetési díjak	0	0	0	0	0
3.	Tagi kölcsön kamata	0	174 679	0	0	174 679
4.	Biztosítási díjak	0	0	0	0	0
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen:</b>		<b>0</b>	<b>182 367</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>182 367</b>



## SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2021. évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-2 155 823	1 140 446	54 322	-1 069 699
Lekötött tartalék	1 140 000	54 321	0	1 194 321
Értékelési tartalék	2 445 471	0	0	2 445 471
Adózott eredmény	1 140 446	54 321	1 140 446	54 321
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>2 573 094</b>	<b>1 249 088</b>	<b>1 194 768</b>	<b>2 627 414</b>



## LEKÖTÖTT TARTALÉK

2021. évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			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)	0	0	0
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	1 140 000	1 194 321	54 321
<b>Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék</b>	<b>1 140 000</b>	<b>1 194 321</b>	<b>54 321</b>
<b>Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére</b>			<b>0</b>
<b>Összesen</b>	<b>1 140 000</b>	<b>1 194 321</b>	<b>54 321</b>





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	2 380 701	4 702 168
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>2 380 701</b>	<b>4 702 168</b>

**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)	139	0
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17	62
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
<b>Összes rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>156</b>	<b>62</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

**Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek részletezése:**

Neovolt Kft	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Kapcsolt vállalkozástól felvett hitelek részletezése:**

Neovolt Kft	2 380 701	4 702 168
	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>2 380 701</b>	<b>4 702 168</b>




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

	Tartozik eFt	Követel eFt
ÁFA	219	
Vevői túlfizetés		
	-----	
	219	0
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		219
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:		0

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

eFt

Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:	-----	0
---	-------	---

 3

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK  
2021. évi**

		<b>eFt</b>	
		<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
1.	Könyvelési díj elhatárolás	113	570
2.	Könyvvizsgálati díj elhatárolás	255	1 144
3.	Jogi szolgáltatás elhatárolás	0	0
4.	Jutalom elhatárolása	0	0
5.	Bankköltség	0	0
6.	Tanácsadói díj	0	0
7.	Hitel kamat elhatárolás	2 205	181 141
8.	Bérbeadás jóváírás elhat.	0	0
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>		<b>2 573</b>	<b>182 855</b>



**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT  
ÖSSZETÉTELE  
2021. évi**

<b>Tevékenységenkénti összetétel</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Üzleti tanácsadás árbevétele		26	7 688
Közvetített szolgáltatás bevétele		0	0
Reklámszolgáltatás árbevétele		0	0
Rendezvényszervezés árbevétele		0	0
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>		<b>26</b>	<b>7 688</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

<b>Földrajzi területenkénti összetétel</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Belföld		26	7 688
EU		0	0
3. ország		0	0
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>		<b>26</b>	<b>7 688</b>

<b>Export összetétele</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Termékexport		0	0
Szolgáltatásexport		0	0
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Import összetétele</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Termékimport		0	0
Szolgáltatásimport		0	0
<b>Import összesen:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

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

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év eFt</b>	<b>Tárgyév eFt</b>
Ingatlan bérleti díj	635	605
Egyéb szakértői, tanácsadói díjak	0	1 454
Reklám, marketing	0	0
Számviteli, könyvvizsgálati szolgáltatások költsége	3 041	2 930
Üzletviteli tanácsadás	0	0
Ügyvédi költségek	0	1 078
Informatikai költségek	0	0
Oktatás, továbbképzés költségei	0	0
Rendezvény szervezési költség	0	0
Grafikai tervezés	0	0
Takarítás	0	0
Utazás, kiküldetés	0	0
Javítás, karbantartás	0	0
Üzemeltetési költség	0	0
Telefon, internet, postaköltség, futár, nyomda	0	0
Egyéb igénybevett szolgáltatások	195	1
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>3 871</b>	<b>6 068</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Az üzletviteli szolgáltatásból származó árbevétel növekedésével arányosan megemelkedett az egyéb szakértői és tanácsadói díjak értéke is.



## SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2021. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	0	0	0
Személyesen közreműködő tagok kivétje	0	0	0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztségviselők	0	0	0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság	0	0	0
Tiszteletdíjak Egyéb	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
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			0
Szerzői jogdíj			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
EKHO	0	0	0
Szakképzési hozzájárulás	0	0	0
Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	0
Egyéb bérf járulék			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</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 eFt	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	1 140 463	54 321
TAO tv. 24/B § (3) alapján az adeler-t csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)		0
Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció		0
Módosított adózás előtti eredmény	1 140 463	54 321
Adózás előtti eredményt csökkentő	1 141 396	54 321
Adózás előtti eredményt növelő	1 165	0
Társasági adó alap	0	0
Társasági adó adókedvezmények előtt	17	0
Adókedvezmények	0	0
<b>A 2021. évi adókötelezettség</b>	<b>17</b>	<b>0</b>

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	Előző év b) eFt	Tárgyév b) eFt
7. § (1) a) Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg	231	0
b) Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz. céltart. felh. miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.		0
c) jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kiutatott 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 kiutatott összege,		0
cs) Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10. )		0
d) Az adótörvény szerinti ÉCS +	1 165	0
kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)		0
dz) A bejelentett részesedés ért. adóévi árnyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés		0
dzs) Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló 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
f) Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)	1 140 000	54 321
g) Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)		0
gy) Megzárás miatt kivezetett részesedés bevétele - 7. § 10. bekezdés szerinti érték		0
m) Startup cégbe befektetés 3*-osa, 3 évre leoszthatóan		0
n) Behajthatatlan köv.(BH), korábbi BH-ra befolyt összeg. visszaírt értékvesztés		0
q) Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként)		0
r) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve OE pótlék) elengedése miatt		0
s) Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a		0
sz) Műemlék ingatlan karbantartási ktg 50%-a		0
u) Adóell., önell. miatti bevetelként v. ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg		0
ty) Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x+5 évig		0
v) Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alatt)		0
y) Mikroállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő)		0
z) Közhazsnú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a		0
VAGY Közhazsnú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a		0
ÉS Magyar Kármintő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a		0
zs) Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)		0
<b>Összes csökkentő tétel</b>	<b>1 141 396</b>	<b>54 321</b>

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek	b) eFt
8. § (1) a) Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék	0
b) Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs +	1 165
kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	0
c) Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a	0
d) Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	0
dzs) Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló 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
e) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve OE pótlék)	0
g) 7. § m) szerinti csökkentés, a szerzett részesedés 3 éven belüli értékesítése esetén (szerzést követő 3. év végéig)	0
gy) Követelésre elszámolt értékvesztés	0
h) Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	0
j) Alulköszítés miatt (saját tőke 3*-át megh. köt-re jutó kamalktg)	0
o) forintról devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növekedéseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben,	0
p) adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenéseként elszámolt összeg	0
r) 7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkenéseként elsz. összeg	0
s) 7. § (1) z) szerinti NEM teljesült tartós adomány	0
u) 7§(1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese	0
v) Átlagos áll. Létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése	0
<b>Összes növelő tétel</b>	<b>1 165</b>

## Az adókedvezmények részletezése

Film és előadóművészet támogatás	0
KKV hitelkamat (de minimis)	0
Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény	0
Látványcsapat-sporttámogatás	0
	0

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

Megnevezés	Összeg Ft
Ertékesítés nettó árbevétele	7 687 506
Egyéb bevétel	104 939 128
Pénzügyi műveletek bevételei	175 674 344
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	288 300 978
Nyereség minimum	5 766 020
Adózás előtti eredmény:	54 321 381
Társasági adó alapja:	0
Fizetendő társasági adó alapja:	0



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

	eFt
<b>5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek</b>	<b>nincs</b>
<b>Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek</b>	<b>nincs</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>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	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		4 956 524		7 512 499	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		4 704 528		7 259 439	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	4 704 528 =	100,0%	7 259 439 =	100,0%
		4 704 528		7 259 439	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	251 996 =	5,1%	70 693 =	0,9%
		4 956 524		7 512 499	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	251 787 =	99,9%	70 444 =	99,6%
		251 996		70 693	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		251 996		70 693	
<b>B. Tőkestruktúra</b>					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	2 573 094 =	51,9%	2 627 414 =	35,0%
		4 956 524		7 512 499	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	2 383 430 =	48,1%	4 885 085 =	65,0%
		4 956 524		7 512 499	
<b>C. Jövedelmezőségi mutatók</b>					
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	1 140 463 =	4386396,2%	54 321 =	706,6%
		26		7 688	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	1 140 463 =	23,0%	54 321 =	0,7%
		4 956 524		7 512 499	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	1 140 463 =	44,3%	54 321 =	2,1%
		2 573 094		2 627 414	
<b>D. Egyéb mutatók</b>					
10. Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	2 573 094 =	54,7%	2 627 414 =	36,2%
		4 704 528		7 259 439	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	251 996 =	161535,9%	70 693 =	114021,0%
		156		62	

## CASH FLOW

2021. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	1 140 463	54 321
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	1 140 463	54 321
2.	Elszámolt amortizáció +	108	0
3.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	0	0
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	-1 372	-139
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	-64	45
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	-22	180 282
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	1 344	-40
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	192	-182 367
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-17	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow ( 01.-13. sorok )</b>	<b>1 140 632</b>	<b>52 102</b>
14.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -	0	0
15.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +	0	0
16.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -	0	-15 499
17.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása +	240 575	0
18.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	186 048	1 985 782
19.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-1 349 531	-4 525 194
20.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow ( 14.-20. sorok )</b>	<b>-922 908</b>	<b>-2 554 911</b>
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
23.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	2 321 466
24.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
25.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
26.	Kötvény visszafizetése -	0	0
27.	Hitel és kölcsön törlesztése -	0	0
28.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
29.	Hátrasorolt kötelezettségek változása +-	0	0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow ( 21.-29. sorok )</b>	<b>0</b>	<b>2 321 466</b>
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>217 724</b>	<b>-181 343</b>
30.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)</b>	<b>217 724</b>	<b>-181 343</b>



