

INFORMÁCIÓS DOKUMENTUM

a PolSolar Kft.

(székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2., cégjegyzékszám: 01-09-326802)

mint kibocsátó által kibocsátott, 1414 darab, 70.700.000.000,- Ft össznévértékű PolSolar 2037 Kötvény (PSOL2037) elnevezésű kötvény XBond multilaterális kereskedési rendszerbe történő regisztrációjához

Forgalmazó: Equilor Befektetési Zrt.

A jelen Információs Dokumentum nem tekinthető és nem minősül a Tpt. és a vonatkozó EU jogszabályok alapján tájékoztatónak, azt a Felügyelet nem vizsgálta meg és nem látta el jóváhagyásával, ezzel kapcsolatban kizárólag a Kibocsátót, az Információs Dokumentumban felelősségvállalóként kifejezetten feltüntetett személyt terheli minden jogi felelősség és ezért ebből a szempontból az értékpapírba történő befektetés nagyobb kockázatot képvisel azokhoz az esetekhez képest, ahol rendelkezésre áll az illetékes felügyeleti hatóság által jóváhagyott tájékoztató.

Tekintettel arra, hogy az Információs Dokumentummal kapcsolatosan kizárólag a Kibocsátó vállal felelősséget, továbbá hogy a Piacműködtető az Információs Dokumentum jóváhagyása során az abban foglalt, a Kibocsátóra, illetve a működésére vonatkozó információk megfelelő alátámasztottságát és pontosságát, illetve teljességét nem vizsgálta, ezért a Kibocsátó felhívja a befektetők figyelmét, hogy a Kötvényekbe történő befektetés kiemelten kockázatos.

Jelen Információs Dokumentumot a BÉT mint Piacműködtető a 2022. július 13. napján kelt,
66/XBond/2022. számú határozatával hagyta jóvá.

2022. július 12.

Tartalom

| | |
|---|----|
| DEFINÍCIÓK ÉS RÖVIDÍTÉSEK | 6 |
| FELELŐS SZEMÉLYEK – FELELŐSSÉGVÁLLALÁSI NYILATKOZAT | 11 |
| KÖNYVVIZSGÁLÓ | 12 |
| KOCKÁZATI TÉNYEZŐK ÉS KOCKÁZATKEZELÉS..... | 13 |
| A KIBOCSÁTÓ ÉS A GARANTŐRÖK..... | 21 |
| A KIBOCSÁTÓ ÉS A GARANTŐRÖK ÜZLETI TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA | 25 |
| A KIBOCSÁTÓ ÉS A GARANTŐRÖK ÜZLETI STRATÉGIÁJA..... | 26 |
| TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁS..... | 26 |
| A KIBOCSÁTÓ ESZKÖZEIRE, FORRÁSAIRA, PÉNZÜGYI HELYZETÉRE ÉS EREDMÉNYÉRE VONATKOZÓ PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK..... | 29 |
| A GARANTŐRÖK ESZKÖZEIRE, FORRÁSAIRA, PÉNZÜGYI HELYZETÉRE ÉS EREDMÉNYÉRE VONATKOZÓ PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK..... | 31 |
| INFORMÁCIÓ A KIBOCSÁTÁSRÓL | 32 |
| AZ ÉRTÉKPAPÍRHOZ KAPCSOLÓDÓ INFORMÁCIÓK (KÖTVÉNYFELTÉTELEK)..... | 33 |
| MEGTEKINTHETŐ DOKUMENTUMOK | 50 |
| A BEFEKTETŐKKEL VALÓ KAPCSOLATTARTÁS | 50 |
| 1. SZÁMÚ MELLÉKLET: FELELŐSSÉGVÁLLALÓ NYILATKOZAT | 51 |
| 2. SZÁMÚ MELLÉKLET: A KIBOCSÁTÓ TULAJDONOSI SZERKEZETÉNEK ÁBRÁJA..... | 52 |
| 3. SZÁMÚ MELLÉKLET: A KIBOCSÁTÓ ESZKÖZEIRE, FORRÁSAIRA, PÉNZÜGYI HELYZETÉRE ÉS EREDMÉNYÉRE VONATKOZÓ PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK ÉS A KIBOCSÁTÓ 2021. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA | 53 |
| 4. SZÁMÚ MELLÉKLET: GARANCIÁVÁLLALÓ NYILATKOZAT..... | 54 |
| 5. SZÁMÚ MELLÉKLET: A KÖTVÉNYTULAJDONOSI GYŰLÉS ÜGYRENDI SZABÁLYAI..... | 59 |
| 6. SZÁMÚ MELLÉKLET: A GARANTŐRÖK ESZKÖZEIRE, FORRÁSAIRA, PÉNZÜGYI HELYZETÉRE ÉS EREDMÉNYÉRE VONATKOZÓ PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK ÉS A GARANTŐRÖK 2021. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA..... | 65 |

BEVEZETŐ

A Kibocsátó 2022. április 22. napján 1414 darab, 70.700.000.000,- Ft össznévértékű, forintban denominált kötvényt hozott forgalomba az MNB Növekedési Kötvényprogramja keretében. Jelen Információs Dokumentum ezen 70.700.000.000,- Ft össznévértékű kötvénysorozat XBond multilaterális kereskedési rendszerbe történő regisztrációjához készült. Tekintettel arra, hogy a Kötvényben foglalt kötelezettség teljesítésére az Alderaan SolarPark Kft., az Aton Solar Kft., a Boreas Solar Kft., a Mithra Solar Kft. és a Theia Solar Kft. egyetemlegesen feltétlen és visszavonhatatlan garanciát vállalt, jelen Információs Dokumentum a Kibocsátó mellett a Garantőrök bemutatását, valamint a kapcsolódó garanciavállaló nyilatkozatot is tartalmazza.

A Kibocsátó a forgalomba hozatal során a forgalmazói feladatok ellátásával az Equilor Befektetési Zrt.-t (székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124., cégjegyzékszám: 01-10-041431) bízta meg. A forgalomba hozatalt követően Fizető Bankként és Árjegyzőként a Raiffeisen Bank Zrt. (székhely: 1133 Budapest, Váci út 116-118., cégjegyzékszám: 01-10-041042) jár el.

A forgalomba hozatal alapjául az EU 2017/1129 Rendelet, a Tpt. és Kötvényrendelet szolgált. A forgalomba hozatal az EU 2017/1129 Rendelet 2. cikke értelmében nyilvánosan történt, de az EU 2017/1129 Rendelet 1. cikk (4) bekezdésének a) és c) pontjai alapján az ajánlattétel kapcsán tájékoztatót nem kellett közzétenni. A Kötvényrendelet 8.§ (1) bekezdése alapján, ha a kötvény kibocsátására az EU 2017/1129 Rendelet 1. cikk (4) bekezdésében foglalt esetekkel megegyezően kerül sor, a Kibocsátónak információs összeállítást kell készítenie, az XBond-ra történő regisztráció esetén pedig – az XBond Üzletszabályzat Második Könyv 3.2-3.4 pontja értelmében – információs dokumentumot kell a Piacműködtetővel jóváhagyatni, illetve közzétenni. Ennek célja, hogy a befektetők számára a Kibocsátó, illetőleg az értékpapírban foglalt kötelezettség teljesítésére kezességet (garanciát) vállaló személy piaci, gazdasági, pénzügyi, jogi helyzetének és annak várható alakulásának, valamint az értékpapírhoz kapcsolódó jogok bemutatásával a befektetés megalapozott megítéléséhez szükséges információkat megadja. Az információs összeállításban és információs dokumentumban közölt adatnak, adatsoportosításnak, állításnak, elemzésnek a valóságnak megfelelőnek, helytállóknak kell lennie, továbbá az információs összeállítás és információs dokumentum nem hallgathat el olyan tény, amely lényeges ahhoz, hogy a befektető megalapozottan megítélhesse a Kibocsátó piaci, gazdasági, pénzügyi és jogi helyzetét, valamint annak várható alakulását, valamint az értékpapírhoz kapcsolódó jogok alakulását.

Jelen Információs Dokumentum az XBond Üzletszabályzat szerinti információs dokumentumnak minősül.

A Kötvények hitelviszonyt megtestesítő átruházható értékpapírok. A Kötvényeken alapuló követelések a Kibocsátóval szemben nem évülnek el.

A befektetőknek befektetési döntéseik meghozatalakor a befektetés kockázatait és előnyeit a jelen Információs Dokumentumra, továbbá a Kibocsátó helyzetére, valamint a kibocsátás feltételeire vonatkozóan elvégzett saját vizsgálataikra támaszkodva maguknak kell mérlegelniük. A Kötvényekbe történő befektetés mérlegelésénél a befektetőknek tisztában kell lenniük az értékpapírhoz kapcsolódó likviditási kockázattal, továbbá a befektetés megtérülését érintő, a magyarországi szabályozási és gazdasági (makro) környezet változásából adódó kockázati tényezőkkel. Ezen túlmenően figyelmet kell fordítani a Kibocsátó működésével kapcsolatos bizonytalansági tényezőkre is, melyek negatívan befolyásolhatják a Kibocsátó jövőbeni fizetési képességét a Kötvénytulajdonosok felé. A kockázati tényezők részletes kifejtéséről, további kockázatokról a befektetők jelen Információs Dokumentum 3. fejezetéből (*Kockázati tényezők*) tájékozódhatnak. Jelen Információs Dokumentum nem minősül a Kötvényekre vonatkozó értékesítési felhívásnak, vagy vásárlásra történő ajánlattételnek a Kibocsátó részéről vagy nevében bármely olyan joghatóság alá tartozó területen, ahol ezen ajánlattétel vagy felhívás nem engedélyezett vagy korlátozott.

A Kötvények értékesítésével kapcsolatban egyetlen személy sincs felhatalmazva, hogy a jelen Információs Dokumentumban vagy az abban hivatkozott dokumentumokban nem szereplő információt szolgáltatson. A jelen Információs Dokumentumban vagy hivatkozott dokumentumban nem szereplő információ nem tekintendő a Kibocsátó által jóváhagyottnak.

Sem a jelen Információs Dokumentum közzététele, sem a Kötvények értékesítése semmilyen körülmények között nem jelenti azt, hogy a Kibocsátóra vagy bármely Garantőrre vonatkozóan közölt információk tekintetében az Információs Dokumentum kibocsátásának időpontja óta nem következett be változás. Mindezek mellett a Kibocsátó a hatályos jogszabályok és az XBond Üzletszabályzat közzétételi szabályai alapján eleget fog tenni rendszeres, rendkívüli, illetve egyéb tájékoztatási kötelezettségeinek, a Kötvények futamideje alatt folyamatosan közlést tesz a Kibocsátóval, a Garantőrökkel, illetve az értékpapírokkal kapcsolatos releváns információkat.

A jelen Információs Dokumentum közzététele semmilyen körülmények között nem jelenti azt, hogy az abban foglalt, vagy az abban hivatkozott, a Kötvényekre, a Kibocsátóra vagy a Garantőrökre vonatkozó információk az Információs Dokumentum kibocsátásának időpontját követően helytállóak. Ajánlott, hogy a befektetők többek között kísérik folyamatosan figyelemmel, vizsgálják meg a Kibocsátó és a Garantőrök legfrissebb pénzügyi adatait, illetve minden olyan további vizsgálatot végezzenek el, amely annak eldöntéséhez szükséges, hogy kívának-e Kötvényt vásárolni. A Kötvényekből vásárolni kívánó befektetők számára javasolt, hogy az adójogi kérdésekre vonatkozóan konzultáljanak saját szakértőikkel a kötvényvásárlás, a kötvénytulajdonlás és az átruházás adójogi következményei tekintetében.

Az Equilor Forgalmazóként, továbbá a Raiffeisen Bank Fizető Bankként nem vizsgálta az Információs Dokumentumban található adatok és információk valódiságát, pontosságát, teljességét, helytálló voltát, valamint a jogszabályoknak és az egyéb hatósági rendelkezéseknek való megfelelést, továbbá azt, hogy az Információs Dokumentumban található adatok és információk nem félrevezetőek. Ennek megfelelően az Equilor Forgalmazóként, valamint a Raiffeisen Bank Fizető Bankként nem vállal semmilyen felelősséget az Információs Dokumentumban feltüntetett adatok és információk valódiságáért, pontosságáért, teljességéért, helytálló voltáért valamint a jogszabályoknak és az egyéb hatósági rendelkezéseknek való megfeleléséért, továbbá azért, hogy az Információs Dokumentumban található adatok és információk nem félrevezetőek.

Sem a jelen Információs Dokumentum átadása, sem a Kötvények értékesítése semmilyen körülmények között nem tekinthető a Forgalmazó vagy a Fizető Bank azzal kapcsolatos ígéretének, hogy a jelen Információs Dokumentum keltét követően a Kibocsátóra vonatkozóan közölt információk tekintetében vagy a Kibocsátó tevékenységében nem következik be változás vagy arra, hogy a Kibocsátó pénzügyi helyzetében nem következik be kedvezőtlen változás, továbbá azzal kapcsolatos ígéretnek, hogy a Kötvényekkel kapcsolatban közölt bármely információ a közlés időpontját vagy (amennyiben az ettől eltér) az információt tartalmazó dokumentumban megjelölt időpontot követően is pontos lesz. A jelen Információs Dokumentumban közölt tényszámok és vélemények a rájuk vonatkozó külön meghatározott időpontban, illetve ennek hiányában a jelen Információs Dokumentum keltének napján fennálló helyzetre vonatkoznak.

Sem a jelen Információs Dokumentum vagy a Kötvényekkel kapcsolatban közölt bármely egyéb információ nem minősül a Forgalmazó vagy a Fizető Bank arra vonatkozó ajánlásának, hogy a jelen Információs Dokumentum vagy a Kötvényekkel kapcsolatban közölt bármely egyéb információ birtokosának Kötvényt érdemes vásárolnia. Minden leendő befektetőnek, aki Kötvényeket kíván venni, ajánlott elvégeznie a saját vizsgálatát a Kibocsátó pénzügyi helyzetére vonatkozóan és ennek alapján magának kell mérlegelnie a Kibocsátó hitelképességét. A Forgalmazó és a Fizető Bank nem ígéri, hogy a Kibocsátó pénzügyi helyzetét vagy tevékenységét a Kötvények futamideje alatt vizsgálják, illetve, hogy a jelen Információs Dokumentumban közzétett információk tekintetében a Kötvények befektetői vagy lehetséges befektetői részére elemzést vagy értékelést nyújtanak. A jelen Információs Dokumentum nem minősül a Forgalmazó vagy a Fizető Bank azzal kapcsolatos nyilatkozatának, hogy a Kötvények befektetői a rájuk vonatkozó jogszabályok értelmében jogosultak Kötvényeket vásárolni vagy a Kötvényekbe érdemes befektetni. Kizárólag a Kötvények befektetői viselik Kötvénybe történő

befektetések kockázatait. A Forgalmazó vagy a Fizető Bank a Kötvényekkel kapcsolatban nem nyújt befektetési tanácsot a befektetők részére.

A Kibocsátó nem állítja, hogy a jelen Információs Dokumentum valamely más országban az ott alkalmazandó jogszabályi vagy egyéb követelményeknek megfelelően jogszerűen terjeszthető, vagy azt, hogy a Kötvények jogszerűen más országban vásárolhatók, illetve nem vállal felelősséget az ilyen terjesztés vagy vásárlás jogszerűségéért. Magyarországon kívül a Kibocsátó nem tett semmiféle olyan intézkedést, amely a jelen Információs Dokumentum terjesztését lehetővé tenné egy olyan országban, ahol a terjesztéshez ilyen intézkedésre szükség van. Ennek megfelelően Magyarországon kívül más országban a Kötvények nem értékesíthetők sem közvetve, sem közvetlenül, illetve a jelen Információs Dokumentum nem terjeszthető. A Kibocsátó felkéri azokat, akik a jelen Információs Dokumentum birtokába jutnak, hogy tájékozódjanak a jelen Információs Dokumentum terjesztésére, illetve a Kötvények értékesítésre vonatkozó minden esetleges korlátozásról.

A Kötvények nem kerültek nyilvántartásba és a jövőben sem kerülnek nyilvántartásba az Amerikai Egyesült Államok többször módosított 1933. évi értékpapírokról szóló törvénye („**Amerikai Értékpapírtörvény**”) alapján. Az Amerikai Értékpapírtörvény S rendelkezésének megfelelően, a Kötvények egyikét sem lehet amerikai személyek részére vételre felajánlani, értékesíteni, átadni, illetve nem lehet az Amerikai Egyesült Államok területén a Kötvényeket senki részére vételre felajánlani, értékesíteni vagy átadni. A jelen bekezdésben használt fogalmak jelentését az Amerikai Értékpapírtörvény S rendelkezése határozza meg.

DEFINÍCIÓK ÉS RÖVIDÍTÉSEK

A jelen Információs Dokumentumban szereplő egyes fontosabb definíciók és rövidítések meghatározása az alábbiakban található. Az egyéb, vagyis e részben meg nem határozott definíciók és rövidítések meghatározása a jelen Információs Dokumentum megfelelő helyein található.

| | |
|-----------------------------------|---|
| Adósságszolgálati Fedezeti Mutató | a Kibocsátó és Garantőrök konszolidált beszámolóí alapján az alábbi képlet szerint számított mutató: $DSCR = \frac{\text{EBITDA (az üzemi eredmény értékcsökkenési leírás összegével növelt összege)} - \text{társaságiadó-fizetési kötelezettség} - \text{karbantartási CAPEX}}{\text{(A Kibocsátó által, a Kibocsátó vállalatcsoportján kívüli személyektől felvett rövid- és hosszú lejáratú hitelekre és kölcsönökre, valamint kibocsátott kötvényekre a tárgyidőszakban teljesített adósságszolgálati fizetések)}}$ |
| Amortizációs Összeg | „a Kötvények törlesztése” Kötvényfeltételben meghatározott jelentés szerint. |
| Amortizált Névérték | a Névértéknek a Kibocsátó által az érintett Kamatfizetési Napot megelőzően kifizetett Amortizációs Összegek együttes összegével csökkentett összege. |
| Aukció | a Forgalmazó által szervezett, nem nyilvános ajánlati könyves aukciós értékesítés. |
| Befektető | az a személy, akinek az Információs Összeállítás a Kötvények megvásárlása érdekében átadásra került, ideértve azt is, aki az Aukció során aukciós ellenajánlatot tett, valamint, aki a Kötvényeket az Aukción megszerezte, továbbá minden jelenlegi és jövőbeli Kötvénytulajdonos. |
| BÉT | a Budapesti Értéktőzsde Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1013 Budapest, Krisztina körút 55., cégjegyzékszám: 01-10-044764). |
| Bszt. | a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól szóló 2007. évi CXXXVIII. törvény. |
| Csódtörvény | a csódeljárásról és a felszámolási eljárásról szóló 1991. évi XLIX. törvény. |
| Equilor | az Equilor Befektetési Zrt. (székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124., cégjegyzékszám: 01-10-041431). |
| Felügyelet | a pénzügyi közvetítőrendszer felügyeletét ellátó hatóság jogkörében eljáró MNB, illetve annak a pénzügyi felügyeleti hatósági minőségében mindenkorli jogutódja vagy a pénzügyi felügyeleti hatósági feladatokat Magyarországon ellátó szerv. |
| Fizető Bank | a Raiffeisen Bank Zrt. (székhely: 1133 Budapest, Váci út 116-118., cégjegyzékszám: 01-10-041042). |
| Fordulónap | a KELER Zrt. mindenkor hatályos szabályzatában meghatározott fordulónap, az Információs Dokumentum keltezése időpontjában a vonatkozó Kamatfizetési Napot 2 Munkanappal megelőző nap. |

| | |
|--------------------------|---|
| Forgalmazó | a Kötvény forgalomba hozatalában közreműködött befektetési szolgáltató, az Equilor. |
| Garantőr | <ol style="list-style-type: none"> 1. Alderaan SolarPark Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-307856; székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.) 2. Aton Solar Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-332041; székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.) 3. Boreas Solar Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-332212; székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.) 4. Mithra Solar Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-332040; székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.) 5. Theia Solar Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-332213; székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.) |
| Hitelminősítés | a Kötvények az NKP feltételeinek megfelelően a Hitelminősítő által készített és 2022. április 14. napján közzétett, valamint legutóbb 2022. május 25. napján frissített minősítése: B+. |
| Hitelminősítő | Scope Ratings GmbH (székhelye: Lenné str. 5, 10785 Berlin), vagy bármely, az Európai Értékpapír-piaci Hatóság által elfogadott hitelminősítő |
| Információs Dokumentum | az XBond Üzletszabályzatban meghatározott információs dokumentumra előírt követelmények szerint összeállított jelen dokumentum, amely tartalmazza a Kibocsátó piaci, gazdasági, pénzügyi, jogi helyzetének és ezek várható alakulásának, valamint a Kötvényhez kapcsolódó jogoknak a befektetők részéről történő megalapozott megítéléséhez szükséges információkat. |
| Információs Összeállítás | a Kötvényrendelet 8. §-a szerint elkészített, információs összeállítás, amely Kötvények nyilvános, de tájékoztató közzététele nélküli forgalomba hozatala céljából készült 2022. április 12-i keltezéssel. |
| Kamatfizetési Nap | minden olyan nap, amikor a Kötvények még nem törlesztett tőkeösszege után évente, utólag kamat fizetendő, ami a futamidő alatt minden évben a Munkanap Szabály figyelembevételével módosulhat. |
| Kamatidőszak | a Kamatszámítási Kezdőnapon (ezt a napot is beleértve) kezdődő időszak, amely az első Kamatfizetési Napon (ezt a napot nem beleértve) ér véget, és minden következő időszak, amely a Kamatfizetési Napon (ezt a napot is beleértve) kezdődik és az azt követő Kamatfizetési Napon (ezt a napot nem beleértve) ér véget, azzal a kikötéssel, hogy az utolsó Kamatfizetési Nap a Lejárati Nap. |
| Kamatszámítási Kezdőnap | 2022. április 22. napja |
| KÁT Rendelet | a megújuló energiaforrásból vagy hulladékból nyert energiával termelt villamos energia, valamint a kapcsoltan termelt villamos energia kötelező átvételéről és átvételi áráról szóló 389/2007. (XII. 23.) Kormányrendelet. |
| KÁT Rendszer | a KÁT Rendeletben meghatározott kötelező átvételi rendszer. |
| KÁT Termelő | a kötelező átvétel alá eső, megújuló energiaforrásból vagy hulladékból nyert energiával termelt villamos energia termelője. |

| | |
|-------------------------------------|--|
| Kbftv. | a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény. |
| KELER Zrt. | a KELER Központi Értéktár Zártkörűen Működő részvénytársaság (székhely: 1074 Budapest, Rákóczi út 70-72., cégjegyzékszám: Cg. 01-10-042346). |
| Kereskedési Nap | minden Munkanap, kivéve, ha azt a Piacműködtető előzetesen kereskedési szünnappá nyilvánítja. |
| Kibocsátó | PolSolar Kft. (székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2., cégjegyzékszám: 01-09-326802). |
| Kibocsátás Értéknapja | 2022. április 22. napja. (elszámolási nap). |
| Kibocsátó honlapja | www.polsolar.eu |
| Kötvények | az Információs Összeállításban, valamint a jelen Információs Dokumentumban szereplő feltételekkel forgalomba hozott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok. |
| Kötvényrendelet | a kötvényről szóló 285/2001. (XII. 26.) Kormányrendelet. |
| Kötvénytulajdonos | a Kötvény mindenkor jogosultja, akinek az értékpapírszámláján a Kötvényt nyilvántartják. |
| Közzétételi módok | a befektetőkkel való kapcsolattartás című fejezetben foglaltak szerint. |
| Lejárat Előtti Visszaváltási Összeg | egy Kötvény vonatkozásában annak Amortizált Névértéke, növelve az utolsó Kamatfizetési Nap óta felhalmozott időarányos kamatokkal (azaz az utolsó Kamatfizetési Nap és a Lejárat Előtti Visszaváltási Összeg megfizetésének napjáig – ezt a napot nem beleértve – terjedő időszakban számított kamatokkal) és a Késedelmi Kamat összegével. |
| Lejárat Nap | 2037. április 22. napja. |
| MNB | a Magyar Nemzeti Bank. |
| Munkanap | minden olyan nap, amikor a hitelintézetek, valamint a pénz- és devizapiacok Budapesten forint kifizetéseket, illetve elszámolásokat hajtanak végre, ha az ilyen nap a Kibocsátónál és a Fizető Banknál is Munkanapnak számít, és amikor a KELER pénzáutalásokat és értékpapír transzfereket hajt végre. |
| Munkanap Szabály | ha a Kötvény alapján teljesítendő bármely kifizetés esedékes időpontja nem Munkanapra esik, a kifizetést az esedékességi időpontot követő Munkanapon kell a Kötvénytulajdonos részére teljesíteni és a Kötvénytulajdonos nem tarthat igényt az ilyen késedelem miatt felmerülő kamatra vagy egyéb más kifizetésre. |
| Nem Megengedett Ügyletek | minden olyan ügylet vagy ügylet-együttes, konstrukció, ami önmagában vagy együttes hatásait tekintve alkalmas lehet arra, hogy azon vállalatcsoport tagjától, vagy a vállalatcsoportba tartozó vállalat tulajdonosától, illetve tulajdonosának közeli hozzátartozójától a Kötvény révén történő forrásbevonást valósítsa meg, amelynek a Kibocsátó a csoporttagja. |

| | |
|--|---|
| Neovolt Csoport | a Neovolt Kft. (székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2., cégjegyzékszám: 01-09-393288) és annak kapcsolt vállalkozásai, beleértve a Kibocsátót és a Kibocsátó leányvállalatait. |
| Névérték | a „Névérték Kötvényenként, címletbeosztás” Kötvényfeltételben meghatározott jelentés szerint. |
| Növekedési Kötvényprogram vagy NKP | az MNB által 2019. július 1-jén elindított vállalati kötvényvásárlási program, melynek célja a monetáris politikai transzmisszió hatékonyságának növelése a hazai vállalati kötvénypiac fejlesztésén és likviditásának bővítésén keresztül. |
| Piacműködtető | a Budapesti Értéktőzsde Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1013 Budapest, Krisztina körút 55., cégjegyzékszám: 01-10-044764). |
| Piacműködtető Kereskedési Rendszere(i) | a Piacműködtető vagy megbízottja(i) által üzemeltetett hardver és szoftver elemek összessége, amelyeken keresztül a kereskedés végbemegy. |
| Piacműködtetői Szabályok | az XBond működésével kapcsolatos valamennyi, a Piacműködtető által elfogadott mindenkor hatályos szabályzatok, rendelkezések, vezérigazgatói határozatok rendelkezései, különösen az XBond Általános Üzletszabályzata. |
| Prospektusrendelet | az Európai Parlament és a Tanács 2017. június 14-i (EU) 2017/1129 rendelete az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzéteendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről. |
| Ptk. | a Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény. |
| Raiffeisen Bank | a Raiffeisen Bank Zrt. (székhely: 1133 Budapest, Váci út 116-118., cégjegyzékszám: 01-10-041042). |
| Számviteli törvény | a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény. |
| Tőketörlesztési Napok | minden naptári év április 22. napja és a Lejárati Nap a Munkanap Szabály figyelembevételével. |
| Tpt. | a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény. |
| Többségi Befolyás | a Ptk. 8:2. § (1) bekezdésében meghatározott többségi befolyás. |
| XBond | a Piacműködtető által működtetett multilaterális kereskedési rendszer, amely harmadik felek hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokra irányuló, vételi és eladási szándékát hozza össze megkülönböztetés-mentes módon, szerződést eredményezve. |
| XBond Üzletszabályzat | az XBond mindenkor hatályos általános üzletszabályzata, amelynek a jelen Információs Dokumentum aláírásának napján hatályos változatát a Piacműködtető vezérigazgatója a 46/Xbond/2022. (2022. április 29.) számú határozatával fogadta el, és 2022. május 2. napjától hatályos. |
| Zöld Kötvény Keretrendszer | a Kibocsátó által készített, 2022. március 29. napján kelt 'Green Finance Framework' dokumentum, illetve annak mindenkori, aktualizált változata, amely a következő linken érhető el: www.polsolar.eu |

| | |
|--|--|
| | <p>A Kibocsátó Zöld Kötvény Keretrendszerének értékelését a SustainAlytics a Green Bond Principles-nek való megfelelés szempontrendszerére alapján vizsgálta. A Kibocsátó által kibocsátandó vállalati kötvények megfelelnek a zöld kötvény kritériumainak.</p> <p>A SustainAlytics független véleményében 'megújuló energia' („Renewable Energy”) kategóriába sorolta be a Kibocsátó keretrendszerét mely vélemény (Second Party Opinion) elérhető a Kibocsátó honlapján.</p> |
|--|--|

FELELŐS SZEMÉLYEK – FELELŐSSÉGVÁLLALÁSI NYILATKOZAT

A jelen Információs Dokumentumban szereplő információkért a Kibocsátó vállal felelősséget.

Felelős személyek kötelezettségvállaló nyilatkozata

Az Információs Dokumentumban szereplő információkért a PolSolar Kft. (székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2., cégjegyzékszám: 01-09-326802) mint Kibocsátó vállal felelősséget. Ez a felelősség a Kibocsátót az Információs Dokumentum közzétételétől számított öt évig terheli és a felelősség érvényesen nem zárható ki és nem korlátozható.

A Kibocsátó a jelen Információs Dokumentum 1. számú mellékletét képező Felelősségvállaló Nyilatkozatban nyilatkozik arról, hogy az Információs Dokumentum a valóságnak megfelelő adatokat és állításokat tartalmaz, illetve nem hallgat el olyan tényeket és információkat, amelyek a Kötvény, illetve a Kibocsátó és a Garantőrök piaci, gazdasági, pénzügyi és jogi helyzetének, valamint annak várható alakulásának megítélése szempontjából jelentősek.

KÖNYVVIZSGÁLÓ

A Kibocsátó és a Garantőrök könyvvizsgálatra nem kötelezettek.

Könyvvizsgáló vállalkozás adatai a Kibocsátó és a Garantőrök esetében:

- (i) 2020. üzleti év vonatkozásában: KPMG Hungária Könyvvizsgáló, Adó- és Közgazdasági Tanácsadó (székhely: 1134 Budapest, Váci út 31.; Cg. 01-09-063183), könyvvizsgálattal megbízott személy: Sütő Péter (nyilvántartási szám: 007332)
- (ii) 2021. üzleti év vonatkozásában: Moore Hungary AuditKft. (székhely: 1138 Budapest, Váci út 144-150.; Cg. 01-09-383773), könyvvizsgálattal megbízott személy: Vincze László (nyilvántartási szám: 005814).

A Kibocsátó és mindegyik Garantőr számviteli politikája a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai és alapelvei alapján lett kialakítva. A Kibocsátó és mindegyik Garantőr könyvvizsgálata a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján lett végrehajtva.

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK ÉS KOCKÁZATKEZELÉS

A Kötvényekbe történő befektetés számos kockázatnak van kitéve. Ezek többsége olyan lehetséges események bekövetkezéséhez kötött, amelyek bekövetkezése bizonytalan.

A Kötvényekbe történő befektetés előtt a leendő Befektetőknek gondosan mérlegelniük kell a befektetés kockázati tényezőit és a jelen Információs Dokumentumban szereplő összes további információt. Ez a rész azokat a kockázati tényezőket mutatja be, amelyeket a Kibocsátó lényegesnek tart a Kibocsátó, a Garantőrök és a Kötvénybe történő befektetés szempontjából. Mindezek azonban nem tekinthetők az összes lehetséges kockázat teljes és átfogó bemutatásának. Lehetnek egyéb kockázatok is, amelyek jelenleg még nem ismertek a Kibocsátó előtt, vagy amelyeket jelenleg még nem tekint lényegesnek. Az alábbiakban ismertetett kockázatok felmerülése lényeges hátrányos hatással lehet a Kibocsátó üzleti tevékenységére, működési eredményére, pénzügyi helyzetére vagy kilátásaira. Ez a Kötvények piaci értékének csökkenését okozhatja, és ennek eredményeként a Befektetők akár részben vagy egészben el is veszíthetik a befektetéseiket.

A leendő Befektetőknek a befektetési döntés meghozatala előtt tanácsos elolvasniuk a jelen Információs Dokumentum más részeiben található részletes információkat is, és erre tekintettel meghozniuk a befektetési döntésüket.

A Kibocsátóra és a Garantőrökre vonatkozó kockázati tényezők

A Kibocsátóra és a Garantőrökre vonatkozó ipárgspecifikus kockázati tényezők

A projekt határidőre történő megvalósulásának kockázata

A Garantőrök KÁT engedélyeiben foglaltak szerint az erőműberuházásoknak 2023. december 31. napjáig el kell készülniük, hogy a Garantőrök jogosultak legyenek a kötelező átvétel alá tartozó villamosenergia értékesítésre a MAVIR Zrt. részére. Ha a beruházások a fenti határidőre bármilyen okból nem készülnek el, és ezáltal a Garantőrök elveszítik a KÁT jogosultságukat, az jelentősen befolyásolhatja a Kibocsátó és a Garantőrök jövőbeli eredményességét. (A projekt határidőre történő megvalósításának szállítókkal kapcsolatos kockázatai ezen fejezet utolsó pontjában kerülnek bemutatásra.)

Időjárástól való függőség kockázata

A Kibocsátó és mindegyik Garantőr energiatermelése időjárásfüggő, ezért az időjárás változása jelentős hatással lehet az eredményességére. Az időjárásfüggő energiatermelés esetében az átlagos éves termelésben nem várható jelentős változás, de éven belül vagy egyes évek között lehetnek eltérések. Az időjárásfüggő energiatermelés során a Kibocsátó és mindegyik Garantőr meteorológiai előrejelzésekre támaszkodva jelzi előre a megtermelt energiamennyiséget. Ha az időjárás nem az előrejelzéseknek megfelelően alakul, a megtermelt energiamennyiség változhat a tervekhez képest, ami csökkentheti a Kibocsátó és mindegyik Garantőr eredményességét.

Kiegyenlítő energia kockázat

A Kibocsátó és mindegyik Garantőr tevékenységének működési szakasza során az egyik legjelentősebb kockázat a tervezett és tényleges villamosenergia termelés közötti különbség kiegyenlítésének a költsége. Tekintettel az időjárásfüggő energiatermelés előrejelzésének nehézségeire és a szabályozási kapacitást adni képes eszközök arányának csökkenésére, mind a szükséges kiegyenlítő energia mennyiségének, mind pedig árának jövőbeli alakulásában jelentős kockázat rejlik.

A KÁT Rendelet alapján a KÁT Termelőknek teljes kiegyenlítési kötelezettsége áll fenn. Ez azt jelenti, hogy pénzügyi felelősséggel tartoznak a villamosenergia-rendszerben általuk okozott kiegyenlítetlenségekért, vagyis meg kell téríteniük az általuk okozott kiegyenlítetlenségek miatt eredő kiegyenlítő energia költségét. A kiegyenlítő energiát az átviteli rendszerirányító (MAVIR Zrt.) szerzi be és számolja el.

A kiegyenlítési kötelezettség alapján a KÁT Termelőnek szabályozási pótdíjfizetési kötelezettsége keletkezik akkor, ha az általa ténylegesen értékesített villamos energia mennyiség eltér a termelési menetrendben megadott mennyiségtől, vagyis ha nem tudja tartani az előzetesen meghatározott termelési menetrendet, továbbá akkor is ha a napi termelési menetrendet nem/nem megfelelően/késedelmesen adja meg.

A szabályozási pótdíj mértékét a KÁT Rendelet 14. számú melléklete szabályozza. A KÁT Termelők egy 2026-ig tartó átmeneti időszakban jogosultak ún. szabályozási pótdíj csökkentésre, amely mérsékli az általuk fizetendő szabályozási pótdíj mértékét, naptári évente csökkenő mértékben.

A kiegyenlítési kötelezettség célja, hogy a KÁT Termelőket is rászorítsa a pontos menetrendadásra és a menetrendezési technológiák fejlesztésére, tekintettel arra, hogy a villamosenergia-rendszer stabilitása és az ellátásbiztonság szempontjából kiemelt fontosságú a termelés és a fogyasztás egyensúlyban tartása. Ez a ténylegesen megtermelt villamosenergiától eltérő menetrend esetén az átviteli rendszerirányító (MAVIR Zrt.) által csak a piaci árnál jellemzően jelentősen magasabb árú kiegyenlítő energia beszerzésével biztosítható.

A kiegyenlítő energia kockázat mérsékelhető a KÁT Rendelet szerint menetrend-csoporthoz történő csatlakozással (amikor több KÁT Termelő összevont menetrendadás érdekében szerződést köt), illetve önálló kiegyenlítési menedzsmenttel, amelynek keretében a KÁT Termelő különböző eszközökkel a szabad piacról tudja csökkenteni az általa okozott kiegyenlítetlenséget.

Kulcsfontosságú engedélyek

A Kibocsátó és mindegyik Garantőr tevékenysége végzéséhez számos hatósági engedélyre (főként KÁT engedélyre) van szüksége. Ha ezeket az engedélyeket az adott engedély feltételeinek megsértése vagy jogszabályváltozás miatt visszavonnák, az jelentősen korlátozhatja a Kibocsátó és mindegyik Garantőr tevékenységét, ezért jelentős negatív hatást gyakorolhat az eredményességére.

Piaci kockázatok

A Kibocsátó és mindegyik Garantőr számára az üzleti sikeresség a költséghatékony működéstől, a kiszámítható termeléstől, valamint a partnereknek kínált feltételrendszer összességétől függ. A Kibocsátónak és mindegyik Garantőrnek ezen feltételeknek mind a beruházási, mind az üzemeltetési szakaszban meg kell felelnie. Esetleges jelentős romlás ezen feltételrendszer vonatkozásában a költségek növekedéséhez, és ezen keresztül a jövedelmezőség csökkenéséhez vezethet, illetve további beruházási igényeket támaszthat. A partneri igények és a piaci lehetőségek, illetve feltételrendszerek esetleges hirtelen és radikális megváltozása is piaci kockázatot jelenthet a Kibocsátónak és mindegyik Garantőrnek.

Beruházási költségekhez kapcsolódó kockázat

A Kibocsátó és mindegyik Garantőr kezdeti beruházási költsége a projekt pénzáramainak nagy hányadát jelenti, így a beruházás költségeiben végbemenő drágulás is nagy hatást képes gyakorolni a projekt megtérülésére. A Kibocsátó és mindegyik Garantőr által megvalósítandó beruházások során beépítendő műszaki eszközök és berendezések költsége jelentős piaci mozgásoknak van kitéve. Továbbá a Kibocsátó a beruházást forintban finanszírozza és a beszerzett eszközök megközelítőleg 50%-áért külföldi devizában fizet, így a forint gyengülése esetén a beruházás költségei növekedhetnek. Tekintettel arra, hogy a beruházási költségek amortizációja a működési költségek jelentős részét teszik ki, a megnövekedett értékcsökkenési leírás a mérleg szerinti eredményre is kedvezőtlen hatást tud gyakorolni.

Vevői és szállítói partner kockázat

A Kibocsátó és mindegyik Garantőr diverzifikált szállítói struktúrával rendelkezik, de egy jelentősebb partner elvesztése kockázatot jelent. A Kibocsátó és mindegyik Garantőr szabályozott tevékenységet folytat (kötelező átvétel alá tartozó villamosenergia termelés és értékesítés), ezért egyetlen vevővel rendelkezik (MAVIR Zrt), amely jogszabályi kötelezettségéből fakadóan vásárolja meg a megtermelt energiát.

Szállítói kockázat

A Kibocsátó és mindegyik Garantőr tevékenységéhez szükséges eszközök, berendezések beszerzése globális piacon történik, következésképp ezek beszerzése jelentős mértékben ki van téve a kapcsolódó kockázatoknak. A pandémia, a gazdaságélénkítő monetáris és fiskális politikáknak köszönhetően jelentős emelkedés tapasztalható a nyersanyagok és energiahordozók piacán (általános inflációs környezet), amely kiegészül a nemzetközi szállítmányozásban tapasztalható nehézségekkel. A kereslet oldalán a megújuló energiatermeléshez kapcsolódó eszközök és berendezések iránti igény további fokozódása várható tekintettel az egyre határozottabb nemzetközi konszenzusra a mielőbbi zöldátmenet elérése vonatkozásán.

A Kibocsátó és mindegyik Garantőr energetikai beruházásainak megvalósítása során nagymértékben függ egyes berendezések szállítótól, gyártótól, valamint kivitelezőktől és alvállalkozóktól, ami hatással lehet a beruházások megvalósítására. Ha a gyártók, szállítók bármilyen ok miatt nem képesek megfelelő időben, áron és minőségben szállítani a megrendelt eszközöket, az a beruházások megvalósításának csúszását és többletköltségeket okozhat, és ez negatív hatással lehet a Kibocsátó és mindegyik Garantőr eredményességére.

Általános politikai-, gazdasági-, jogi- és egyéb kockázati tényezők

Szabályozási és hatósági kockázatok

Sok esetben születnek olyan jogszabályok, amelyek esetenként rövid határidővel eredményeznek változásokat a korábbi szabályozási környezettel szemben. A Kibocsátó vagy a Garantőrök esetében sem zárható ki, hogy a jövőben is születnek olyan új jogszabályok, amelyeknek történő megfelelés a Kibocsátó vagy a Garantőrök számára adminisztrációs vonzatokkal, addicionális költségekkel, vagy piaci bizonytalansággal járhatna. Nem zárható ki, hogy a jogszabályalkotás olyan módon és mértékben változtatja meg a működési környezetet, hogy a Kibocsátó jelenlegi üzleti modellje esetleg nem tartható fenn, vagy módosításra szorul.

A Kibocsátó szempontjából a KÁT Rendszer szabályozásában beálló változások járhatnak számottevő kockázattal.

A Kibocsátó természetesen mindent megtesz a jövőben is, hogy a jogszabályi környezetnek megfeleljen. Nem zárható ki azonban a jogszabályi rendelkezéseknek történő esetleges meg nem felelés, ami hatósági eljárást, bírságot, vagy egyéb negatív jogkövetkezményeket vonhat maga után. Ezek hátrányosan befolyásolhatják a Kibocsátó és a Garantőrök jövedelmezőségét, ill. egyéb működési feltételeit.

Jogszabályváltozások

A Kibocsátó és a Garantőrök működésére a mindenkor hatályos magyar és uniós jog az irányadó. Nem garantálható az, hogy a jelen Információs Dokumentum kiállítását követően nem következik be a Kibocsátóra vagy a Garantőrökre kedvezőtlen hatású jogszabályváltozás. A gyakran változó jogi szabályozás kockázatot eredményezhet a Kibocsátó és a Garantőrök számára, mivel ez jelentős hatást gyakorolhat a mindennapi üzleti tevékenységükre és az elérhető üzleti eredményükre. Ezen körülmények megnehezíthetik a Kibocsátó vagy a Garantőrök működését, és választottbírói, peres, nem-peres, illetve egyéb jogi jellegű kockázatoknak tehetik ki őket.

Makrogazdasági kockázatok

A hazai és világgazdasági környezet jelentős és negatív irányú változása szintén kockázatokat jelenthet a Kibocsátó üzleti modellje számára. Ezen belül különösen, de nem kizárólag hatást gyakorol a Kibocsátó működésére az inflációs pálya jelentős változása, a munkaerő költségének drasztikus emelkedése, a költségvetési egyensúly jelentős romlása, a külső- és belső egyensúlyi viszonyok esetleges megbomlása.

A Kibocsátó tevékenységét és eredményességét jelentősen befolyásolhatja Magyarország, illetve a globális makrogazdasági környezet alakulása. Többek között a gazdasági növekedés, a munkanélküliség, az országkockázat, az infláció, valamint az állampapírok hozamgörbéjének alakulása alapvető hatást gyakorolnak az üzleti környezetre. Egy esetleges gazdasági visszaesés közvetlenül negatív hatással lehet a Kibocsátó jövedelmezőségére és likviditására.

Adókockázatok

Az állami és helyi adóhatóság egy adott bevallási időszak bevallási határidejének naptári éve utolsó napjától számított öt évig folytathat le ellenőrzést a Kibocsátónál az adott időszakra vonatkozóan. A Kibocsátó minden tőle telhető és elvárható lépést megtesz annak érdekében, hogy megfeleljen a jogszabályokban meghatározott előírásoknak. Ennek ellenére nem zárható ki, hogy egy esetleges jövőbeni adóvizsgálat esetén a Kibocsátóra vonatkozóan bírsággal, kiadással vagy költséggel járó megállapításra kerüljön sor. Kockázatot jelenthet a Kibocsátó vonatkozásában a jövőben esetlegesen hátrányosan megváltozó adózási környezet, a Kibocsátót negatívan érintő adójogszabályi változások vagy adóhatósági eljárások. A Kibocsátóra jelenleg vonatkozó adózási, járulék- és illetékfizetési szabályok a jövőben változhatnak. Az adószabályok gyakran és nagymértékben, Magyarországon akár visszaható hatállyal is módosulhatnak, amelyek hatással lehetnek a Kibocsátó árbevételére és eredményességére.

Devizaárfolyamok változásából eredő kockázatok

A Kibocsátó és a Garantőrök árbevétele és működési kiadásai nagyrészt forintban merülnek fel. Mindemelllett a kivitelezés alatt álló projektek esetében a beruházási költségek megközelítőleg 50%-a euró alapon merül fel. Ennek megfelelően a különböző devizákban felmerülő teljesítési kötelezettségekből adódóan az egyes devizák egymáshoz viszonyított árfolyammozgása mindig hordoz kockázatot magában. A kedvezőtlen árfolyamváltozás a Kibocsátó és a Garantőrök által alkalmazott kockázatsökkentési technikák mellett is negatív hatással lehet a Kibocsátó a Garantőrök üzleti tevékenységére és eredményességére.

Környezetvédelmi kockázat

A Kibocsátóra és a Garantőrök vonatkozó környezetvédelmi szabályozás esetleg kedvezőtlen változása többletköltségekkel terhelheti a Kibocsátót és a Garantőröket. A Kibocsátó és mindegyik Garantőr rendelkezik a szükséges környezetvédelmi engedélyekkel, szakértő személyzetük és gondosan kiválasztott alvállalkozói pedig a tevékenység által megkívánt fokozott gondossággal látják el munkájukat, azonban előfordulhat olyan rendkívüli esemény vagy felmerülhet olyan körülmény, amely a Kibocsátó vagy bármely Garantőr környezeti kármentesítési kötelezettségét vonhatja maga után, vagy bírság kiszabásához, illetve követelések érvényesítéséhez vezethet.

Általános gazdasági kockázatok

A Kibocsátó és a Garantőrök általános gazdasági helyzetét erőteljesen befolyásolja – különösen a beruházási szakasz során – a vele szoros gazdasági kapcsolatban álló országok gazdasági és ellátási lánc helyzetének alakulása. A jövőben várhatóan megerősödő verseny és szabályozói nyomás számottevő, előre nem látható fejlesztéseket, befektetéseket tehet szükségessé, melyek növelhetik a Kibocsátó és a Garantőrök költségeit és negatív hatással lehetnek jövedelmezőségre.

Munkaerőpiaci kockázatok

A Kibocsátó és a Garantőrök tevékenysége mind a beruházási, mind pedig az üzemeltetési szakaszban speciális, szakképzett munkaerő rendelkezésre állását igényli. Ennek megfelelően az érintett szakemberek elérhetősége és költsége (illetve az ezekben esetlegesen bekövetkező változások) jelentős hatást gyakorolhat a Kibocsátó és a Garantőrök tevékenységére.

Peres ügyek

A Kibocsátó peres eljárásokba keveredhet, amelyeket akár rosszhiszeműen is kezdeményezhetnek ellene. A peres eljárások, ha korai szakaszban bíróság nem utasítja el őket, vagy a Kibocsátó legjobb üzleti érdekeivel ellentétes döntés születik, káros hatással lehetnek a Kibocsátó működésére. Ezen túlmenően előfordulhatnak olyan perek is, amikor a kérelmező vagy a felperes nem határozza meg pontosan a kért szankciókat vagy kártérítési igényt. Ilyen körülmények között különösen nehéz lehet előre megjósolni a per kimenetelét és megbízható módon megbecsülni a Kibocsátó lehetséges veszteségeit, és így megfelelő tartalékot képezni a lehetséges veszteségekre.

A Kibocsátónak jelen Információs Dokumentum kiállításakor nincs a működésére is hatással bíró peres eljárása.

Hitelminősítési kockázat

Egy társaság és az általa kibocsátott kötvények hitelminősítése az adott vállalat hitelképességéről egy hitelminősítő véleményét tükrözi, így például egy lehetséges leminősítés előrejelzés iránymutató lehet egy későbbi, a társaságot érintő fizetésektelenség, fizetési késedelem vagy a befektetők hiányos kifizetése tekintetében. A hitelminősítő intézet döntése a Kibocsátóra vagy az általa kibocsátott Kötvényekre vonatkozó minősítés felfüggesztéséről, leminősítéséről, negatív kilátásba helyezéséről vagy a minősítés visszavonásáról korlátozhatja a Kibocsátó tőkéhez való hozzáférését, és ennek következtében magasabb refinanszírozási költségekhez vezethet. A Kibocsátó és az általa kibocsátott Kötvények minősítésének ilyen negatív változásai általánosságban magasabb költségeket eredményezhetnek a piacokon.

A Kibocsátó kiemelten figyeli, hogy a hitelképességéről tájékoztató pénzügyi és egyéb mutatói a jövőre nézve ne romoljanak; az esetleges negatív tendenciák esetén intézkedések születnek.

A COVID-19 hatása

A COVID-19 járvány és az arra adott egyes kormányzati intézkedések bizonytalanság és változékonyság okozásával befolyásolják a tőkepiaci szereplők és infrastruktúrák működését. A járvány további lefolyása és annak Magyarország gazdaságára és a Kibocsátóra gyakorolt hatása bizonytalan, de valószínűleg továbbra is érinteni fogja a tőkepiacokat. A COVID-19 járvány rávilágított arra, hogy hasonló, világméretű járvány a jövőben is elfordulhat, aminek a Kibocsátóra gyakorolt hatása nem jelezhető előre.

A Kötvényekre vonatkozó kockázati tényezők

Kiemelten kockázatos eszközbe való befektetés kockázata

A Kötvények kiemelten kockázatosnak minősülnek, amelynek oka a jelen Információs Dokumentummal kapcsolatosan a Kibocsátó és a Forgalmazó egyetemleges felelősségének hiánya. A Kötvényekbe történő befektetés során minden leendő Befektetőnek magának kell mérlegelnie, hogy a Kötvény mint pénzügyi eszköz megfelelő-e számára.

A Kötvényekre nem terjed ki az Országos Betétbiztosítási Alap (vagy más hasonló biztosítás, így a Befektető-védelmi Alap) védelme, ezért a Kibocsátónak a Kötvényekkel kapcsolatos esetleges nem teljesítése esetére a Garantőrökön kívül harmadik személy helytállásában nem lehet bízni.

A fix kamatozású értékpapír piaci értékével összefüggő kockázat

A fix kamatozású értékpapírok, így a jelen Kötvény is, ki van téve a vételárváltozás kockázatának. A piaci hozamok emelkedése esetén a fix kamatozású értékpapírok piaci értéke csökken. Ezzel szemben, a piaci hozamok csökkenése esetén a fix kamatozású értékpapírok piaci értéke nő. A vételárcsökkenés, illetve -növekedés mértéke, többek között, az értékpapír futamidejétől, a lejáratig hátralévő időtől, a piaci kamat-, illetve hozamszintekben bekövetkezett változás mértékétől függ.

Ha egy adott Befektető a Kötvényeit lejárat előtt értékesíti, akkor az addig eltelt futamidő alatt történő hozammozgások függvényében a Kötvényeken árfolyam-különbözet (nyereség, vagy veszteség) keletkezhet.

Inflációval összefüggő kockázat

A befektetés reálhozama az infláció mértékével csökken. Minél magasabb az infláció mértéke, annál alacsonyabb a Kötvény reálhozama. Ha az infláció mértéke eléri vagy meghaladja a hozam névleges értékét, a Kötvény reálhozama nulla vagy akár negatív is lehet.

Likviditási kockázat a másodlagos piacon (illetve az OTC piac hiánya)

A Kötvények másodlagos piacán a jelen piaci körülmények között (a Kötvények BÉT XBond platformra történő bevezetését követő árjegyzés ellenére) alacsony likviditás jellemző, emiatt lehetséges, hogy a Befektető a Lejárat Nap előtt csak árfolyamvesztéssel tudja a Kötvényeit értékesíteni. Nem adható biztosíték a Kötvények likviditását illetően.

Nem adható garancia arra, hogy a másodpiaci forgalom – illetve a Kötvényeknek az XBondon lebonyolított forgalma – megfelelő likviditást biztosít. Ilyen esetben előfordulhat, hogy a Befektetőknek csak korlátozott lehetőségük lesz a Kötvények értékesítésére, vagy a megfelelő likviditással rendelkező

hasonló értékpapírokhoz vagy a Befektetők által elvárt árfolyamhoz képest kedvezőlenebb feltételek mellett, illetve árfolyamon tudják értékesíteni azokat, vagy egyáltalán nem lesznek értékesíthetők a Kötvények. A Lejárat Nap előtt történő piaci értékesítés a Befektetőnek akár árfolyamvesztést is eredményezhet.

Nem adható garancia arra sem, hogy a Kötvények likviditása és kereskedése biztosított az OTC-piacon¹, illetve arra, hogy a Kötvények likvid piaca kialakul a jövőben.

Sem a Kibocsátó, sem a Forgalmazó nem köteles ajánlatot tenni a Kötvények vissza-, illetve megvásárlására.

A forgalomba hozatal módja

A Kibocsátót jelenleg nem terhelik a Befektetőkkel szemben a Tpt. által szigorúan szabályozott, a nyilvános forgalomba hozatalt érintően a tájékoztató készítésével kapcsolatos, valamint a szabályozott piacra bevezetett értékpapírok kibocsátóit terhelő egyéb tájékoztatási, illetve közzétételi kötelezettségek. Ennek megfelelően a Kibocsátó a Tpt.-nek és az XBond Üzletszabályzatnak megfelelő minden információt közöl az Információs Dokumentumban, azonban a közölt információk sem strukturáltságukban, sem mélységükben nem feltétlenül felelnek meg az értékpapírok nyilvános forgalomba hozatala során az általános szabályok alapján készítendő tájékoztatóban megjelentetendő információknak.

Adófizetési kötelezettségben rejlő kockázat

A Befektetőnek a Kötvénybe való befektetéssel összefüggésben adófizetési kötelezettsége keletkezhet. A Kibocsátó nem köteles megtéríteni a Befektetőnek az adófizetéssel összefüggésben felmerült kiadásait. Ha tehát a Befektetőnek a Kötvénybe való befektetéssel összefüggésben adót kell fizetnie, az csökkentheti a befektetés várható megtérülését.

Leminősítés kockázata

A Kibocsátó nem tudja garantálni, hogy nem romlik a Kötvény hitelminősítése, ami veszteséget okozhat a Befektetőnek.

A Kibocsátó pénzügyi mutatóinak romlása esetén előfordulhat a Kötvényeknek a Hitelminősítő általi leminősítése. A Hitelminősítés tartós romlása következtében a Kötvényekkel kapcsolatos fizetési kötelezettségek lejárttá és esedékessé válnak (lásd a „Rendkívüli Visszaváltási Események a Lejárat Nap előtt” cím alatt), így a Befektetők a Kötvényeken veszteséget szenvedhetnek el.

A Hitelminősítés nem ajánlás értékpapírok vásárlására, eladására, vagy tartására, és a Hitelminősítő bármikor felfüggesztheti, módosíthatja vagy visszavonhatja a minősítést.

Jog- és adószabályváltozások

A Kötvényekre a mindenkor hatályos magyar és uniós jog az irányadó. Nem garantálható az, hogy a jelen Információs Dokumentum kiállítását követően olyan jogszabályi változás nem következik be, amely hatással van a Kötvényekre.

Hasonlóan arra sincs garancia, hogy a Kötvényekbe való befektetés során elért jövedelem adózására vonatkozó hatályos jogszabályok a jövőben nem változnak meg. Továbbá a Kibocsátó ki van téve a hatályos jogszabályok értelmezéséből származó kockázatoknak is. Az adókockázat az adók növekedését, illetve bírságokat jelenthet, amely pénzügyi veszteségeket okozhat a Kibocsátó számára.

Tőkepiaci szereplők szabályozása

Az egyes tőkepiaci szereplők működését érintő jogszabályi környezet változásai, illetve az ilyen változások hatásai negatívan befolyásolhatják az egyes pénzügyi eszközök, így a Kötvények másodpiaci likviditását, illetve piaci árának alakulását.

Az XBondra történt regisztráció visszavonásának kockázata

A BÉT-nek jogában áll a Kötvények XBond multilaterális kereskedési rendszerbe történt regisztrációját visszavonni.

¹ Over The Counter piac: a tőzsdén kívüli piac elnevezése

Az XBond értékpapírlistáról való törlés

Ha a Kibocsátó nem teljesíti az alkalmazandó jogszabályok és az XBond Általános Üzletszabályzat (jelenleg Második Könyv, IV. fejezet 13. pontja és V. fejezet 17. pontja) által előírt kötelezettségeket, a BÉT jogosult a Kötvényeknek az XBond értékpapírlistáról való törlésére. Ha a Kötvények törlésre kerülnek, a Befektetők elveszítik az XBond multilaterális kereskedési rendszerben, mint kereskedési helyszínen való kereskedés lehetőségét, és ez likviditási- és árfolyamkockázattal járhat.

Nincs garancia arra vonatkozóan, hogy a Kötvényt az XBond multilaterális kereskedési rendszer értékpapírlistájáról nem törlik, ugyanakkor a Kibocsátónak nincs olyan információról tudomása, amely ezt eredményezheti, illetve nincs oka azt hinni, hogy ilyen esemény következhet be.

A Kötvények kereskedésének felfüggesztése

Ha a Kibocsátó nem teljesíti az alkalmazandó jogszabályok és az XBond Általános Üzletszabályzat (jelenleg Második Könyv, II. fejezet 12. pontja és V. fejezet 17. pontja) által előírt kötelezettségeket, a BÉT jogosult a Kötvények kereskedésének felfüggesztésére. A felfüggesztés időtartama alatt a Kötvények eladása és megvásárlása az XBond multilaterális kereskedési rendszerében nem lehetséges, ezért ez likviditási- és árfolyamkockázattal járhat.

Nincs garancia arra vonatkozóan, hogy a Kötvények kereskedését az XBond multilaterális kereskedési rendszerben a kereskedés ideje alatt nem függesztik fel, ugyanakkor a Kibocsátónak nincs olyan információról tudomása, amely ezt eredményezheti, illetve nincs oka azt hinni, hogy ilyen esemény következhet be.

Nem teljesítés kockázata

Előfordulhat, hogy a Kibocsátó nem tudja teljesíteni a Kötvény alapján fennálló kamat-, illetve tőketörlesztési kötelezettségeit. A Garantőrök kötelezettségvállalásán túl nincs garancia arra vonatkozóan, hogy a Kibocsátó a Kötvény alapján fennálló Kötvény követeléseket teljes egészében ki tudja elégíteni.

Nem biztosított értékpapír

A Kötvényből fakadó követelések teljesítése nincs dologi biztosítékkal biztosítva. A Garantőrök garanciavállalásán kívül a Kötvények eszközökkel nem fedezettek, ezért ha a Kibocsátó nem tudja teljesíteni a Kötvény alapján fennálló kamat-, illetve tőketörlesztési kötelezettségeit, vagy bármely Garantőr nem tudja teljesíteni a garanciavállalása szerinti fizetési kötelezettségeit, a Befektető egészben vagy részben elveszítheti a befektetése értékét.

Tranzakciós költségek

A Kötvények vásárlása vagy eladása esetén a Kötvények jelenlegi árával kapcsolatban különféle járulékos költségek merülhetnek fel (beleértve a tranzakciós díjakat és jutalékokat). Ezek a járulékos költségek jelentősen csökkenthetik vagy akár kizárhatják a Kötvények nyereségességét. Továbbá az ilyen, a Kötvények megvásárlásához közvetlenül kapcsolódó költségeken túl a Kötvénytulajdonosoknak figyelembe kell venniük a monitoring költségeket (például a felügyeleti díjakat) is. A Kötvényekbe történő befektetés előtt a leendő befektetőknek tájékozódniuk kell a vásárlás során felmerülő minden további költségről, a Kötvények letéti őrzéséről vagy eladásáról.

Devizaárfolyam kockázat

Ha a Befektető a Kötvények devizanemétől eltérő devizában tartja nyilván befektetéseit, akár árfolyamvesztést is elkönyvelhet. Ha ugyanis a Befektető nyilvántartási devizája felértékelődik a Kötvény devizájához képest, akkor csökken a Kötvényeken a Befektető devizájában kifejezett realizálható hozam, csökken a Kötvények tőkeösszegének a Befektető devizájában kifejezett értéke, valamint csökken a Kötvényeknek a Befektető devizájában kifejezett piaci értéke.

A Kibocsátó által alkalmazott kockázatkezelési mechanizmusok

A Kibocsátó ismeri a fenti kockázatokat, és felülvizsgálja, elemzi, továbbá figyelemmel kíséri a kockázatokat érintő körülményeket, illetve megfelelő belső eljárásokat alakít ki és alkalmaz a kockázatokkal összefüggésben.

A kockázatok kezelésére és kiküszöbölésére a Kibocsátó kockázatkezelési technikákat használ. A Kibocsátó rendszeresen felülvizsgálja és bővíti ezeket a kockázatkezelési technikákat.

A Kibocsátó a következő kockázatokat különösen, de nem kizárólag, az alábbiak szerint kezeli:

- (a) A Kibocsátó a teljes projekt életciklust lefedő projektmenedzsmentet végez, beleértve a potenciális partnerek kiválasztásakor elvégzett jogi, pénzügyi, szakmai vizsgálatát, a projektek árazási és működési kockázatainak elemzését mind a szerződéskötési, mind a működtetési időszakban. A Kibocsátó biztosítja továbbá többek között a projektek működtetéséhez, felügyeletéhez, őrzéséhez, preventív és reaktív karbantartásához kapcsolódó szerződések megfelelő teljesítésének ellenőrzését az üzleti tervek realizációjának érdekében. A projektek műszaki teljesítményét rendszeresen ellenőrzi és potenciális teljesítményeltérések esetén kivizsgálja az okokat. A projekt területeket rendszeresen meglátogatja és megbizonyosodik a helyben végzett munkák megfelelőségéről.
- (b) A Kibocsátó és a Garantőrök a projekt megvalósítási kockázatát alacsony kockázatot jelentő partnerek kiválasztásával és a nemzetközi gyakorlatnak megfelelő, a megrendelők számára kellő biztosítékokat nyújtó kivitelezési szerződéseket kötnek. A tevékenység jellegéből adódóan, árfolyamfedezeti ügyletek kötése csak eseti jelleggel szükséges.
- (c) A Kibocsátó és mindegyik Garantőr biztosítja, hogy megfelelő vagyon- és felelősségbiztosítással rendelkezzen, illetve minden jelentős szállítójától és partnerétől megköveteli a szükséges biztosítások és fedezetek meglétét.
- (d) A COVID-19 járvány és a betegség elterjedésének megelőzése érdekében hozott különböző kormányzati intézkedések következtében a Kibocsátó tevékenységeinek egy része (a beruházási és működési szakaszban egyaránt) úgy lett kialakítva, hogy egyes partnereinek megnehezült logisztikai elérhetősége ne jelentsen problémát az üzletmenet szempontjából. A Kibocsátó a világgazdaságra gyakorolt hatásait és az egész cégcsoportra vonatkozó veszélyhelyzeti protokollokat vezetett be, melyeket a kormányzati intézkedésekkel összhangban folyamatosan felülvizsgál.

A KIBOCSÁTÓ ÉS A GARANTÓRÖK

Céginformációk a Kibocsátóról:

| | |
|---------------------------------|---|
| Cég elnevezése | PolSolar Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Jogi formája | korlátolt felelősségű társaság |
| Cégbejegyzésének helye | Fővárosi Törvényszék Cégbírósága |
| Cégbejegyzésének országa | Magyarország |
| Cégjegyzékszám | 01-09-326802 |
| Adószám | 26372381-2-41 |
| Bejegyzés kelte | 2018.06.29. |
| Székhely | 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2. |
| Főtevékenység | 3511'08 Villamosenergia-termelés |
| Tevékenység időtartama | határozatlan |
| Működésére irányadó jog | magyar |
| Jegyzett tőke | 3 000 000 Ft |
| Tulajdonos | Neovolt Korlátolt Felelősségű Társaság |

Céginformációk a Garantőrökről:

| | |
|---------------------------------|---|
| Cég elnevezése | Alderaan SolarPark Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Jogi formája | korlátolt felelősségű társaság |
| Cégbejegyzésének helye | Fővárosi Törvényszék Cégbírósága |
| Cégbejegyzésének országa | Magyarország |
| Cégjegyzékszám | 01-09-307856 |
| Adószám | 25809411-2-41 |
| Bejegyzés kelte | 2016.11.24. |
| Székhely | 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2. |
| Főtevékenység | 3511'08 Villamosenergia-termelés |
| Tevékenység időtartama | határozatlan |
| Működésére irányadó jog | magyar |
| Jegyzett tőke | 3 100 000 Ft |
| Tulajdonos | PolSolar Korlátolt Felelősségű Társaság |

| | |
|---------------------------------|---|
| Cég elnevezése | Aton Solar Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Jogi formája | korlátolt felelősségű társaság |
| Cégbejegyzésének helye | Fővárosi Törvényszék Cégbírósága |
| Cégbejegyzésének országa | Magyarország |
| Cégjegyzékszám | 01-09-332041 |
| Adószám | 26558857-2-41 |
| Bejegyzés kelte | 2018.11.05. |
| Székhely | 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2. |
| Főtevékenység | 3511'08 Villamosenergia-termelés |
| Tevékenység időtartama | határozatlan |
| Működésére irányadó jog | magyar |
| Jegyzett tőke | 3 100 000 Ft |
| Tulajdonos | PolSolar Korlátolt Felelősségű Társaság |

| | |
|---------------------------------|---|
| Cég elnevezése | Boreas Solar Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Jogi formája | korlátolt felelősségű társaság |
| Cégbejegyzésének helye | Fővárosi Törvényszék Cégbírósága |
| Cégbejegyzésének országa | Magyarország |
| Cégjegyzékszám | 01-09-332212 |

| | |
|--------------------------------|---|
| Adószám | 26561952-2-41 |
| Bejegyzés kelte | 2018.11.30. |
| Székhely | 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2. |
| Főtevékenység | 3511'08 Villamosenergia-termelés |
| Tevékenység időtartama | határozatlan |
| Működésére irányadó jog | magyar |
| Jegyzett tőke | 3 100 000 Ft |
| Tulajdonos | PolSolar Korlátolt Felelősségű Társaság |

| | |
|---------------------------------|---|
| Cég elnevezése | Mithra Solar Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Jogi formája | korlátolt felelősségű társaság |
| Cégbejegyzésének helye | Fővárosi Törvényszék Cégbírósága |
| Cégbejegyzésének országa | Magyarország |
| Cégjegyzékszám | 01-09-332040 |
| Adószám | 26558840-2-41 |
| Bejegyzés kelte | 2018.11.05. |
| Székhely | 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2. |
| Főtevékenység | 3511'08 Villamosenergia-termelés |
| Tevékenység időtartama | határozatlan |
| Működésére irányadó jog | magyar |
| Jegyzett tőke | 3 100 000 Ft |
| Tulajdonos | PolSolar Korlátolt Felelősségű Társaság |

| | |
|---------------------------------|---|
| Cég elnevezése | Theia Solar Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Jogi formája | korlátolt felelősségű társaság |
| Cégbejegyzésének helye | Fővárosi Törvényszék Cégbírósága |
| Cégbejegyzésének országa | Magyarország |
| Cégjegyzékszám | 01-09-332213 |
| Adószám | 26561969-2-41 |
| Bejegyzés kelte | 2018.11.30. |
| Székhely | 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2. |
| Főtevékenység | 3511'08 Villamosenergia-termelés |
| Tevékenység időtartama | határozatlan |
| Működésére irányadó jog | magyar |
| Jegyzett tőke | 3 100 000 Ft |
| Tulajdonos | PolSolar Korlátolt Felelősségű Társaság |

A Kibocsátó tulajdonosi szerkezetének ábrája az Információs Dokumentum 2. számú mellékletében található. Tekintettel arra, hogy a Kibocsátó egyedüli, 100%-os tulajdonosa a Neovolt Korlátolt Felelősségű Társaság, ezért a Kibocsátónak nincs olyan 5%-nál nagyobb tulajdoni hányaddal rendelkező tulajdonosa, aki a tulajdoni hányadához képest eltérő szavazati jogokkal rendelkezne. A Kibocsátó a Neovolt Csoport tagja.

A Neovolt Csoport bemutatása

A Neovolt Csoport 2021-ben lépett a magyar energiapiacra, a PolSolar Kft. megvásárlásával.

A Neovolt Csoport jelen Információs Összeállítás napján nem foglalkoztat munkavállalót. A Neovolt Csoport kizárólagos tulajdonosai a VOYAGER GAMMA Kft. (50%) és a Green Energy Investhor Zrt. (50%).

A Neovolt Csoport tevékenysége jelenleg Magyarország területén kiemelkedő volumenben történő megújuló energia termelésre alkalmas beruházás fejlesztése. A Neovolt Csoport vállalatai 2023-ban kezdenek a villamosenergia termelésből származó árbevételt termelni.

A Neovolt Csoport stratégiája a magyarországi energiatermelés fenntarthatóságának és karbon lábnyomának javítása, naperóművek létesítéséve és üzemeltetése kiemelkedő szakmai színvonal mellett.

PolSolar Kft., a Kibocsátó

A Kibocsátó elmúlt 2 éves pénzügyi teljesítménye főleg a tervezett naperóművek előkészítésének (engedélyezési folyamat és kezdeti beruházások) eredményét tükrözi leányvállalatainak adott kölcsönök formájában. Az öt leányvállalatának (Garantőrök) 2022/2023 során megépülő naperóműveiből származó osztalékjövedelem illetve kamatbevétel és kölcsöntörlesztés fogja biztosítani a Kibocsátó pozitív eredményét és cash-flowját.

Ezek a bevételek nagy bizonyossággal előre jelezhetők a KÁT-os átvételi kötelezettségből és a kiszámítható termelésből adódóan.

Az EU fenntarthatósági törekvéseivel összhangban Magyarországon is egyre jelentősebb szerep jut az időjárásfüggő megújulóknak térnyerésének. A Kibocsátó célként tűzte ki, hogy a Kötvénykibocsátással érintett naperóműparkokkal hozzájáruljon ehhez a növekedéshez.

A Kibocsátó egyetlen piaca a magyarországi villamos energia piac. A Kibocsátó által termelt villamos energia KÁT Rendszer alá esik. A KÁT Rendszerre vonatkozó legfontosabb szabályokat a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény, valamint a KÁT Rendelet tartalmazza. A KÁT Rendszer főbb szereplői a KÁT Termelők, azaz a Garantőrök, valamint a KÁT-ban termelt villamos energia elsődleges vásárlója, azaz a MAVIR Zrt.

A KÁT Termelői jogosultságot a Magyar Energetikai- és Közmű-szabályozási Hivatal határozatában állapítja meg. Ebben meghatározza a KÁT Termelőre vonatkozó, kötelező átvétel alá eső villamos energia mennyiséget, megjelöli az átvételi időtartamot és megállapítja a kérelem benyújtásának időpontjában hatályos árképzési szabályt. A Magyar Energetikai- és Közmű-szabályozási Hivatal határozata alapján a KÁT Termelő a határozatban megjelölt mennyiségű villamos energiát az átvételi időtartam alatt a megállapított árképzési szabályok szerint jogosult a villamos energia elsődleges vásárlójának (MAVIR Zrt.) átadni, amely köteles azt befogadni, valamint köteles a villamos energia ellenértékét a kötelező átvételi mérlegkörben elszámolni.

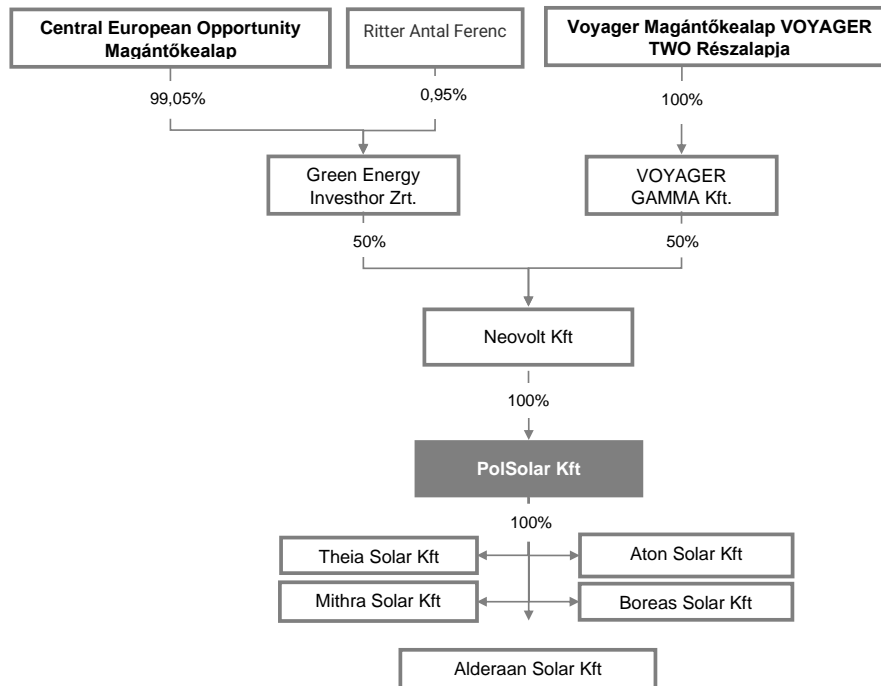
A Garantőrök esetében az alkalmazandó kötelező átvételi bázisát a KÁT Rendelet 1. számú melléklet 3. a) pontja határozza meg, mely az egyes napszakok (zónaidő) szerint változik. A kötelező átvételi bázisár a tárgyévet megelőző év zónaidőnként termelt villamos energia mennyiségek alapján számított, súlyozott átlagos átvételi ár és a KSH által a tárgyévet megelőzően utoljára közzétett, az előző év azonos időszakához viszonyított aktuális (utolsó) éves fogyasztói árindex 1% pontos hatékonyságjavítási tényezővel csökkentett értékének szorzatával évente, január 1-jei hatállyal változik.

A Garantőrök által a KÁT Rendszerben értékesített villamos energia átvételi ára 2022. január 1-jétől a csúcsidőszakban 31,76 Ft/kWh, völgyidőszakban 28,43 Ft/kWh, valamint a mélyvölgyidőszakban 11,49 Ft/kWh.

A szó szoros értelmében a Kibocsátó a KÁT-os időszak alatt nem rendelkezik versenytársakkal, hiszen a KÁT Rendszer a támogatásban részesülő projekteket diszkrimináció nélkül (adott erőművi kategórián belül) ugyanakkora átvételi árral segíti a megújuló energiát termelő erőművekbe történő beruházások megvalósulásának érdekében. A rendszer sajátossága, hogy a pályázati időszakban a KÁT támogatásra benyújtott projektek nem versenyeztek egymással és ez az azonos átvételi feltételek miatt a teljes támogatási időszakban is megmarad. A KÁT időszakot követően, amely a Kötvény futamidején kívül esik (25 év működés után), a naperóműparkok verseny piacon a többi erőművel versenyeznek majd.

A Kibocsátónak sem a 2020., sem a 2021. év végén nem volt munkavállalója.

A Kibocsátó tulajdonosi struktúrája



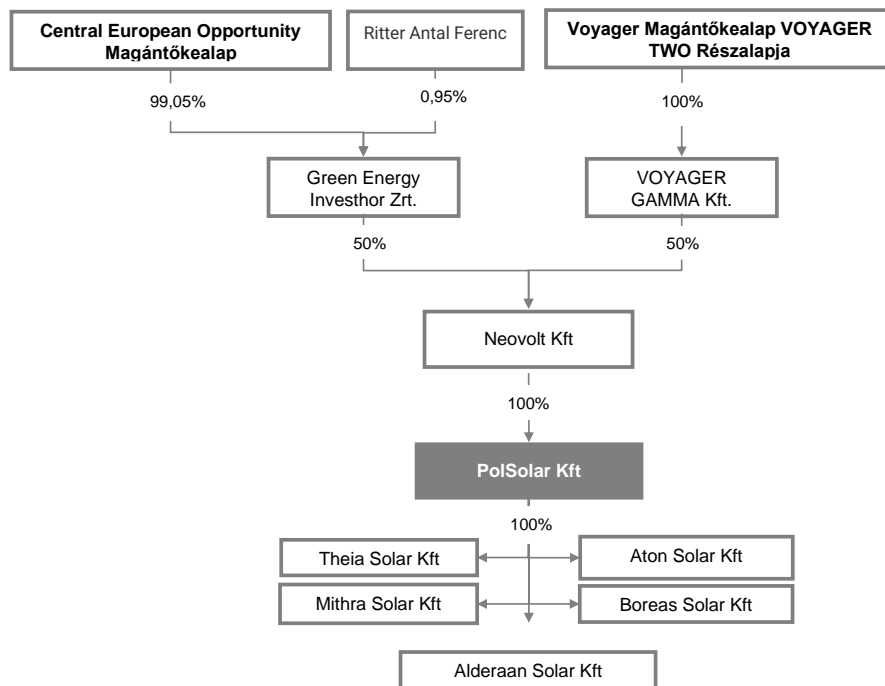
Tekintve, hogy sem a Kibocsátónak, sem a Garantőröknek nem volt munkavállalója, az alábbi szolgáltatásokat 2020-ban és 2021-ben a Kibocsátó tulajdonosának leányvállalatai nyújtották a társaságoknak:

- Menedzsment szolgáltatás
- Projekt fejlesztési szolgáltatás
- Operatív és működési támogatás
- Szakértői szolgáltatások (pl. beszerzési, finanszírozási, kontrolling)
- Könyvelési és egyéb adminisztratív szolgáltatások

Ahogy az alábbi ábra is mutatja, a Kibocsátó közvetett tulajdonosa több mint 99,5%-os arányban két magántőkealap. A Kbtv. 65. § (1) bekezdése alapján a befektetési alapok törvényes képviselője a befektetési alapkezelő, aki a befektetési alap nevében eljár, vagyis az alapok törvényes képviselői az alapkezelők, akik a befektetési alapok nevében eljárnak el. A Kibocsátó több mint 99,5%-os arányban közvetett tulajdonosai, a Voyager Magántőkealap Voyager One Részalapja és a Central European Opportunity Magántőkealap, a Kbtv. 4.§ (1) 17. pontja szerinti befektetési alappal minősülnek.

A befektetési alapok befektetési jegyeit jegyző természetes vagy jogi személyek az adott befektetési alap vonatkozásában rendelkezési, szavazati vagy irányítási joggal nem rendelkeznek, így nem tulajdonosai az adott befektetési alappal szembeni, követelést megtestesítő értékpapír, nem testesít meg tulajdonjogot. A befektetési alapok befektetési jegyeit jegyző személyek nem gyakorolnak sem tulajdonosi, sem szavazati, sem pedig irányítási jogot az adott befektetési alappal szemben.

Erre tekintettel a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény 3. § 38. f) pontja alapján a Kibocsátó tényleges tulajdonosának a Kibocsátó vezető tisztségviselői, azaz Ritter Antal Ferenc és Bende Csaba ügyvezetők minősülnek, mivel e törvény 3.§ 38. a) és b) pontjában meghatározott természetes személy hiányában ők a jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet vezető tisztségviselői.



A KIBOCSÁTÓ ÉS A GARANTŐRÖK ÜZLETI TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA

A Kibocsátó 2018. június 29-én alakult, fő tevékenysége a megújuló villamosenergia termelés, amely leányvállalatain, a garantőrökön keresztül valósul meg. A jelenlegi tevékenység a villamosenergia termeléshez szükséges erőművek fejlesztését jelenti.

A Kibocsátó az alábbi 5 darab Ready-to-Build státuszban lévő projektársaságot (a Garantőrök) tulajdonolja:

- Alderaan SolarPark Kft. (Alapítva 2016. november 24-én)
- Aton Solar Kft. (Alapítva 2018. november 5-én)
- Boreas Solar Kft. (Alapítva 2018. november 30-án)
- Mithra Solar Kft. (Alapítva 2018. november 5-én)
- Theia Solar Kft. (Alapítva 2018. november 30-án)

Ezen különleges célú gazdasági egységek mindegyike rendelkezik a KÁT Rendelet alá eső, egyenként 46,7 MW (AC) kapacitású naperőmű létesítéséhez szükséges kiserőművi összevont engedéllyel. A társaságok célja ezen kiserőművi projektek fejlesztése, és létesítése, majd a naperőművek felépítése után azok üzemeltetése. Az erőművek létesítése jelenleg már folyamatban van, a Kibocsátás célja ezen erőművek fejlesztésének finanszírozása volt.

A kiserőművi összevont engedély szerint a parkok kereskedelmi üzem megkezdésének végső dátuma 2023. december 31., azonban a tervek szerint az erőművek már korábban meg fognak épülni.

A társaságok a naperőművekhez kapcsolódóan alállomást is létesítenek az általuk tulajdonolt területeken. Az alállomás létesítésben a Kibocsátó is részt vesz.

A Kibocsátó és a Garantőrök jelenlegi legfontosabb stratégiai partnerei az alábbiak:

- MAVIR Zrt. – alállomás építési partner, későbbi egyetlen kereskedelmi partnere a Garantőröknek

- KVV Tartály és Csővezeték Építő Zrt. – a szerződéses terjedelme az erőművek tervezésére és kivitelezésére vonatkozik. A parkokat és az azokhoz tartozó alállomásokat alvállalkozókkal építteti. Továbbá hosszú távra szerződött partner a megépült naperőművek üzemeltetésére és karbantartására.
- Riesen Energy Co. Ltd.– a panelek gyártója mind az öt Garantőr esetében

A KIBOCSÁTÓ ÉS A GARANTŐRÖK ÜZLETI STRATÉGIÁJA

A villamosenergia termelés megújuló erőforrások irányába történő elmozdulását elősegítve, a Kibocsátó és a Garantőrök a magyar fotovoltatikus KÁT Rendszerhez tartozó projektek fejlesztését, megvalósítását, illetve működtetését tűzte ki célul.

A Kibocsátó jelenleg az alállomási beruházásban vesz részt közvetlenül. A kivitelezés 2022-ben megkezdődött, ezen túlmenően csak a Garantőrök naperőművi beruházásaiba kíván befektetni. Más jövőbeli befektetést vagy beruházást nem tervez.

TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁS

Felelős személyek, menedzsment, a Kibocsátó ügyvezetése:

Bende Csaba, ügyvezető

Csaba közel 30 éves szakmai tapasztalattal rendelkezik az energiaiparban, miközben az értéklánc számos területén töltött be vezetői és szakértői pozíciókat.

Csaba villamosmérnöki mesterdiplomával és MBA diplomával rendelkezik. Közel 10 évet töltött az építőiparban és a gyártóiparban a Groupe Schneider-nél, ahol a mérnöki tevékenységgel kapcsolatos szervezési és vezetői feladatokat látott el.

Egy újonnan épülő nagy erőmű beruházásának megvalósításában vett részt vezető szakemberként engedélyezési és kereskedelmi ügyekben.

A magyar villamosenergia-piac liberalizációjának kezdetén az Atelnél (ma Alpiq) öt évig volt felelős a kereskedelmi vezetésért és a vezérigazgatói feladatokért, ez idő alatt a vállalat jelentős piaci részesedést ért el.

Körülbelül 6 évig vezette a MOL Nyrt. hő- és energiatermelési részlegét. Közben vezérigazgatóként személyesen felelt a CEZ cseh energetikai vállalattal közös vállalat irányításáért. A közös vállalat tevékenységi köre kiterjedt a közép-európai régióra, ahol számos jelentős projektfejlesztést és beruházást hajtottak végre. A leányvállalatok munkájának koordinálása volt munkájának egyik prioritása.

Három évig egy környezetvédelmi, főként szennyvíz- és biogáztechnológiával foglalkozó vállalkozó ügyvezető igazgatója volt.

Ritter Antal, ügyvezető

Antal több mint 30 éves tapasztalattal rendelkezik különböző vezetői pozíciókban, az elmúlt 12-13 évet az energiaiparban töltötte.

Antal a Budapesti Műszaki Egyetemen villamosmérnöki (1987) és a Corvinus Egyetemen MBA diplomát szerzett (1998).

Több mint 17 évet dolgozott az információtechnológiai ágazatban csoportvezetőként, tanácsadóként: vállalati BPR, ERP bevezetés, szolgáltatásfejlesztés és szolgáltatásnyújtás, szélessávú kommunikáció.

6 évig tanácsadóként dolgozott vállalati energiaoptimalizálási projekteken (önkormányzatok, vállalati szektor, kormányzati szervezetek).

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium miniszteri kabinetjének tagjaként dolgozott – felelős volt az energiaágazat szabályozásáért, az energiastratégiáért, a megújuló energiaforrások fejlesztéséért.

Egy 10x0,5 MW (AC) kapacitású napelempark projektvezetője és ügyvezetője (2019-2020)

Egy 4x2,3-2,5 MW (AC) kapacitású napelempark projektmenedzsere (tervezés, finanszírozás és megvalósítás: 2019-2020)

Egy 47,7 MW (AC) kapacitású napelempark projektvezetője és ügyvezetője (tervezés, finanszírozás és megvalósítás: 2020-2022)

A Kibocsátó fentiekben bemutatott vezetősége az elmúlt 3 évben nem volt elítélve bűncselekmény miatt, beosztásukból eredően nem voltak részesei csődeljárásnak, felszámolási eljárásnak egyik általuk képviselt vagy tulajdonolt társaságnál sem, törvényi vagy szabályozó hatóság nem indított ellenük hivatalos vádemelést, nem alkalmazott szankciót, nem tiltották el őket semmilyen üzleti tevékenység irányításától, személyük ellen nem indult szakmai tevékenységükkel kapcsolatos eljárás.

Felelős személyek, menedzsment, a Garantőrök ügyvezetői:

1. Alderaan SolarPark Kft.

Bende Csaba, ügyvezető

(Munkatapasztalatai részletezve a Kibocsátó ügyvezetésének bemutatásánál)

Ritter Antal, ügyvezető

(Munkatapasztalatai részletezve a Kibocsátó ügyvezetésének bemutatásánál)

2. Aton Solar Kft.

Bende Csaba, ügyvezető

(Munkatapasztalatai részletezve a Kibocsátó ügyvezetésének bemutatásánál)

Ritter Antal, ügyvezető

(Munkatapasztalatai részletezve a Kibocsátó ügyvezetésének bemutatásánál)

3. Boreas Solar Kft.

Bende Csaba, ügyvezető

(Munkatapasztalatai részletezve a Kibocsátó ügyvezetésének bemutatásánál)

Ritter Antal, ügyvezető

(Munkatapasztalatai részletezve a Kibocsátó ügyvezetésének bemutatásánál)

4. Mithra Solar Kft.

Bende Csaba, ügyvezető

(Munkatapasztalatai részletezve a Kibocsátó ügyvezetésének bemutatásánál)

Ritter Antal, ügyvezető

(Munkatapasztalatai részletezve a Kibocsátó ügyvezetésének bemutatásánál)

5. Theia Solar Kft.

Bende Csaba, ügyvezető

(Munkatapasztalatai részletezve a Kibocsátó ügyvezetésének bemutatásánál)

Ritter Antal, ügyvezető

(Munkatapasztalatai részletezve a Kibocsátó ügyvezetésének bemutatásánál)

A KIBOCSÁTÓ ESZKÖZEIRE, FORRÁSAIRA, PÉNZÜGYI HELYZETÉRE ÉS EREDMÉNYÉRE VONATKOZÓ PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK

A Kibocsátó egyedi (nem konszolidált), könyvvizsgálattal lezárt évekre vonatkozó mérleg és eredménykimutatás adatait a 3. számú melléklet tartalmazza.

A Kibocsátó 2021-ben a Garantöröknek pénzügyi-tanácsadási szolgáltatást közvetített, ebből származott 7,7 millió forint árbevétele. Ezen túlmenően 104 millió forint bevétele keletkezett az anyavállalati hitelek egy kisebb részének elengedéséből.

A működési ráfordításokat a projekt fejlesztési-, könyvelési- és könyvvizsgálói szolgáltatások, valamint iroda bérleti és egyéb adminisztratív díjak tették ki.

Az elengedett anyavállalati hitel következtében az üzemi tevékenység eredménye megközelítőleg 99 millió forint lett.

A Kibocsátó pénzügyi eredményként 44,3 millió forint vesztséget könyvelt el, amely alapvetően az adott és kapott hitelek kamatainak különbségéből adódott.

A Kibocsátónak adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, így az adózott eredménye 54,3 millió forint volt.

A Kibocsátó befektetett eszközei 2021-ben kizárólag pénzügyi eszközökből álltak, immateriális javai és tárgyi eszközei nem voltak. A Garantöröknek általa adott tartós kölcsön 4,5 milliárd forint volt, amely 2,5 milliárd forint növekedést jelentett az előző évhez képest. A befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése 2,4 milliárd forint volt csak úgy, mint a 2020-as tárgyi évben.

A Kibocsátó forgó eszközei 70,7 millió forintot tettek ki. Tartalmát tekintve a forgóeszközökből év végén 70,4 millió forint bankszámlapénz volt.

A Kibocsátó saját tőkéje 2,6 milliárd forint volt. A negatív eredménytartalék (-1,1 milliárd forint) mellett 1,2 milliárd forint eredménytartaléka, valamint 2,4 milliárd forint értékelési tartaléka keletkezett a korábbi években. Hosszú lejáratú kötelezettségei az anyavállalatával szemben 2,3 milliárd forinttal nőttek a megelőző évhez képest, 4,7 milliárd forintra. A kapott kölcsönöket a Kibocsátó a Garantörök napaerőmű beruházására fordította.

A Kibocsátó pénzeszközei a 2021-es évben 181,3 millió forinttal csökkentek az azt megelőző évhez képest. Ennek oka, hogy a 2,55 milliárd forintnyi befektetési cash flowt a 2,32 milliárd forint finanszírozási cash flow és az 52,1 működési cash flow nem fedezte.

A saját tőke 10%-át meghaladó értékre vonatkozó bírósági, választottbírósági vagy egyéb hatósági (pl. adó) eljárások

A Kibocsátónak a jelen Információs Dokumentum lezárásának időpontjában nincs tudomása olyan, öt érintő bírósági, választott bírósági vagy egyéb hatósági eljárásról, amely a pénzügyi helyzetére vagy jövedelmezőségére várhatóan jelentős hatást gyakorolna.

Lényeges szerződések

A Kibocsátónak nincs tudomása a normál üzletmenetén kívüli, olyan lényeges szerződésről, amely alapján olyan kötelezettség terhelné, illetve olyan jogosultsággal rendelkezne, ami jelentőséggel bír abból a szempontból, hogy a Kibocsátó teljesíteni tudja a Kötvények tekintetében a Befektetőkkel

szembeni kötelezettségeit, vagy ami jelentőséggel bírna a Kibocsátó megítélése vagy a Kötvények értékelése szempontjából.

Tőkeforrások bemutatása mind rövid, mind hosszútávon (saját tőke, hitelek mértéke, lejárat, fajtája, EU-s és állami támogatások)

A Kibocsátó jelenleg kizárólag a (i) tulajdonosok által rendelkezésre bocsátott tőkével és tulajdonosi hitellel illetve a (ii) PolSolar 2037 Kötvény kibocsátásából befolyt ellenértékkel finanszírozza működését. A Kibocsátó 2022. április 22. napján 1414 darab, 70,7 milliárd forint össznévértékű, forintban denominált kötvényt hozott forgalomba. A kötvény futamideje 15 év, a kötvények a Zöld Kötvény keretrendszernek megfelelnek. További külső finanszírozás nem lesz szükséges.

A naperőművek beruházási időszakában a Kibocsátó napi és heti betételekötésekben kamatoztatja a beruházásra kapott forrásait, ellensúlyozva ezzel az esetleges inflációs és árfolyam kockázatokat.

A KÁT Rendszerben való részvételen kívül a kibocsátó semmilyen állami vagy EU-s támogatásban nem részesült.

A GARANTŐRÖK ESZKÖZEIRE, FORRÁSAINA, PÉNZÜGYI HELYZETÉRE ÉS EREDMÉNYÉRE VONATKOZÓ PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK

A Garantőrök utolsó, könyvvizsgálattal lezárt évekre vonatkozó mérleg és eredménykimutatás adatait a 6. számú melléklet tartalmazza.

INFORMÁCIÓ A KIBOCSÁTÁSRÓL

A Kibocsátás Információs Összeállításban megjelölt célja az volt, hogy a bejövő forrásokból a Kibocsátó a Garantőrök által Mezőcsáton megvalósítandó, 5 darab KÁT szabályozás alá eső, egyenként 46,7 MW (AC) kapacitású, összesen 233,5 MW (AC) kapacitású naperőmű létesítését és működtetését finanszírozza. A szóban forgó erőművek teljes mérete Közép-Európában is jelentős, több mint kétszer akkora, mint a jelenleg legnagyobb teljesítményű magyarországi naperőmű projekt.

A Kötvény megtérülését a Kibocsátó a Hitelminősítő rendelkezésére bocsátott és szabályszerűen elfogadott üzleti terve szerint, az általános üzletmenete alapján működési cash flowból és készpénzállományból biztosítja. Így a Kötvényen alapuló fizetési kötelezettségek teljesítésének tervezett pénzügyi fedezetéül a Kibocsátó által megtermelt eredményből a mindenkor rendelkezésre álló szabad cash-flow szolgál. A Kibocsátót a Kötvények alapján terhelő fizetési kötelezettségek megfizetéséért a Ptk. 6:431.§-a szerint mindegyik Garantőr egyetemlegesen garanciát vállalt.

A Projekt megvalósítására a mindenkori (tényleges) Beruházási Költségek legalább 25%-ának erejéig a Magántőkealap Tulajdonosok saját erőként fordítanak összegeket. Ezen összegekből a Kibocsátó és a Garantőrök megszerzésének költségeit a Magántőkealap Tulajdonosok a Kibocsátó közvetlen tulajdonosa, a Neovolt Kft. javára bocsátották rendelkezésre. A Kibocsátó, illetve a Neovolt Kft. a rendelkezésre bocsátott saját erő aktuális összegét a mindenkori féléves és éves pénzügyi beszámolóiban mutatja be.

AZ ÉRTÉKPAPÍRHOZ KAPCSOLÓDÓ INFORMÁCIÓK (KÖTVÉNYFELTÉTELEK)

A Kötvények jellemzői:

| | |
|------------------------------------|--|
| A Kötvény elnevezése: | PolSolar 2037 Kötvény |
| Kibocsátó: | PolSolar Kft. Székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2. Cégjegyzékszám: 01-09-326802 |
| Garantőrök: | A Kibocsátó alábbi leányvállalatai: <ol style="list-style-type: none">1. Alderaan SolarPark Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-307856; székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.)2. Aton Solar Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-332041; székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.)3. Boreas Solar Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-332212; székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.)4. Mithra Solar Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-332040; székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.)5. Theia Solar Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-332213; székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.) |
| Tulajdonosok: | A Kibocsátó közvetett tulajdonosai: <ol style="list-style-type: none">1. a Voyager Magántőkealap Voyager Two Részalapja a tulajdonában álló Voyager Gamma Kft.-n és a Voyager Gamma Kft. 50%-os tulajdonában álló Neovolt Kft-n keresztül (50%);2. a Central European Opportunity Magántőkealap a 99,05%-os tulajdonában álló Green Energy Investhor Zrt.-n és a Green Energy Investhor Zrt. 50%-os tulajdonában álló Neovolt Kft-n keresztül (49,525%); és3. Ritter Antal Ferenc a 0,95%-os tulajdonában álló Green Energy Investhor Zrt.-n és a Green Energy Investhor Zrt. 50%-os tulajdonában álló Neovolt Kft-n keresztül (0,475%) |
| Magántőkealap Tulajdonosok: | <ol style="list-style-type: none">1. a Voyager Magántőkealap Voyager Two Részalapja; és2. a Central European Opportunity Magántőkealap |
| Forgalmazó: | Equilor Befektetési Zrt. Székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. Cégjegyzékszám: 01-10-041431 |
| Fizető Bank: | Raiffeisen Bank Zrt. Székhely: 1133 Budapest, Váci út 116-118. Cégjegyzékszám: 01-10-041042 |
| Hitelminősítő: | Scope Ratings GmbH Székhelye: Lenné str. 5, 10785 Berlin, vagy a Kötvények kibocsátását követően bármely, az Európai Értékpapír-piaci Hatóság által elfogadott hitelminősítő. |

A Kötvények minősítése: A Kötvényeket a Hitelminősítő B+ minősítéssel látta el. A minősítés közzétételének napja: 2022. április 14., legutóbbi hitelminősítői frissítés közzétételének napja: 2022. május 25.

A Kötvények minősítését azok futamideje alatt a Hitelminősítő évente felülvizsgálja. A Kötvények hitelminősítésének felülvizsgálata a kapcsolódó minősítési (rating) jelentésekkel együtt közzétételre kerül az MNB és a Hitelminősítő honlapján, amelyhez a Kibocsátó hozzájárul. Ezzel összefüggésben a Kibocsátó vállalja, hogy a hitelminősítés éves felülvizsgálataihoz szükséges minden dokumentumot és információt – ideértve a Garantőrökre vonatkozó dokumentumokat és információkat is – megfelelő időben a Hitelminősítő rendelkezésére fog bocsátani és a minősítések során vele mindenben együttműködik.

Kötvény jellege: A Kötvények a Kibocsátó közvetlen, feltétel nélküli, garanciával biztosított és nem alárendelt kötelezettségeit testesítik meg. A Kötvények a Kibocsátó mindenkori fennálló egyéb, nem biztosított, nem alárendelt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő kötelezettségeivel egyenrangúak (pari passu), különösen a felszámolás vagy végelszámolás, illetve a Kibocsátó vagyonára vezetett végrehajtás során követendő kielégítési sorrendben, kivéve azokat a kötelezettségeket, amelyek elsőbbséget élveznek az irányadó, felszámolásra, végelszámolásra, végrehajtásra vagy egyéb vonatkozó jogszabályok alapján.

A Kötvények teljes mennyisége azonos jogokat és kötelezettséget megtestesítő értékpapírokból áll.

A Kibocsátás helye: Magyarország

Felhatalmazás a Kibocsátásra: A Kibocsátó egyedüli tagjánk 2022. április 5. napján kelt 1/2022. (IV.5.) számú alapítói határozata.

A Kibocsátás célja, a Kibocsátásból származó bevétel felhasználása: A Kibocsátó a Kötvényből származó bevételt a Garantőrök Mezőcsáton megvalósítani tervezett, 5 darab KÁT szabályozás alá eső, egyenként 46,7 MW (AC) kapacitású, összesen 233,5 MW (AC) kapacitású naperőműve létesítésének és működtetésének finanszírozására fordítja.

A Kibocsátó a kibocsátás révén bevont forrást a kibocsátáshoz szükséges, a Hitelminősítő rendelkezésére bocsátott, szabályszerűen elfogadott üzleti tervnek megfelelően, az abban meghatározott célokra, a hitelminősítői jelentésben foglaltak szerint használja fel, ezért a Kibocsátó felelősséggel tartozik. A Kibocsátó a Kötvényekből származó forrásokat a Zöld Kötvény Keretrendszerben foglalt követelményekkel összhangban használja fel, amely Zöld Kötvény Keretrendszer a Kötvények futamideje alatt időről-időre módosulhat.

A Kibocsátás teljes összege, össznévérték: 70.700.000.000,- Ft, azaz hetvenmilliárd-hétszázmillió forint.

| | |
|--|---|
| Névérték Kötvényenként, címletbeosztás: | A Kötvények névértéke 50.000.000.- Ft, azaz ötvenmillió forint (Névérték). |
| Amortizált Névérték: | A Névértéknek a Kibocsátó által az érintett Kamatfizetési Napot megelőzően kifizetett Amortizációs Összegek együttes összegével csökkentett összege. |
| Kötvények darabszáma: | A Kibocsátás során a kibocsátandó Kötvények darabszáma 1414, azaz ezernégyszáztizennégy darab. |
| A Kötvények típusa: | Névre szóló Kötvények. |
| A Kötvények megjelenési formája: | Dematerializált Kötvények, illetve az ezek feltételeit összefoglaló, Központi értékpapírszámla vezetónél letétbe helyezett, a Tpt. 7.§ (2) bekezdése szerinti, dematerializált formában kibocsátott, valamennyi Kötvényt képviselő, névre szóló, értékpapírnak nem minősülő okirat. |
| ISIN azonosító: | HU0000361688 |
| Kötvény pénzneme: | Forint (HUF) |
| Futamidő: | 15 év (2022. április 22-től – 2037. április 22-ig) |
| Lejárat Nap: | 2037. április 22. |
| Kibocsátás (forgalomba hozatal) napja, Elszámolási nap (Értéknapi): | 2022. április 22. |
| Kamatszámítási Kezdőnap: | 2022. április 22. |
| Korlátozás a kötvényvásárlók körét illetően: | Az elsődleges piaci forgalomba hozatal során a Kötvények az értékpapírok nyilvános forgalomba hozatalára vonatkozó szabályai szerint kizárólag minősített befektetők részére lettek értékesítve. |
| Fizetési garancia: | A Kötvényekre vonatkozóan a Garantőrök egyetemlegesen fizetési garanciát vállalnak. |
| Központi értékpapírszámla vezető: | KELER Zrt. |
| Jóváírás: | Értékpapírszámlán történik. |
| A forgalomba hozatal helye: | Magyarország. |
| A forgalomba hozatal módja: | A forgalomba hozatalra az értékpapírokra vonatkozó nyilvános – de tájékoztató készítése alól mentesített – ajánlattételi aukciós eljárással 2022. április 20. napján került sor. |

A Kötvények nyilvános forgalomba hozatalára az MNB Növekedési Kötvényprogramja (NKP) keretében került sor.

A forgalomba hozatal menete:

A BÉT-nek az MMTS1 Kereskedési Rendszerben, az Aukciós-Értékpapírtáblán történő aukciós kereskedés szabályai szerint, nem nyilvános ajánlati könyves aukciós értékesítési eljárás keretében, valamint a Kibocsátó, az Aukciós Lebonyolító és a BÉT közötti aukciós szerződés szerint.

A Kötvényen alapuló fizetési kötelezettséget biztosító általános kötelezettségvállalás

Általános kötelezettségvállalás:

A Kibocsátó kötelezettséget vállalt és vállal arra, hogy a Kötvények esedékes tőkeösszegét és kamatát a Kötvényekről kiállított okiraton, valamint a jelen Információs Dokumentumban meghatározott esedékességi időpontokban és feltételek mellett a Kötvénytulajdonosok részére visszafizeti, illetve megfizeti.

A Kibocsátó egyéb kötelezettségvállalásai, az NKP feltételeivel kapcsolatos további nyilatkozatok

Nem Megengedett Ügyletek:

A Kibocsátó tartózkodik a Nem Megengedett Ügyletektől, továbbá vállalta és vállalja, hogy az MNB felhívására a Nem Megengedett Ügyletekkel kapcsolatos követelmények teljesülése ellenőrzése céljára eseti adatszolgáltatást teljesít.

Tájékoztatás:

A Kibocsátó köteles a Kötvénytulajdonosokat teljes körűen tájékoztatni minden olyan körülményről, így különösen a vagyoni helyzetének, illetve bevételeinek kedvezőtlen alakulásáról, amely a Kötvények alapján fennálló kötelezettségei teljesítését hátrányosan befolyásolhatja, vagy azok megsértését eredményezheti.

Ha a Kötvények futamideje alatt a Kibocsátó olyan körülményekbe ütközik, amelyek meggátolják, vagy akadályozhatják a határidőben történő teljesítést, úgy a Kibocsátó köteles haladéktalanul, de legkésőbb az erről való tudomásszerzéstől számított 3 (három) Munkanapon belül írásban, egyidejűleg értesíteni a Kötvénytulajdonosokat a késedelemről, annak okáról az orvoslás, illetve hasonló eset elkerülése céljából tett és tenni szándékozott intézkedésekről, illetve várható időtartamáról.

A Kibocsátó a tájékoztatási kötelezettségét a jelen Információs Dokumentum *(Kötvénytulajdonosok tájékoztatása)* bekezdésében foglalt értesítési szabályok szerint teljesíti, azzal, hogy vállalja, hogy azon Kötvénytulajdonosokat, amelyek elérhetőségét ismeri, egyidejűleg közvetlenül is tájékoztatja (az MNB elérhetősége: nkp@mnb.hu).

Tőzsdei bevezetés és forgalomban tartás:

A Kibocsátó kötelezettséget vállalt és vállal arra, hogy a Kötvény legkésőbb a forgalomba hozatal lezárását követő 90 napon belül bevezetésre/regisztrálásra kerül a BÉT által működtetett XBondra és az értékpapírt a Kibocsátó a Lejárat Napig forgalomban tartja. A Kötvényekkel a jelen Információs

Dokumentum közzétételének időpontjában nem kereskednek egyetlen szabályozott vagy azzal egyenértékű piacon sem.

Másodpiaci árjegyzés:

Az MNB NKP feltételeinek való megfelelés érdekében a Kibocsátó árjegyzői megállapodást kötött a Raiffeisen Bank Zrt-vel, továbbá vállalta és vállalja, hogy legalább egy árjegyző a Kötvények teljes futamidejére az XBond multilaterális kereskedési rendszerben a Lejárat Napig kötelező érvényű árjegyzést végez, amelynek keretében:

- az árjegyző minden kereskedési napon saját számlás kétoldali ajánlatokat tesz (egyidejű vételi és eladási ajánlat), amelyeket legalább 15 percen keresztül fenntart;
- az ajánlat névértéke a vételi és az eladási oldalon is egyaránt eléri a legalább 100 ezer eurónak megfelelő forintösszeget vagy legalább 1 darab értékpapírra; vonatkozik; és
- a vételi és eladási árfolyamhoz tartozó, az árjegyzés napját követő második kereskedési napra számított hozamok közötti különbség nem haladja meg a 200 bázispontot.

**Információs
Összeállításban foglalt
információk:**

A Kibocsátó kijelenti, hogy jelen Információs Dokumentum tartalmaz minden olyan információt, ami annak megítélése szempontjából jelentőséggel bír, hogy a Kötvények MNB általi vásárlása a monetáris finanszírozás tilalmára vonatkozó követelményrendszerrel és a jelen Információs Dokumentum keltekor hatályos NKP Terméktájékoztató szerinti követelményekkel összhangban áll, így különösen a Kibocsátó kijelenti, hogy a hatályos NKP Terméktájékoztatóban foglaltak figyelembe véve nem minősül az Európai Unió Tanácsának 3603/93/EK rendelete szerinti közvállalkozásnak. A Kibocsátó ezen információk valódiságáért és teljességéért felelősséget vállal, továbbá vállalja, hogy az MNB kérésére haladéktalanul rendelkezésre bocsát minden további ezzel kapcsolatos információt.

Kamatok és kifizetések:

Kamatozás módja:

Fix kamatozás

Kamatláb:

Minden egyes Kötvény a Névértéke után a kamatszámítás kezdőnapjától (azt is beleértve) éves szinten fix 6,8% kamatláb mértékével számolva kamatozik.

Kamatfizetési Napok:

A Kötvény évente utólag fizet kamatot, futamideje alatt minden év április 22. napján. Az első Kamatfizetési Nap 2023. április 22., az utolsó Kamatfizetési Nap 2037. április 22., ami egyben a Lejárat Nap is.

A kamat kiszámítása tört kamatperiódusra:

Az egy Kötvény alapján a teljes évre fizetendő kamat kiszámításához a Kötvény Amortizált Névértékét össze kell szorozni a Kamatlábbal. Ha a kamatot egy teljes évnél rövidebb időszakra kell kiszámítani, akkor a Kötvény Amortizált Névértékét először össze kell szorozni a Kamatlábbal, majd az így kapott eredményt össze kell szorozni a legutóbbi Kamatfizetési Nap óta eltelt napok számával és el kell osztani 365-tel, vagy ha az adott Kamatfizetési Időszak tartalmazza február 29. napját, akkor 366-tal. Az eredményként kapott esetleges tört összeget Kötvényenként egész forintra kell kerekíteni úgy, hogy a 0,5 forint felfelé legyen kerekítve.

Kamatbázis:

Tényleges / Tényleges (ISMA)

A Kötvények törlesztése:

Minden darab kintlévő Kötvény a Névértékre vetítve az alábbi struktúrában törlesztendő az alábbi Kamatfizetési Napokon:

2025. április 22.: 3,5%;
2026. április 22.: 3,5%;
2027. április 22.: 4%;
2028. április 22.: 4%;
2029. április 22.: 4%;
2030. április 22.: 4%;
2031. április 22.: 4%;
2032. április 22.: 4%;
2033. április 22.: 4%;
2034. április 22.: 5%;
2035. április 22.: 5%; és
2036. április 22.: 5%.

2037. április 22. napján, azaz a Lejárati Napon a fennmaradó 50% egy összegben törlesztendő. Egy darab Kötvényre vonatkozóan az alábbiak szerint alakul a Kötvények törlesztése:

2025. április 22.: 1.750.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2026. április 22.: 1.750.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2027. április 22.: 2.000.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2028. április 22.: 2.000.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2029. április 22.: 2.000.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2030. április 22.: 2.000.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2031. április 22.: 2.000.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2032. április 22.: 2.000.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2033. április 22.: 2.000.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2034. április 22.: 2.500.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2035. április 22.: 2.500.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2036. április 22.: 2.500.000,- Ft / 1 db Kötvény; és
2037. április 22.: 25.000.000,- Ft, ami egyben a Lejárati Napon történő végtörlesztést jelenti.

A fenti összegek mindegyike: **Amortizációs Összeg.**

Fix kamatösszegek:

A Kötvény futamideje alatt mindegyik Kamatfizetési Napon egy darab Kötvény Amortizált Névértékére vetítve az alábbi fix kamatösszegek fizetendők:

2023. április 22.: 3.400.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2024. április 22.: 3.400.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2025. április 22.: 3.400.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2026. április 22.: 3.281.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2027. április 22.: 3.162.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2028. április 22.: 3.026.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2029. április 22.: 2.890.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2030. április 22.: 2.754.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2031. április 22.: 2.618.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2032. április 22.: 2.482.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2033. április 22.: 2.346.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2034. április 22.: 2.210.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2035. április 22.: 2.040.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2036. április 22.: 1.870.000,- Ft / 1 db Kötvény; és
2037. április 22.: 1.700.000,- Ft / 1 db Kötvény

Kamatfizetési Időszak:

A Kamatszámítási Kezdőnapon (ezt a napot is beleértve) kezdődő időszak, amely az első Kamatfizetési Napon (ezt a napot nem beleértve) ér véget és minden következő időszak, amely a Kamatfizetési Napon (ezt a napot is beleértve) kezdődik és az azt követő Kamatfizetési Napon (ezt a napot nem beleértve) ér véget, azzal a kikötéssel, hogy az utolsó Kamatfizetési Nap a Lejárat Nap.

A Lejárat Nap előtti visszavásárlás a Kibocsátó döntése alapján:

A Kibocsátó a Kötvények egészét, vagy egy részét a Lejárat Nap előtt másodpiaci műveletek során visszavásárolhatja a Kötvénytulajdonos előzetes megkeresését követően, a Kötvénytulajdonossal történő megállapodás alapján, a megállapodásban meghatározott áron, azzal, hogy a Kötvénytulajdonosokat nem terheli eladási kötelezettség. A Kötvények egy részének a Lejárat Nap előtti visszavásárlása esetén a Kibocsátó az MNB NKP visszavásárláskor hatályos feltételei szerint, de legalább olyan arányban vásárol vissza a Kötvényekből az MNB-től, mint amilyen arányban az MNB az adott értékpapír-sorozatból értékpapírral rendelkezik a visszavásárlás időpontjában. A visszavásárlási ár meghatározása a Kötvénytulajdonosok előzetes megkeresését követően, a Kötvénytulajdonosokkal egyetértésben történhet.

A Lejárat Nap előtti visszaváltás a Kibocsátó döntése alapján:

Nem alkalmazandó.

Visszaváltás a Kötvénytulajdonos döntése alapján a Lejárat Nap előtt:

Nem alkalmazandó.

Kötelezettségvállalások és azok megsértése

Projekt: A Kibocsátó leányvállalatai (a Garantőrök) által Mezőcsáton megvalósítani tervezett, 5 darab KÁT szabályozás alá eső, egyenként 46,7 MW (AC) kapacitású, összesen 233,5 MW (AC) kapacitású naperőműpark.

Beruházási Költségek: A Projekt megvalósításának eddigi és várható legfőbb költség elemei, beleértve:

- (a) a Garantőrök megszerzésének költségeit: 10,9 milliárd HUF;
- (b) a földek megszerzésének költségeit: 4,6 milliárd HUF;
- (c) a projektek elfogadható építési-megvalósítási költségei, beleértve a hálózati csatlakozást, alállomás építést és 5% tartalékot is: 73,5 milliárd HUF;
- (d) megvalósítási költségek, biztosítási díjak, átvilágítás költségei, egyszeri díjak: 1,2 milliárd HUF;
- (e) a beruházási időszakra jutó finanszírozási költségeket (amelyeket csökkent a Kötvényből származó pénzeszközök bankbetétbe, illetve magyar állampapírba fektetéséből azonos időszakra várható kamatbevétel): 3,4 milliárd HUF;

A teljes várható beruházási költség 93,6 milliárd HUF.

Magántőkealap Tulajdonosok általi finanszírozás aránya: A Projekt megvalósítása kapcsán:
(a) a Kibocsátás előtt a Beruházási Költségek legalább 25%-ának finanszírozása; és
(b) a Kibocsátást követően a mindenkori (tényleges) Beruházási Költségek legalább 25%-ának finanszírozása
a Magántőkealap Tulajdonosok általi tőkeemelés vagy a Kötvényeknek alárendelt tagi kölcsön formájában.

További Finanszírozás: A Kibocsátó által a Kibocsátást követően a Projekt megvalósításának céljából további további tulajdonosi hitel formájában 2022. május 17-én bevont finanszírozás, amely nem haladja meg a következőt: Beruházási Költségek – Magántőkealap Tulajdonosok általi finanszírozás – a Kötvények kibocsátásából befolyt összeg, de legfeljebb 7,4 milliárd Ft.

Rendkívüli Visszaváltási Események a Lejárat Nap előtt: Az alábbi események bármelyike:
a) **Nemfizetés:** a Kibocsátó jelen Kötvényre vonatkozóan az esedékes kamat- vagy tőkeösszeg megfizetésére vonatkozó kötelezettségét legkésőbb az esedékességet követő 30 napon belül nem teljesíti; vagy
b) **Végelszámolás és fizetéseképtelenség:** a Kibocsátó a végelszámolását elhatározó döntést hoz vagy a fizetéseképtelenségre vonatkozó mindenkori jogszabályok szerint a Kibocsátó csődeljárás, felszámolási eljárás vagy hasonló eljárás alá vonása érdekében a Kibocsátó

társasági intézkedést tesz vagy a Kibocsátó ellen a bíróság elrendeli bármilyen ilyen eljárás megindítását; vagy

- c) **Pari passu megsértése:** a Kibocsátó megsérti azon kötelezettségvállalását, miszerint a Kötvények egymással, illetve (kivéve esetleges, a jogszabályi előírások révén elsőbbséget élvező kötelezettségeket) a Kibocsátó mindenkor fennálló egyéb, nem biztosított, nem alárendelt További Finanszírozásával legalább azonos, megkülönböztetés nélküli (ún. „pari passu” besorolású) rangsorban állnak; vagy
- d) **Negative pledge megsértése:** a Kibocsátó vagy bármely Garantőr bármely egyéb kötvényben vagy pénzügyi intézménytől származó kölcsön/hitel formában vállalt pénzügyi adósságát Biztosítékkal biztosítja, illetve annak Biztosítékaul olyan egyéb kötelezettséget vállal, aminek következtében ezen pénzügyi adósság a Kötvényekhez képest kedvezőbb rangsorba kerül, kivéve az esetleges, a jogszabályi előírások révén elsőbbséget élvező kötelezettségeket, vagy ha az az adott Biztosíték alapításával egyidejűleg vagy azt követően a Kötvények alapján fennálló valamennyi kötelezettség azonos módon és mértékben kerül Biztosítékkal biztosításra, mint ahogy a További Finanszírozás biztosításra került. „Biztosíték” jelen rendelkezés vonatkozásában: zálogjog (jelzálog), óvadék, illetve bármely más szerződés és megállapodás, amelynek célja a Kibocsátó vagy bármely Garantőr, a tulajdonukban álló más vagyontárgynak vagy a Kibocsátót vagy bármely Garantőrt megillető bármely jognak a biztosítékkal adása, megterhelése; vagy
- e) **Tiltott elidegenítés:** a Kibocsátó vagy bármely Garantőr az eszközeit (különösen az ingatlanát, a KÁT jogosultságát, a Projekt működtetéséhez szükséges bármely eszközt, az üzletrészeit, a jövőbeni bevételeit vagy bármi mást, ami a kötvénytulajdonosok pozícióját érdemben rontaná) a Kibocsátó vagy Garantőr kivételével másnak bármilyen jogcímen elidegeníti, kivéve, ha az elidegenítést jogszabály írja elő; vagy
- f) **Nem engedélyezett További Finanszírozás:** a Saját Erőn felüli, legfeljebb 12 hónapos futamidejű és 300 millió forintot vagy annak ellenértékét meg nem haladó összegű, a Kibocsátó által a kezdeti időszak bevételeinek és a működési költségeinek eltérő fizetési határidejéből, illetve az ÁFA finanszírozásból adódó átmeneti, éven belüli finanszírozási igény biztosítása céljából felvett, áthidaló tulajdonosi vagy banki kölcsön kivételével a Kibocsátó vagy bármely Garantőr a Kibocsátást napját követően úgy vállal További Finanszírozást, hogy az így felvett pénzügyi adósság mértéke meghaladja a következőt: Beruházási Költségek – Magántőkealap Tulajdonosok általi finanszírozás – a Kötvények kibocsátásából befolyt összeg, de legfeljebb 7,4 milliárd Ft; vagy
- g) **Nem engedélyezett forrásfelhasználás:** a Kibocsátással vagy a További Finanszírozással felvett adósságot a

Kibocsátó vagy bármely Garantőr nem a Beruházási Költségekre fordítja; vagy

- h) **Pénzügyi kötelezettségvállalás:** a Kibocsátó adott időpontban az elmúlt 1 évre vonatkozó pénzügyi kimutatásai alapján számított, a Garantőrökkel konszolidált éves Adósságszolgálati Fedezeti Mutatója nem éri el az 1,1-es értéket. Az Adósságszolgálati Fedezeti Mutató számításának napjai: első alkalommal a 2024. évi auditált konszolidált beszámoló közzétételének a napja, majd azt követően minden éves auditált beszámoló közzétételének időpontja („**Számítási Nap**”). A Kibocsátó a pénzügyi kötelezettségvállalásra vonatkozó számításait a Számítási Napot követő 30 napon belül – az előírt és a Kötvénytulajdonosok számára elérhető helyen és módon – közzéteszi; vagy
- i) **Meg nem engedett kifizetés:** ha:

(A) a Kibocsátó vagy bármely Garantőr 2025. évi auditált konszolidált beszámoló alapján készített Adósságszolgálati Fedezeti Mutató számítását megelőzően Magántőkealap Tulajdonosnak vagy Magántőkealap Tulajdonosra tekintettel másnak bármilyen osztalékjellegű, tulajdonosi hitelen alapuló vagy más, nem a Beruházási Költségek megfizetésére szóló kifizetést teljesít, vagy

(B) a Kibocsátó legkorábban a 2025. évi auditált konszolidált beszámoló alapján készített Adósságszolgálati Fedezeti Mutató számítását követően úgy teljesít Magántőkealap Tulajdonosnak vagy Magántőkealap Tulajdonosra tekintettel másnak osztalékjellegű, tulajdonosi hitelen alapuló vagy más kifizetést, hogy a Kibocsátó a h) pont szerinti pénzügyi beszámolók alapján a h) pont szerinti időpontokban számolt Adósságszolgálati Fedezeti Mutatója nem éri el a 1,2-es értéket

de kivéve a Saját Erőn felüli, legfeljebb 12 hónapos futamidejű és 300 millió forintot vagy annak ellenértékét meg nem haladó összegű, a Kibocsátó által a kezdeti időszak bevételeinek és a működési költségeinek eltérő fizetési határidejéből, illetve az ÁFA finanszírozásból adódó átmeneti, éven belüli finanszírozási igény biztosítása céljából felvett, áthidaló tulajdonosi kölcsön törlesztését,

továbbá azzal, hogy a 2025. évet követően is csak akkor és olyan mértékben történhet osztalékjellegű, tulajdonosi hitelen alapuló vagy más kifizetés, ha (i) a Magántőkealap Tulajdonosok általi finanszírozás aránya legalább 25%-os marad; és (ii) az adott évi osztalékfizetési tervet a Hitelminősítő előzetesen megvizsgálta, és nyilatkozik arról, hogy a kötvények minősítése a kifizetés után nem romlik B+ minősítés alá; vagy

- j) **Minősítésromlás:** a Kötvényeket a Hitelminősítő annak minősítése keretében : (i) „B+” besorolásnál rosszabb, de „B-” besorolásnál nem rosszabb, besorolással látja el és legkésőbb a leminősítést követő két éven belül a Kötvények nem kapnak „B+” vagy annál magasabb besorolást; vagy (ii) a futamidő alatt bármikor „B-” besorolásnál kedvezőtlenebb besorolással látja el; vagy
- k) **Ellenőrzés megváltozása:** a Magántőkealap Tulajdonosoknak a Kibocsátó vagy bármely Garantőr tekintetében fennálló közvetlen vagy közvetett, együttes befolyása 99,525% szavazat alá csökken, kivéve ha a kötvénytulajdonosok gyűlése ezt előzetesen jóváhagyta; vagy
- l) **Saját erő rendelkezésre nem bocsátása:** a Projekt megvalósítására a Magántőkealap Tulajdonosok által fordított összegek (Saját Erő) nem érik el a mindenkori (tényleges) Beruházási Költségek legalább 25%-át, vagy a Beruházási Költség túllépése esetén a Magántőkealap Tulajdonos által rendelkezésre bocsájtott, Saját Erőn felüli finanszírozás nem éri el a Beruházási Költség túllépésének összegét; vagy
- m) **Hátrányos változás a Projektben:** bármely Garantőr:
- (i) az általa megvalósítandó naperóműben legkésőbb 2023. december 31. napján nem kezdi meg értékesíteni a villamos energiát a MAVIR KÁT mérlegkörében; vagy
 - (ii) az adott naperóműre vonatkozóan a Magyar Energetikai- és Közműszabályozási Hivatal által kiadott határozaton alapuló KÁT jogosultságát visszavonják,
- feltéve bármely esetben, hogy ezáltal:
- (x) a Kötvények Hitelminősítő általi hitelminősítése a „B+” kategória alá esik és legkésőbb a leminősítést követő egy éven belül a közzétett minősítés alapján nem éri el legalább a „B+” hitelminősítést; és
 - (y) a Kibocsátó a Garantőrökkel konszolidált éves Adósságszolgálati Fedezeti Mutatója nem éri el az 1,2 értéket; vagy
- n) **További Finanszírozás késedelme:** a További Finanszírozás teljes összege 2022. június 30. napjáig nem kerül bevonásra; vagy
- o) **Egyéb hitelfelvétel vagy kötvénykibocsátás:** A Kibocsátó megszegi az alábbi kötelezettségvállalását: A Kibocsátó, illetve a Garantőrök legutolsó konszolidált beszámolója szerinti saját tőkéje 10%-át meghaladó összegű, a Kibocsátó, illetve a Garantőrök által tervezett hitelfelvételt vagy kötvénykibocsátást (Pénzügyi Adósság) megelőzően a Kibocsátó előzetesen egyeztetést köteles kezdeményezni a Hitelminősítővel a Pénzügyi Adósságra vonatkozó kötelezettségvállalás és az üzleti terv változása vonatkozásában. A Pénzügyi Adósságot keletkeztető kötelezettségvállalást megelőzően a kötelezettségvállalásról és a Hitelminősítővel való

egyeztetés tényéről a Kibocsátó az ismert Kötvénytulajdonosokat előzetesen írásban értesíti. A Kibocsátó vagy Garantőrök bármelyike a vonatkozó hitelt csak akkor veheti fel, vagy a kötvényt csak akkor bocsáthatja ki, ha a Hitelminősítővel való egyeztetés alapján a Kötvény hitelminősítése nem romlik B+ alá, erről a Hitelminősítő írásban nyilatkozik, és ezt a Kibocsátó nyilvánosan közzéteszi. Ez a rendelkezés nem vonatkozik a Magántőkealap Tulajdonosok által nyújtott, a felmerülő aktuális fejlesztési költségek finanszírozására szóló rövid távú áthidaló kölcsönre; vagy

- p) **Kötvénybevételek felhasználása:** A Kibocsátó megszegi az alábbi kötelezettségvállalását: A Kibocsátó mindaddig a Fizető Banknál vezetett, zárolt számlákon tartja a Kötvényből származó bevételeit, amíg a Fizető Banknak nem igazolja, hogy a Rábocsátás vagy a További Finanszírozás teljes összege a szabad rendelkezése alatt áll.

**A Lejárat Nap előtti visszaváltás
Rendkívüli Visszaváltási Esemény
alapján:**

Rendkívüli Visszaváltási Esemény bekövetkezésekor a Kibocsátó a Kötvénytulajdonosok tájékoztatásáról szóló pontban foglaltaknak megfelelően haladéktalanul tájékoztatja a Kötvénytulajdonosokat és a Fizető Bankot az érintett Rendkívüli Visszaváltási Esemény bekövetkezéséről, megjelölve a visszaváltás napját is. A Kibocsátó valamennyi Kötvényt a Rendkívüli Visszaváltási Esemény bekövetkezését követő harminc (30) napon belül (de nem korábban, mint a tájékoztatás napját követő 5. Munkanapon) a Lejárat Előtti Visszaváltási Összeget visszaváltja (ha a Rendkívüli Visszaváltási Esemény a visszaváltási napon fennáll), azaz a Kötvények Lejárat Előtti Visszaváltási Összegét megfizeti azon Kötvénytulajdonosok részére, akik a visszaváltásra kerülő Kötvények tekintetében a Kibocsátó felé az értékpapírszámlájukon nyilvántartott Kötvények mennyiségét megfelelően igazolták. Ha a Rendkívüli Visszaváltási Események bármelyike bekövetkezik, és a Kibocsátó erről nem értesítette a Kötvénytulajdonosokat és a Fizető Bankot, úgy a Kötvénytulajdonos erről nem kevesebb, mint 30 Munkanappal a visszaváltást megelőzően írásban értesíti a Kibocsátót és a Fizető Bankot. Az ilyen értesítés visszavonhatatlan. Az értesítés kézhezvételét követően a Kibocsátó haladéktalanul tájékoztatja a többi Kötvénytulajdonost a visszaváltás kezdeményezéséről.

Lejárat Előtti Visszaváltási Összeg:

Egy Kötvény vonatkozásában annak Amortizált Névértéke, növelve az utolsó Kamatfizetési Nap óta felhalmozódott időarányos kamatokkal (azaz az utolsó Kamatfizetési Nap és a Lejárat Előtti Visszaváltási Összeg megfizetésének napjáig – ezt a napot nem beleértve – terjedő időszakban számított kamatokkal), az utolsó Kamatfizetési Napig esetlegesen felhalmozódott kamatokkal és a Késedelmi Kamat összegével.

**Rábocsátás vagy További
Finanszírozás legmagasabb összege:**

Rábocsátás akkor lehet vagy a Kibocsátó További Finanszírozást 2022. június 30. napjáig úgy vállalhat, hogy az így felvett pénzügyi adósság mértéke nem haladja meg a következőt: Beruházási Költségek – Magántőkealap Tulajdonosok általi finanszírozás – a Kötvények kibocsátásából befolyt összeg, de legfeljebb 7,4 milliárd Ft. A rábocsátással vagy További Finanszírozással felvett adósságot a Kibocsátó csak a Beruházási Költségekre fordíthatja.

Kötvénybevételek felhasználása:

A Kibocsátó mindaddig a Fizető Banknál vezetett, zárolt számlákon tartja a Kötvényből származó bevételeit, amíg a Fizető Banknak nem igazolja, hogy a Rábocsátás vagy a További Finanszírozás teljes összege a szabad rendelkezése alatt áll.

**Független műszaki szakértő
nyilatkozata:**

A végleges használatbavételi engedélyt követően a Kibocsátó által a Projekt kapcsán megbízott független műszaki szakértő az elkészített záró jelentése alapján megerősíti, hogy a Projekt az alkalmazandó jogszabályoknak és műszaki paramétereknek megfelel, vagy ha nem felel meg, összefoglalja a meg nem felelés körülményeit. A Kibocsátó a Kötvények legalább 5%-ával rendelkező kötvénytulajdonosnak kérésére a záró jelentést (helyszíni betekintés keretében) rendelkezésre bocsátja. A Kibocsátó a záró jelentés lényeges megállapításait annak kézhezvételétől számított 10 munkanapon belül a jelen kötvényfeltételekben megnevezett közzétételi helyeken közzéteszi. Ha a záró jelentés olyan lényegi hiányosságot tár fel, ami bármilyen módon veszélyezteti a Kereskedelmi Üzem Kezdőnapjának bekövetkezését, akkor mihamarabb, de legkésőbb 90 napon belül azt kijavítja, erre új jelentést kér, és annak eredményét ismételt közzéteszi. „Kereskedelmi Üzem Kezdőnapja”: a Projektben megvalósítandó bármely naperőmű vonatkozásában az a nap, amikor az alábbiak teljesülnek:

- (a) az adott naperőmű próbaüzeme az adott Garantőr és a fővállalkozó által aláírt jegyzőkönyv alapján sikeres;
- (b) az adott naperőmű az elosztóhálózathoz sikeresen kapcsolódott és a területi elosztói engedélyes által megerősítetten áramot táplál a hálózatba;
- (c) a MAVIR-ral létrejött az áramvásárlási szerződés és az hatályos;
- (d) az adott Garantőr minden szükséges hatósági engedéllyel rendelkezik.

Egyéb feltételek:

Kötvénytulajdonosok tájékoztatása:

Ha a Kötvények futamideje alatt a Kibocsátó olyan körülményekbe ütközik, amelyek meggátolják, vagy akadályozhatják a határidőben történő teljesítést, vagy a Kötvény szerinti kötelezettségvállalásoknak való megfelelést, úgy a Kibocsátó haladéktalanul, de legkésőbb az erről való tudomásszerzéstől számított 3 (három) Munkanapon belül

közvetlenül írásban, egyidejűleg értesíti a Kötvénytulajdonosokat a késedelemről, annak okáról, az orvoslásról, illetve a hasonló eset elkerülése céljából tett és tenni szándékozott intézkedésekről, illetve azok várható időtartamáról.

A Kötvénytulajdonosoknak a Kibocsátó a szabályozott információkra vonatkozó hirdetményeiről – ha jogszabály másképp nem rendelkezik – az XBond működtetésére vonatkozó mindenkori szabályzata szerint ad értesítést, továbbá tájékoztatást ad a vonatkozó következő közzétételi helyeken is: kozvetetelek.mnb.hu, bet.hu, és a Kibocsátó mindenkori honlapja (jelenleg: www.polsolar.eu).

A Kibocsátó kötelezettséget vállalt és vállal arra, hogy éves és féléves jelentést tesz közzé a Tpt., a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól szóló miniszteri rendelet szerinti időben és tartalommal, illetve a kibocsátás időpontjában hatályos NKP Terméktájékoztatásban foglaltak szerint, amelyet egyidejűleg közvetlenül is megküld azon Kötvénytulajdonosok részére, amelyek elérhetőségét ismeri (az MNB esetében: nkp@mnb.hu).

Ha a Lejárat Nap előtt bármely Kötvénytulajdonosnak a Kötvények alapján jogérvényesítésre nyílna lehetősége, a Kibocsátó erről a Kötvénytulajdonosokat haladéktalanul, de legkésőbb 2 munkanapon belül írásban, elektronikus úton tájékoztatja.

Minden, a Kötvényekkel kapcsolatos más értesítés érvényesnek, hatályosnak és a Kötvénytulajdonosokkal közöltnek tekintendő, ha azt a Kibocsátó vagy megbízásából a Fizető Bank a Kötvénytulajdonosok székhelyére postán, ajánlott küldeményként juttatja el.

A Kibocsátó az előző évi konszolidált pénzügyi beszámolója alapján mért Adósságszolgálati Fedezeti Mutatójának értékét a beszámoló elfogadását követő 30 napon belül a honlapján közzéteszi.

A Kibocsátó a Kereskedelmi Üzem Kezdőnapjáról annak bekövetkezését követő 5 munkanapon belül közleményben értesíti a Kötvénytulajdonosokat.

A Kibocsátó értesítése:

A Kötvénytulajdonosok az értesítéseket írásban, tértivevényes levélben, a Kibocsátó székhelyére vagy a Kibocsátó info@polsolar.eu email címére elektronikus úton kötelesek küldeni a Kötvénytulajdonosi minőségükre vonatkozó, a Kötvénytulajdonosok értékpapír-számlavezetője vagy adott esetben a KELER által kiállított igazolással együtt.

A Kötvénnyel kapcsolatos fizetések:

A Kötvényekkel kapcsolatos tőke- és kamatkifizetéseket a Kibocsátó nevében a Fizető Bank banki átutalással teljesíti a Kötvénytulajdonosok felé, a kötvényfeltételekkel és a fizető banki szerződés rendelkezéseivel összhangban.

A kifizetésekre mindenkor vonatkoznak a kifizetés helyén érvényes pénzügyi, adó és egyéb jogszabályok, rendelkezések, így különösen a KELER és azon szabályozott piac vagy multilaterális kereskedési rendszer szabályai és előírásai, amelyen a Kötvényeket esetlegesen jegyzik.

A Kötvény tekintetében tőke- és kamatfizetésre banki átutalással a Fizető Bankon keresztül kerül sor a KELER mindenkor hatályos szabályzataival és előírásaival, illetve a fizető banki szerződés rendelkezéseivel összhangban, valamint a vonatkozó adózási jogszabályok figyelembevételével, azon értékpapír-számlavezetők részére, amelyeknek a KELER-nél vezetett értékpapír-számláján az adott esedékességre vonatkozó – a KELER mindenkor hatályos szabályzatában meghatározott – Fordulónapon (ahogy az alább meghatározásra került) az üzletzárás időpontjában Kötvények jóváírásra kerültek. A KELER jelenleg hatályos szabályzatai és előírásai értelmében a Fordulónap az érintett kifizetési napot közvetlenül két (2) Munkanappal megelőző nap (a “Fordulónap”). Kifizetést kizárólag azon személy részére kell teljesíteni, aki a Fordulónapon Kötvénytulajdonosnak minősül.

A Kötvények tekintetében a jelen kötvényfeltételekkel összhangban teljesített kifizetéseket a Kötvénytulajdonosoknak teljesített megfelelő kifizetéseknél kell tekinteni, és a Kibocsátó, valamint a Fizető Bank az így kifizetett összegekkel kapcsolatban mentesül minden kötelezettség alól.

Ha a Kötvény alapján teljesítendő bármely kifizetés esedékes időpontja nem Munkanapra esik, a kifizetést az esedékességi időpontot követő Munkanapon kell a Kötvénytulajdonos részére teljesíteni és a Kötvénytulajdonos nem tarthat igényt az ilyen késedelem miatt felmerülő kamatra vagy egyéb más kifizetésre.

Fizető Bank és fizető banki megállapodás általános feltételei:

A Kötvények kibocsátására egyebek mellett a Kibocsátó és a Raiffeisen Bank mint kamat-, és tőkefizető bank között aláírandó fizető banki megállapodás (a **Fizető Banki Megállapodás**) megkötése mellett kerül sor, amellyel a Kibocsátó a Kötvényekkel kapcsolatos kamat-, és tőkefizető banki feladatokkal a Raiffeisen Bankot (a **Fizető Bank**) bízta meg.

A Fizető Banki Megállapodás másolatát (ide nem értve a Fizető Banki Megállapodásnak a Fizető Bank díjazására vonatkozó részét) bármely olyan Kötvénytulajdonos előzetes írásbeli bejelentést követően – telefonon egyeztetett időpontban, de igény esetén nem később, mint a bejelentés Kibocsátó általi kézhezvételét követő 8. (nyolcadik) Munkanapon – megtekintheti a Kibocsátó mindenkori székhelyén, aki a Kibocsátó számára kielégítő módon tudja igazolni személyazonosságát és Kötvénytulajdonosi státuszát.

A Fizető Bank személye módosulhat azzal, hogy a Kötvények futamideje alatt mindig lesz egy magyarországi fizető bank (ideértve azt is, hogy fizető bank hiányában és a jogszabályok által megengedett mértékben átmenetileg a Kibocsátó is elláthatja a fizető banki feladatokat). A Fizető Banki Megállapodás alapján a Fizető Bank önállóan, mint a Kibocsátó megbízottja jár el és ilyen minőségében nem vállal semmilyen kötelezettséget vagy felelősséget a Kötvénytulajdonosokkal szemben.

A Kötvényhez kapcsolódó jogosultságok:

A Tpt. 12/B. § (1) bekezdése szerint a Kötvényben a Kibocsátó arra kötelezi magát, hogy az ott megjelölt pénzüsszegnek az előre meghatározott kamatát vagy egyéb jutalékait, valamint az általa vállalt esetleges egyéb szolgáltatásokat, továbbá a pénzüsszeget a Kötvénytulajdonosnak, illetve a Kötvény jogosultjának (a hitelezőnek) a megjelölt időben és módon megfizeti, illetőleg teljesíti.

A Kötvényrendelet alapján a Kötvényeken alapuló követelések a Kibocsátóval szemben nem évülnek el.

A Kötvénytulajdonost a Kötvény alapján megillető jogosultságok:

- (i) a Kötvény lejáratakor és a megjelölt törlesztési időpontokban, illetve a Kamatfizetési Napokon a Kibocsátótól a Kötvényben meghatározott tőkeösszeg és annak az előre meghatározott kamatának kifizetését követelni;
- (ii) a Kötvény megszerzése előtt, a jelen Információs Dokumentumot és az abban hivatkozott dokumentumokat megismerni, a jogszabályokban meghatározott előzetes tájékoztatást a Forgalmazótól a befektetési szolgáltatási tevékenység végzéséről és a kiegészítő szolgáltatásokról szóló üzletszabályzata és a jelen Információs Dokumentum szerint megkapni;
- (iii) a Kötvényt annak futamideje alatt a vonatkozó jogszabályokban meghatározott értékpapírszámlán birtokolni és azt biztosítékkul adni és a jelen Információs Dokumentummal összhangban másra átruházni, elidegeníteni;
- (iv) gyakorolni a jelen Információs Dokumentumban foglalt, a Kötvénytulajdonosokat megillető jogokat; és
- (v) gyakorolni a Tpt.-ben és a vonatkozó jogszabályokban meghatározott egyéb jogokat.

A Kötvény tulajdonosa a fentiek alapján jogosult a Kötvénnyel kapcsolatosan a Kibocsátó által fizetett tőkére, illetve kamatra, továbbá joga van a tulajdonában lévő

Kötvényeket értékesíteni a Kötvény átruházására vonatkozó esetleges korlátozások figyelembe vétele mellett.

A Kötvények tulajdonjogának átruházása az eladó értékpapírszámlájának megterhelésével és a Kötvényeknek a vevő értékpapírszámláján történő egyidejű jóváírásával történik meg. Ha jogszabályi előírás másként nem rendelkezik, bármely Kötvénytulajdonos, aki tulajdonjogát a fentieknek megfelelően szerezte, a Kötvény jogos tulajdonosának tekintendő és akként kezelendő.

A Kötvény átváltás útján, vagy az általa megtestesített jog gyakorlásával nem ad jogot más értékpapír vagy egyéb pénzügyi eszköz megszerzésére.

Késedelmi kamat:

A Kötvényekkel kapcsolatos, Lejárat Nap előtt esedékes tőke- és kamatkifizetések késedelmes teljesítése esetén a késedelemmel érintett összegen a Ptk. 6:48.§ (2) bekezdése szerinti mértékű késedelmi kamat halmozódik. Az egyes Kötvények a Lejárat Naptól kezdve nem kamatoznak, kivéve, ha a Kötvénytulajdonos megfelelően igazolja, hogy a tőke-, illetve kamatkifizetést a Kibocsátó esedékesség szerint nem teljesítette. Ilyen esetben a kérdéses tőkerész, illetve kamatösszeg kamatai tovább halmozódnak a Ptk. rendelkezései szerinti mértékű késedelmi kamat mértékével mindaddig, amíg az adott Kötvény után járó összeget a Kibocsátó kifizeti.

Adózás:

A Kibocsátó és a Fizető Bank a Kötvények másodlagos forgalma és beváltása, illetve a Kötvényen alapuló fizetési kötelezettségek teljesítése során a kifizetés időpontjában hatályos magyar adójogszabályoknak megfelelően köteles eljárni. Sem a Kibocsátó, sem a Fizető Bank nem vállal semmilyen felelősséget a Kötvények vonatkozásában Kötvénytulajdonosokra háruló adófizetési kötelezettségek teljesítéséért. A Befektetőknek ajánlatos adótanácsot kérniük a Kötvények megvásárlásával és értékesítésével kapcsolatban.

Elévülés:

A jelen Információs Dokumentum elfogadásakor hatályos magyar jogszabályok értelmében a Kötvények alapján történő fizetésekre vonatkozó, a Kibocsátóval szemben támasztott igények nem évülnek el.

Kibocsátási dokumentumok:

A Kibocsátás feltételeit, a Kibocsátó bemutatását, valamint mindazt az információt, amelynek nyújtása a magyar jogszabályok szerint kötelező, jelen Információs Dokumentum tartalmazza.

Irányadó jog és illetékesség, vitarendezés:

A Kötvényekre, valamint azok értelmezése tekintetében a mindenkor hatályos magyar jog rendelkezései az irányadók.

A Kibocsátó, a Forgalmazók és a Kötvénytulajdonosok között a Kötvényekkel kapcsolatban keletkező vagy abból származó bármely jogvita eldöntésére az általános hatásköri

szabályoknak megfelelően a hatáskörrel rendelkező magyar bíróság rendelkezik illetékességgel.

MEGTEKINTHETŐ DOKUMENTUMOK

A releváns dokumentumok: a Kibocsátó és mindegyik Garantőr létesítő okirata, éves beszámolók.

A közzétételi kötelezettséggel érintett dokumentumokat a Kibocsátó a saját honlapján, az MNB <https://kozvetetelek.mnb.hu/> honlapján és a BÉT honlapján közzéteszi. Egyéb dokumentum megküldésére vonatkozó kérés esetén a dokumentumot a Kibocsátó átadja, illetve szükség esetén közzéteszi. Érdeklődni az info@polsolar.eu címen lehet utánuk.

A Kibocsátó Zöld Kötvény Keretrendszere és az arra vonatkozó értékelés elérhető a Kibocsátó honlapján.

A BEFEKTETŐKKEL VALÓ KAPCSOLATTARTÁS

A forgalomba hozatal céljából készített Információs Összeállítást a Kibocsátó a meghívott Befektetőknek a Kötvények forgalomba hozatalát megelőző hetedik naptári napon elektronikus úton megküldte. A Befektetők tájékoztatásának további feltételeit a jelen Információs Dokumentum (*Kötvénytulajdonosok tájékoztatása*) és (*Tájékoztatás*) pontjai tartalmazzák.

A Kibocsátó a Befektetőkkel való folyamatos kapcsolattartásra a következő személyt jelöli ki:

Név: Szabados Fanni

Elérhetőségei:

e-mail: info@polsolar.eu

telefonszám: +36 70 373 1860

A Kibocsátó folyamatosan biztosítja, hogy elérhető az általa megjelölt fenti elérhetőségeken. Az elérhetőségekben bekövetkezett változást a Kibocsátó haladéktalanul, de legkésőbb 1 Kereskedési Napon belül a Kibocsátó honlapján közzéteszi.

A Kötvényekkel kapcsolatos valamennyi értesítés akkor tekinthető hatályosan közöltnek és kézbesítettnek, ha azt a Kibocsátó megjelenteti a Kibocsátó honlapján.

A Kibocsátó biztosítja, hogy az értesítések az alkalmazandó jogszabályok szerint, az MNB és a BÉT által előírt módon kerüljenek közzétételre (ha alkalmazandó). Ezen értesítések az első közzétételük napján közzétettnek tekintendők.

A Kötvénytulajdonosoktól származó értesítéseket vagy nyilatkozatokat írásban, (cégszerűen) aláírva magyar nyelven kell a Kibocsátó részére, ajánlott postai küldemény vagy személyes kézbesítés útján, a Kibocsátó székhelyére küldeni, amely értesítéshez vagy nyilatkozathoz csatolni kell a KELER Zrt. vagy a vonatkozó értékpapír-számlavezető által kiállított igazolást.

1. SZÁMÚ MELLÉKLET: FELELŐSSÉGVÁLLALÓ NYILATKOZAT

Felelősségvállaló nyilatkozat

Alulírott PolSolar Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-326802; székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.) a jelen nyilatkozattal nyilatkozik arról, hogy az Információs Dokumentum az elvárható gondosság mellett, a lehető legjobb tudása szerint megfelel a tényeknek, és nem mellőzi azon körülmények bemutatását, amelyek befolyásolhatnák az információkból levonható fontos következtetéseket, a valóságnak megfelelő adatokat és állításokat tartalmazza, illetve nem hallgat el olyan tényeket és információkat, amelyek a Kötvény, illetve a Kibocsátó és a Garantőrök piaci, gazdasági, pénzügyi és jogi helyzetének, valamint annak várható alakulásának megítélése szempontjából jelentősek.

Budapest, 2022. július 12.

Bende Csaba

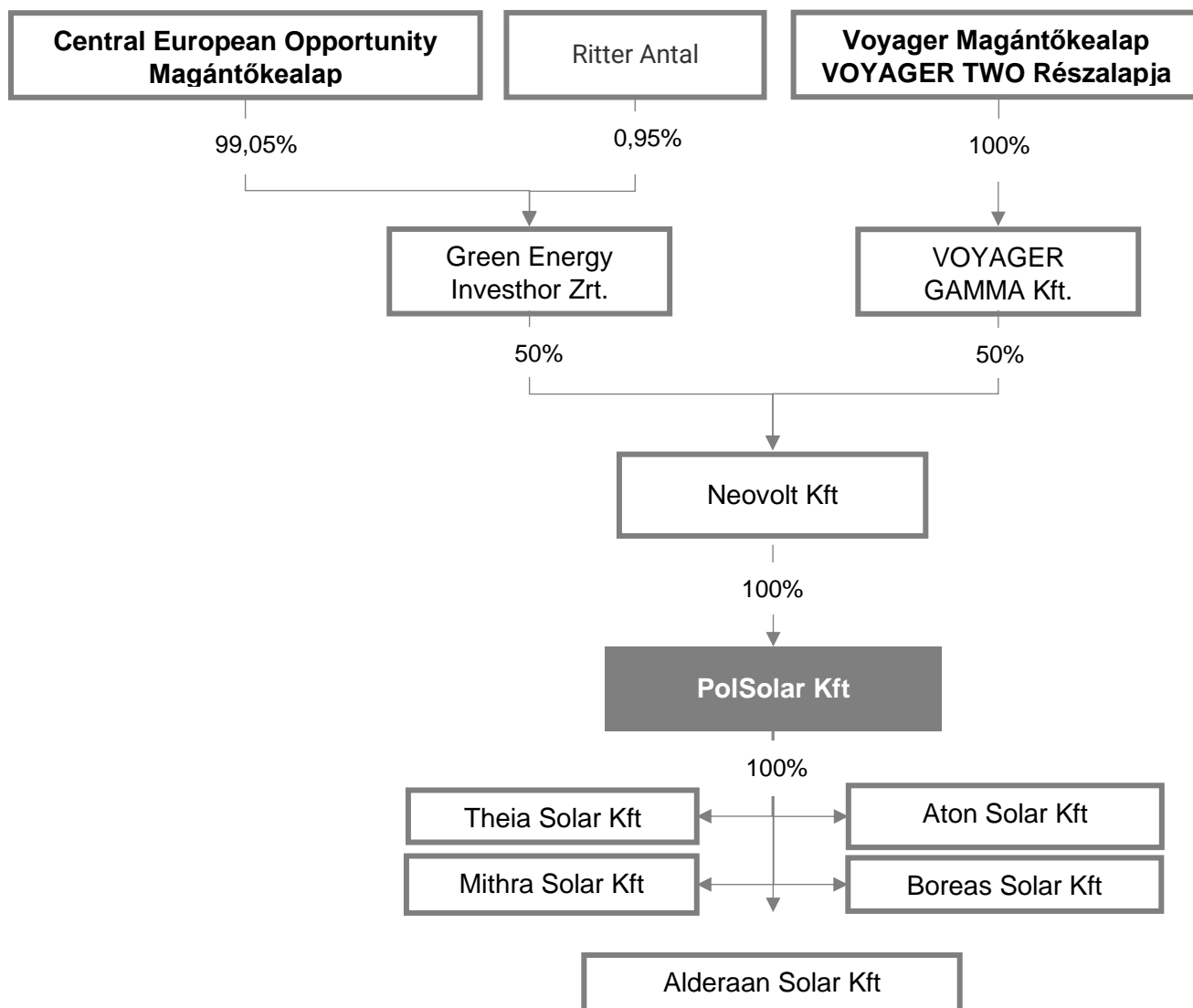
Ügyvezető

Ritter Antal

Ügyvezető

PolSolar Kft.

2. SZÁMÚ MELLÉKLET: A KIBOCSÁTÓ TULAJDONOSI SZERKEZETÉNEK ÁBRÁJA



3. SZÁMÚ MELLÉKLET: A KIBOCSÁTÓ ESZKÖZEIRE, FORRÁSAINA, PÉNZÜGYI HELYZETÉRE ÉS EREDMÉNYÉRE VONATKOZÓ PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK ÉS A KIBOCSÁTÓ 2021. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA

PolSolar Kft.

Eredménykimutatás

eFt

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. |
|----------|---|-----------------|----------------|------------------|----------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 26 | 7 688 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 0 | 0 | 1 058 | 104 939 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 2 079 | 4 231 | 4 685 | 13 848 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 388 | 0 | 0 | 0 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 0 | 121 | 108 | 0 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 282 | 3 | 1 058 | 62 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | -2 749 | -4 355 | -4 767 | 98 717 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 18 967 | 19 | 1 376 065 | 175 675 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 983 789 | 43 835 | 230 835 | 220 071 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | -964 822 | -43 816 | 1 145 230 | -44 396 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | -967 571 | -48 171 | 1 140 463 | 54 321 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 0 | 81 | 17 | 0 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY | -967 571 | -48 252 | 1 140 446 | 54 321 |

Mérleg

Mérleg – eszközök

eFt

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. |
|----------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 01. | A. Befektetett eszközök | 1 490 716 | 4 006 062 | 4 704 528 | 7 259 439 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 0 | 1 165 | 0 | 0 |
| 03. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 1 906 | 0 | 0 | 0 |
| 04. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 1 488 810 | 4 004 897 | 4 704 528 | 7 259 439 |
| 05. | B. Forgóeszközök | 8 271 | 35 616 | 251 996 | 70 693 |
| 06. | I. KÉSZLETEK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07. | II. KÖVETELÉSEK | 707 | 1 553 | 209 | 249 |
| 08. | III. ÉRTÉKPAPÍROK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 7 564 | 34 063 | 251 787 | 70 444 |
| 10. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 187 | 192 | 0 | 182 367 |
| 11. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | 1 499 174 | 4 041 870 | 4 956 524 | 7 512 499 |

Mérleg – források

eFt

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. |
|--------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 12. | D. Saját tőke | 5 016 | 1 843 030 | 2 573 094 | 2 627 414 |
| 13. | E. Céltartalékok | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | F. Kötelezettségek | 1 493 971 | 2 196 245 | 2 380 857 | 4 702 230 |
| 15. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 1 491 806 | 2 194 653 | 2 380 701 | 4 702 168 |
| 17. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 2 165 | 1 592 | 156 | 62 |
| 18. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 187 | 2 595 | 2 573 | 182 855 |
| 19. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN | 1 499 174 | 4 041 870 | 4 956 524 | 7 512 499 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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

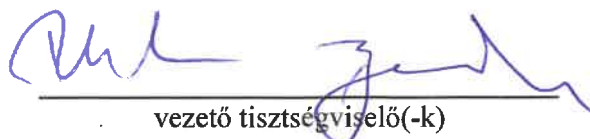
1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.

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 kapcsoló vállalkozásban | 273 275 | | 288 774 |
| 20. | Tartósan adott kölcsön kapcsoló 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. | Anyakok | 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 KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok) | 209 | 0 | 249 |
| 38. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 0 | | 0 |
| 39. | Követelések kapcsoló 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 kapcsoló vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 48. | Jelentős tulajdoni részesedés | 0 | | 0 |
| 49. | Egyéb részesedés | 0 | | 0 |
| 50. | Saját részvények, saját üzletrészek | 0 | | 0 |
| 51. | Forrási 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 (AKTIVÁK) 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**2021. évi****MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------|---|------------------|--------------------------|------------------|
| a | b | c | d | e |
| 61. | D. Saját tőke (62.-71. sor) | 2 573 094 | 0 | 2 627 414 |
| 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 TÖKERTARALEK | 0 | | 0 |
| 66. | IV. EREDMÉNYTARALEK | -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. | E. Céltartalékok (73.-75. sorok) | 0 | 0 | 0 |
| 73. | 1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre | 0 | | 0 |
| 74. | 2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre | 0 | | 0 |
| 75. | 3. Egyéb céltartalék | 0 | | 0 |
| 76. | F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor) | 2 380 857 | 0 | 4 702 230 |
| 77. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok) | 0 | 0 | 0 |
| 78. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló 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 LEJARATU 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 kapcsoló 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 LEJARATU 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 kapcsoló 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. | G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok) | 2 573 | 0 | 182 855 |
| 106. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 2 205 | | 0 |
| 107. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 368 | | 182 855 |
| 108. | Halasztott bevételek | 0 | | 0 |
| 109. | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.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 - 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 | A tétel megnevezése b | Előző év c | Előző év(ek) módosításai d | Tárgyév e |
|---------------|---|------------------|----------------------------------|----------------|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 26 | | 7 688 |
| 02. | Export értékesítés nettó árbevétele | 0 | | 0 |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.) | 26 | 0 | 7 688 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | | 0 |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 0 | | 0 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.) | 0 | 0 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 1 058 | | 104 939 |
| | 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 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.) | 4 685 | 0 | 13 848 |
| 10. | Béreköltség | 0 | | 0 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetés | 0 | | 0 |
| 12. | Bérfelrakások | 0 | | 0 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.) | 0 | 0 | 0 |
| VI. | Értéksökkenési leírás | 108 | | 0 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 1 058 | | 62 |
| | ebből: értékvesztés | 0 | | 0 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII) | -4 767 | 0 | 98 717 |
| 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 (értékpapirokból, 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 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.) | 1 376 065 | 0 | 175 675 |
| 18. | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0 | | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | | 0 |
| 19. | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 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 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.) | 230 835 | 0 | 220 071 |
| B. | PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | 1 145 230 | 0 | -44 396 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.) | 1 140 463 | 0 | 54 321 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 17 | | 0 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.) | 1 140 446 | 0 | 54 321 |

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 MÉRLEGKÉSZÍTÉS NÉL
- 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 cégjegyzékszámom 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

Tulajdonos adatai:

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

A képviseletre jogosultak:

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

Bende Csaba ügyvezető (vezető tisztségviselő, képviselet 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) Cégtérték | 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 összehasonlíthatóak 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 e 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 | Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | Műszaki berendezések, gépek, járművek | Egyéb berendezések, felsz., járművek | Beruházások, felújítások | Összesen |
|---------------------------------|--------------------|--|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|----------|
| Bruttó érték | | | | | | |
| 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 |
| Értécsökkenés (lineáris) | | | | | | |
| 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 |
| Nettó érték | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Változás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záróegyenleg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Értékhelyesbítés | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Változás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záróegyenleg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

KÖVETELÉSEK

2021. évi

| | Előző év | Tárgyév 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 |
| Összes követelés | 209 | 249 |

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

Számvitelben elszámolt értékvesztés

| Nyitó érték | Növekedés | Csökkenés | Záró érték | eFt |
|-------------|-----------|-----------|------------|-----|
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |


7

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2021. évi

| | | eFt | | | | |
|--|----------------------------------|----------|----------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| | | Előző év | Tárgyév | Nyitó értékesítés állománya | Záró értékesítés 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 |
| Aktív időbeli elhatárolások összesen: | | 0 | 182 367 | 0 | 0 | 182 367 |



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 |
| SAJÁT TŐKE | 2 573 094 | 1 249 088 | 1 194 768 | 2 627 414 |



LEKÖTÖTT TARTALÉK

2021. évi

| | Előző év eFt | Tárgyév eFt | Eltérés eFt |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék | | | 0 |
| Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék | 1 140 000 | 1 194 321 | 54 321 |
| Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére | | | 0 |
| Összesen | 1 140 000 | 1 194 321 | 54 321 |



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 |
| Összes hosszú lejáratú kötelezettség | 2 380 701 | 4 702 168 |

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 |
| Összes rövid lejáratú kötelezettség | 156 | 62 |

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek részletezése:

| | | |
|------------------|----------|----------|
| Neovolt Kft | 0 | 0 |
| Összesen: | 0 | 0 |

Kapcsolt vállalkozástól felvett hitelek részletezése:

| | | |
|------------------|------------------|------------------|
| Neovolt Kft | 2 380 701 | 4 702 168 |
| | 0 | 0 |
| Összesen: | 2 380 701 | 4 702 168 |

2021. évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

| | Tartozik eFt | Követel eFt |
|--|-----------------|----------------|
| ÁFA Vevői túlfizetés | 219 | |
| | ----- | |
| | 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 |
|--|-------|----------|



**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2021. évi**

| | | eFt | |
|--|---------------------------------|-----------------|----------------|
| | | Előző év | Tárgyév |
| 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 |
| Passzív időbeli elhatárolások összesen: | | 2 573 | 182 855 |



**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT
ÖSSZETÉTELE**

2021. évi

| Tevékenységenkénti összetétel | eFt | Előző év | Tárgyév |
|---|------------|-----------------|----------------|
| Üzleti tanácsadás árbevétele | | 26 | 7 688 |
| Közvetített szolgáltatás bevétele | | 0 | 0 |
| Reklámszolgáltatás árbevétele | | 0 | 0 |
| Rendezvényszervezés árbevétele | | 0 | 0 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen: | | 26 | 7 688 |

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

| Földrajzi területenkénti összetétel | eFt | Előző év | Tárgyév |
|---|------------|-----------------|----------------|
| Belföld | | 26 | 7 688 |
| EU | | 0 | 0 |
| 3. ország | | 0 | 0 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen: | | 26 | 7 688 |

| Export összetétele | eFt | Előző év | Tárgyév |
|---|------------|-----------------|----------------|
| Termékexport | | 0 | 0 |
| Szolgáltatásexport | | 0 | 0 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen: | | 0 | 0 |

| Import összetétele | eFt | Előző év | Tárgyév |
|---------------------------|------------|-----------------|----------------|
| Termékimport | | 0 | 0 |
| Szolgáltatásimport | | 0 | 0 |
| Import összesen: | | 0 | 0 |

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2021. évi

| Megnevezés | Előző év eFt | Tárgyév eFt |
|---|-----------------|----------------|
| 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 |
| Igénybe vett szolgáltatások összesen | 3 871 | 6 068 |

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 |
| Béreköltség összesen | 0 | 0 | 0 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | | | |
| Adóköteles természetbeni juttatás | | | 0 |
| Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés | | | 0 |
| Szerzői jogdíj | | | 0 |
| Reprezentáció | | | 0 |
| Napidíjak | | | 0 |
| Betegszabadság, táppénz | | | 0 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen | | | 0 |
| Bérf járulékok | | | |
| Szociális hozzájárulási adó | 0 | 0 | 0 |
| EKHO | 0 | 0 | 0 |
| Szakképzési hozzájárulás | 0 | 0 | 0 |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb bérf járulék | | | 0 |
| Bérf járulékok összesen | 0 | 0 | 0 |
| Mindösszesen | 0 | 0 | 0 |
| Átlagos statisztikai létszám (fő) | 0 | 0,00 | 0,00 |

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2021. évi

| A társasági adó összegének megállapítása | | Előző év | Tárgyév |
|--|--|-----------|----------|
| | | eFt | 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 |
| | A 2021. évi adókötelezettség | 17 | 0 |

| Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek | | Előző év | Tárgyév |
|---|--|------------------|---------------|
| | | b) eFt | b) eFt |
| 7. § (1) a) | Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg | 231 | 0 |
| b) | Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz. céltart. felh. miatti az adóévben bev-ként elsz. össz. jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából származó | | 0 |
| c) | 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 pénzbéli kivételéből származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott 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 árf. nyeresége, 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) dzs) 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) | Megszűnés 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) | Mikrovállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő) | | 0 |
| z) | Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a | | 0 |
| | VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a | | 0 |
| | ÉS Magyar Kármentő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a | | 0 |
| zs) | Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal) | | 0 |
| | Összes csökkentő tétel | 1 141 396 | 54 321 |

| 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 | 0 |
| | 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) dzs) 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) | Alultőkésítettség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt) | | 0 |
| o) | forinról devizára, devizáról forinra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőkeartalék növeledéseként 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 |
| | Összes növelő tétel | 1 165 | 0 |

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 |
|--|--------------|
| 5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek | nincs |
| Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek | nincs |
| Biztosítékok fajtái: | nincs |
| Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségek | nincs |
| Kapcsolt felekkel szembeni mérlegen kívüli kötelezettségek | nincs |
| Jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettség | nincs |
| Jövőbeni végkielégítés-fizetési kötelezettség | nincs |
| Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet) | nincs |
| Egyéb mérlegen kívüli tételek, eredményre, cash flowra gyakorolt várható hatásuk | |
| Fedezeti / nem fedezeti ill. tőzsdei /tőzsdén kívüli bontásban | |
| Opciók ügyletek | nincs |
| Határidős ügyletek | nincs |
| SWAP ügyletek | nincs |
| Folyamatban lévő peres ügyek | nincs |



ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2021. évi

| Megnevezés | Mutató számítása | érték eFt-ban | % | érték eFt-ban | % |
|------------------------------------|--|---------------|------------|---------------|-----------|
| A Vagyonstruktúra | | 2020 | | 2021 | |
| 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. Tőkestruktúra | | | | | |
| 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 | |
| C. Jövedelmezőségi mutatók | | | | | |
| 7. Bevételek aránya | $\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$ | 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 | |
| D. Egyéb mutatók | | | | | |
| 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 |
| I. | Működési cash flow (01.-13. sorok) | 1 140 632 | 52 102 |
| 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 |
| II. | Befektetési cash flow (14.-20. sorok) | -922 908 | -2 554 911 |
| 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 |
| III. | Finanszírozási cash flow (21.-29. sorok) | 0 | 2 321 466 |
| IV. | Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) | 217 724 | -181 343 |
| 30. | Devizás pénzeszközök ártértékelése +- | 0 | 0 |
| V. | Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok) | 217 724 | -181 343 |



Cégjegyzék szám: 01-09-326802

Adószám: 26372381-2-41

PolSolar Korlátolt Felelősségű Társaság

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

ÜZLETI JELENTÉS

2021.

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 1. - 2021. december 31.

Budapest, 2022. június 3.



Ritter Antal Ferenc

Ügyvezető



Bende Csaba

Ügyvezető

PolSolar üzleti jelentés a 2021. évről

A Társaság célja és stratégiája

Alapvetően a megújuló energiaforrások, ezen belül a napenergia felhasználása képezik a PolSolar Kft. tevékenységének alapját. A vállalat tevékenysége segít megválaszolni napjaink egyik fő kérdését: a ma nagy mennyiségben használt fosszilis tüzelőanyagok részaránya miként és milyen mértékben váltható ki megújuló energiaforrások használatával, különös tekintettel az ipari méretű (20 MW beépített teljesítményt meghaladó) villamosenergia termelésre.

Cégünk fő célkitűzése, hogy a napfény, mint energiaforrás hasznosításával és felhasználásával élhetőbb, egészségesebb környezetet teremthessen. Kifejezett célunk, hogy a soron következő generációk élhetőbb környezetet örökölhessenek az általunk elindított fejlesztések eredményeképpen.

Az elmúlt évtized tapasztalatai azt mutatják, a megújuló energiatermelés lehetőségei közül hazánkban a napenergia rendelkezik a legnagyobb, gazdaságosan kiaknázzható potenciállal.

Erre alapozzuk üzleti stratégiánkat, hiszen a napenergia költséghatékony, fenntartható módon tud hozzájárulni hazánk villamosenergia ellátásához. A technológia további fejlődésének jelenleg két fő korlátja van:

- időjárásfüggőség – másnapi termelésre vonatkozó előrejelzések pontossága/pontatlansága;
- a MAVIR és a hálózati engedélyesek nagyfeszültségű átviteli hálózatainak keresztmetszete, szabályozása/szabályozhatósága.

Hisszük, hogy a jövő fejlesztései által, melyek a gazdaságos, nagyüzemi méretekben szerepet vállaló energiátároló megoldásokat elérhetővé teszik számunkra, megoldhatóvá válik a megtermelt villamosenergia hatékony és versenyképes tárolása.

Várható fejlődés (gazdasági környezet és belső döntések várható hatásai)

2022. évben várhatóan megkezdődnek a leányvállalatokban a tervezett erőműfejlesztések építési munkálatai. A Társaság a leányvállalatainak beruházásaiban részt kíván venni olyan módon, hogy az alállomási beruházások előkészítésében és kivitelezésében szerepet vállal.

Tárgyidőszakban elért eredmények és kilátások

A 2021-es év végén megalakított Nevolt Kft. – a tulajdonosi célkitűzések és stratégia irányainak megfelelően és az üzleti célkitűzések elérése érdekében – felvásárolta a PolSolar Kft-t és az 5 leányvállalata üzletrészének 100%-át. Az alábbi társaságok a PolSolar Kft. 100%-os leányvállalati:

- Alderaan SolarPark Kft.
- Aton Solar Kft.
- Boreas Solar Kft.
- Mithra Solar Kft.

- Theia Solar Kft.

A hat társaság együttes vételára 25.685.000.- EUR és 2.702.229.632.- Ft volt, valamint további 190.907.- EUR és 29.403.838.- Ft került vételárkiegészítésként 2022. első félévében az eladó fél megfizetésre.

A fenti öt vállalat egyenként 47 MW névleges teljesítményt el nem érő kiserőművi összevont engedéllyel rendelkezik.

A sikeres akvizíciót követően megkezdődött a projektársaságok naperőmű építési projektjeinek előkészítése, valamint az ehhez szükséges finanszírozási források felkutatása.

A finanszírozás előkészítése során a szükséges műszaki, jogi és gazdasági átvilágítások is megtörténtek.

Az öt erőmű a tervek szerint 2023. év második felében megkezdni termelését.

Mérleg fordulónapja után bekövetkezett események

2022.04.22-én 69,6 Mrd Ft értékű NKP kötvényt bocsátott ki a Társaság.

Kockázatok

A Társaság felmérte és értékelte a mérleg fordulónapját követően a jelen beszámoló elfogadásának időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett rendkívüli COVID-19 és az ukrán-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.

A teljesítmény mérésének mennyiségi és minőségi mutatói, illetve jellemzői (hozama)

A Társaság teljesítménye a projekt előkészítés és megvalósítás fázisában az alábbiak szerint kerül 2022-től mérésre:

- a projektek a tervezett büdzsén belül megvalósultak-e
- a projektek a tervezett határidőn belül megvalósultak-e
- az erőművek és az alállomás megfelelnek-e a minimális műszaki kritériumoknak
- az erőművek a megjelölt határidőn belül megkezdtek-e a termelést és be tudtak-e lépni a KÁT-ba

További információk

A Társaság nem folytat kutatás-fejlesztési tevékenységet. Nincsenek telephelyei és fióktelepei. A Társaságnak nincsenek alkalmazottai. A Társaság tevékenysége környezeti terheléssel nem járt, és várhatóan a jövőben sem fog.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A PolSolar Kft. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a PolSolar Kft. („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 7 512 499 ezer Ft, az adózott eredmény 54 321 ezer Ft nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb kérdések

A PolSolar Kft. 2020. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolóját másik könyvvizsgáló ellenőrizte, aki erre az éves beszámolóra vonatkozóan 2021. április 01-jén minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a PolSolar Kft. 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre. Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti

jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelőségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a PoSolar Kft. 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a PoSolar Kft. 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. június 03.



Vincze László
Ügyvezető, Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 005814

Moore Hungary Audit Kft.
1138 Budapest, Váci út 144-150.
Nyilvántartási szám: 004395

4. SZÁMÚ MELLÉKLET: GARANCIAVÁLLALÓ NYILATKOZAT

GARANCIAVÁLLALÓ NYILATKOZAT

Mindegyik alulírott

1. **Alderaan SolarPark Kft.** (cégjegyzékszám: 01-09-307856; székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.)
2. **Aton Solar Kft.** (cégjegyzékszám: 01-09-332041; székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.)
3. **Boreas Solar Kft.** (cégjegyzékszám: 01-09-332212; székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.)
4. **Mithra Solar Kft.** (cégjegyzékszám: 01-09-332040; székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.)
5. **Theia Solar Kft.** (cégjegyzékszám: 01-09-332213; székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.)

(az 1-5. alattiak mindegyike a továbbiakban egyenként: „**Garantőr**”)

a jelen egyoldalú, írásbeli nyilatkozattal a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: „**Ptk.**”) 6:431.§-a szerinti feltétlen és visszavonhatatlan garanciát vállal a vele egy vállalatcsoportba tartozó **PolSolar Kft.** (székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2.; cégjegyzékszám: 01-09-326802) (a továbbiakban: „**Kötelezett**”) által a Magyar Nemzeti Banki Növekedési Kötvényprogramja keretében PolSolar 2037 Kötvény néven, HU0000361688 ISIN kód alatt, 2022. április 22. napján, 2022. április 22-i értéknappal forgalomba hozandó, névre szóló kötvények (a továbbiakban: „**Kötvény**” / „**Kötvények**”) mindenkori tulajdonosa(i) mint a garancia jogosultja(i) (a továbbiakban: „**Jogosult**” / „**Jogosultak**”) javára, amely szerint a jelen nyilatkozatban (a továbbiakban: „**Garancianyilatkozat**”) meghatározott feltételek esetén a Garantőr köteles a Garancianyilatkozat 3. pontja szerinti fizetést teljesíteni a 4. pont szerinti Lehívást benyújtó Jogosultak részére.

Mindegyik Garantőr ezennel elismeri, hogy a jelen Garancianyilatkozat szerinti garanciát a kötvényfeltételekben foglalt célok finanszírozása végett, ellenszolgáltatás nélkül nyújtja.

1. A garancia-jogviszony létrejötte és időtartama

A garanciára vonatkozó kötelezettségvállalás a Garancianyilatkozaton alapul és a Garancianyilatkozat kibocsátásával jön létre.

A Kötvényekre vonatkozó aukció eredménytelensége esetén a Garancianyilatkozat az eredménytelenség megállapításának időpontjában hatályát veszti. Az aukció időpontja: 2022. április 20.

Tekintettel arra, hogy a Kötelezettel szemben fennálló, Kötvényeken alapuló követelések nem évülnek el, Garantőr a Kötvény lejáratát megelőzően, illetve mindaddig nem szüntetheti meg a garanciavállalását, amíg a jelen Garancianyilatkozat szerinti kötelezettségeit maradéktalanul nem teljesítette. A garancia megszűnik a Kötvények lejáratakor, ha a Kötelezett a Kötvény szerinti minden kötelezettségének eleget tett, amire tekintettel Lehívási jog érvényesítésének nincs helye, illetve legkésőbb akkor, amikor a Garantőrök minden, a jelen Garancianyilatkozat szerint velük szemben érvényesíthető kötelezettségüknek eleget tettek. Előbbiekre tekintettel a félreértések elkerülése végett mindegyik Garantőr kijelenti, hogy a pontos lejárat időpont megjelölésének hiánya ellenére a garancia nem minősül határozatlan időre vállaltnak, így a Ptk. 6:437.§ szerinti felmondására nincs lehetőség.

2. Jogutódlás a Jogosult személyében

Mindegyik Garantőr kifejezetten hozzájárul, hogy a Jogosult (kötvénytulajdonos) a Kötvények tulajdonjogának átruházása esetén a Kötvények vevőjére (új kötvénytulajdonosra) átruházza a garancia érvényesítésének jogát, illetve e jog az új kötvénytulajdonosra bármelyik Garantőr bármilyen jelen hozzájáruláson felüli hozzájárulása nélkül átszálljon. Azon Kötvény új tulajdonosa, amelynek a garanciavállalás biztosítékát képezi, a Kötvényen történő tulajdonjog szerzéssel egyidejűleg a garancia jogosultjának jogutódjává válik és – az eredeti vagy előző jogosult erre vonatkozó külön nyilatkozata nélkül – átszáll rá a garancia 4. pont szerinti Lehívásának, azaz bármely Garantőr fizetésre történő, Garancianyilatkozat szerinti felszólításának joga. A Jogosult személyében történő jogutódláshoz a Kötvény feletti tulajdonjog átruházásához szükséges cselekményeken kívüli egyéb cselekményre nincs szükség. A jogutódlás külön cselekmény vagy jognyilatkozat nélkül a Kötvény tulajdonosának személyében megvalósuló jogutódlással létrejön. A Jogosultként minősülés igazolásához a Kötvény feletti tulajdonjog igazolása szükséges. Kételey vagy vita esetén úgy kell tekinteni, hogy a kötvénytulajdonos és az új kötvénytulajdonos a Kötvény tulajdonjogának átruházása, megszerzése céljából tett cselekményével a Lehívás jogának átszállásához hozzájárult, illetőleg az átszállást elfogadta.

3. A garancia szerinti fizetési kötelezettségek

A Garantőrök jelen Garancianyilatkozat szerinti fizetési kötelezettségei a Ptk. 6:29. §-a szerinti egyetemleges kötelezettségeknek minősülnek.

Mindegyik Garantőr Jogosultak felé fennálló fizetési kötelezettsége az összeget tekintve megegyezik a Kötelezett Kötvények tulajdonosai felé fennálló fizetési kötelezettségének összegével, ideértve a Kibocsátót a Kötvény információk összeállításában foglaltak szerinti Rendkívüli Visszaváltási Esemény bekövetkezése esetén terhelő fizetési kötelezettséget, valamint az esetleges késedelmi kamatfizetési kötelezettséget egyaránt.

A Kötelezett a Kötvény alapján évente utólag fizet kamatot, futamideje alatt minden év április 22. napján, az utolsó Kamatfizetési Nap egyben a Lejárati Nap. A Kötvény futamideje alatt mindegyik Kamatfizetési Napon egy darab Kötvény névértékére vetítve az alábbi fix kamatösszegek fizetendők:

2023. április 22.: 3.400.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2024. április 22.: 3.400.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2025. április 22.: 3.400.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2026. április 22.: 3.281.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2027. április 22.: 3.162.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2028. április 22.: 3.026.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2029. április 22.: 2.890.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2030. április 22.: 2.754.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2031. április 22.: 2.618.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2032. április 22.: 2.482.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2033. április 22.: 2.346.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2034. április 22.: 2.210.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2035. április 22.: 2.040.000,- Ft / 1 db Kötvény;
2036. április 22.: 1.870.000,- Ft / 1 db Kötvény; és
2037. április 22.: 1.700.000,- Ft / 1 db Kötvény

A Kötelezett névérték visszafizetésére vonatkozó kötelezettségének esedékessége és összege:
Egy darab Kötvényre vonatkozóan az alábbiak szerint alakul a Kötvények törlesztése:

2025. április 22.: a névérték 3,5%-a, azaz 1.750.000,- Ft, az Amortizált Névérték a Névérték 96,5%-a, azaz 48.250.000,- Ft;
2026. április 22.: a névérték 3,5%-a, azaz 1.750.000,- Ft, az Amortizált Névérték a Névérték 93%-a,

azaz 46.500.000,- Ft;
2027. április 22.: a névérték 4%-a, azaz 2.000.000,- Ft, az Amortizált Névérték a Névérték 89%-a, azaz 44.500.000,- Ft;
2028. április 22.: a névérték 4%-a, azaz 2.000.000,- Ft, az Amortizált Névérték a Névérték 85%-a, azaz 42.500.000,- Ft;
2029. április 22.: a névérték 4%-a, azaz 2.000.000,- Ft, az Amortizált Névérték a Névérték 81%-a, azaz 40.500.000,- Ft;
2030. április 22.: a névérték 4%-a, azaz 2.000.000,- Ft, az Amortizált Névérték a Névérték 77%-a, azaz 38.500.000,- Ft;
2031. április 22.: a névérték 4%-a, azaz 2.000.000,- Ft, az Amortizált Névérték a Névérték 73%-a, azaz 36.500.000,- Ft;
2032. április 22.: a névérték 4%-a, azaz 2.000.000,- Ft, az Amortizált Névérték a Névérték 69%-a, azaz 34.500.000,- Ft;
2033. április 22.: a névérték 4%-a, azaz 2.000.000,- Ft, az Amortizált Névérték a Névérték 65%-a, azaz 32.500.000,- Ft;
2034. április 22.: a névérték 5%-a, azaz 2.500.000,- Ft, az Amortizált Névérték a Névérték 60%-a, azaz 30.000.000,- Ft;
2035. április 22.: a névérték 5%-a, azaz 2.500.000,- Ft, az Amortizált Névérték a Névérték 55%-a, azaz 27.500.000,- Ft;
2036. április 22.: a névérték 5%-a, azaz 2.500.000,- Ft, az Amortizált Névérték a Névérték 50%-a, azaz 25.000.000,- Ft; és
2037. április 22.: a névérték 50%-a, azaz 25.000.000,- Ft, az Amortizált Névérték a Névérték 0%-a, azaz 0,- Ft.

Mindegyik Garantőr feltétel nélkül kötelezettséget vállal arra, hogy a Jogosult által a 4. pont szerint szabályszerűen megküldött Lehívás alapján – az alapjogviszony vizsgálata nélkül – a kézbesítéstől számított tizenöt (15) munkanapon belül a Jogosult Lehívásban rögzített pénzforgalmi számlájára megfizeti a Jogosultnak a tulajdonában álló Kötvények alapján járó, megjelölt összeget.

4. A garancia érvényesítésének módja

Bármely Garantőr kizárólag abban az esetben köteles fizetést teljesíteni, ha a Jogosult írásban, ajánlott tértivevényes postai küldeményként feladott, bármely Garantőr székhelyére címzett levélben, az alábbi tartalmi követelmények hiánytalan betartása mellett fizetésre szólítja fel (a továbbiakban: „**Lehívás**”):

- a) Kötvények megnevezése;
- b) Kötvények ISIN kódja;
- c) Jogosult tulajdonában álló Kötvények darabszáma;
- d) Kötvények feletti tulajdonjog igazolása (a számlavezető Lehívás postára adásának időpontjában 1 munkanapnál nem régebbi igazolása arról, hogy a Lehívással érintett Kötvényeket a Jogosult mint tulajdonos számláján tartják nyilván);
- e) a Garancianyilatkozat 3. pontjában szereplő kötelezettségek közül azoknak az egyértelmű megjelölése, amelyeknek a Kötelezett határidőre nem tett eleget vagy a kötvényfeltételekben meghatározott bármely Rendkívüli Visszaváltási Esemény bekövetkeztének egyértelmű megjelölése;
- f) kifejezett nyilatkozat arról, hogy a Kötelezett a megjelölt kötelezettségeit határidőben nem teljesítette (ideértve különösen, de nem kizárólagosan bármely, a jelen Garancianyilatkozat 3. pontjában hivatkozott fizetési kötelezettséget, valamint a kötvényfeltételekben meghatározott bármely Rendkívüli Visszaváltási Esemény vonatkozásában felmerülő fizetési kötelezettséget is);
- g) a Jogosult azon pénzforgalmi számlájának megjelölése, amelyre a Jogosult a fizetési kötelezettség teljesítését kéri;
- h) ha a Jogosult a Lehívást követően és a Garantőr általi teljesítés határideje előtt a Kötvények tulajdonjogát át kívánja ruházni, akkor a Jogosult kifejezett nyilatkozata arról, hogy a Garantőr a Jogosult helyett kinek és mely pénzforgalmi számlára teljesítse a fizetést.

Mindegyik Garantőr késedelem nélkül értesíti a Kötelezettet a Lehívás kézhezvételéről, majd a teljesítés megtörténtéről.

A Lehívás kézbesítettnek tekintendő, ha (i) bármely Garantőr a Lehívást tartalmazó küldeményt átvette, (ii) bármely Garantőr a Lehívást tartalmazó küldemény átvételét megtagadta, (iii) a Lehívást tartalmazó küldemény a 'címezett ismeretlen helyre költözött' vagy 'nem kereste' vagy 'ismeretlen' vagy ezekkel egyenértékű jelzéssel érkezik vissza.

5. Mentesülés a fizetési kötelezettség alól

Ha a Lehívás jogának gyakorlása nem a 4. pontban meghatározottak pontos betartásával történik, illetve nyilvánvalóan visszaélészerű vagy rosszhiszemű, egyik Garantőr sem köteles fizetést teljesíteni és a már teljesített fizetést visszakövetelheti. A visszakövetelésre bármely Garantőr által – a visszakövetelés alapjául szolgáló körülményről való tudomásszerzését követő öt (5) munkanapon belül – a Jogosult részére (illetve azon személy részére, akinek a fizetést teljesítette) ajánlott térivevényes postai küldeményként feladott, az érintett székhelyére címzett értesítés útján kerül sor, azzal, hogy a Garantőr a levélben a visszakövetelés indokát köteles megjelölni.

A Lehívás jogának gyakorlása nyilvánvalóan visszaélészerű vagy rosszhiszemű a Ptk. 6:436.§ (2) bekezdése szerinti esetekben.

Ha a Jogosult a Kötvények feletti tulajdonjogot a Lehívás benyújtását követően, de a Garantőrök általi teljesítés határidejét megelőzően úgy ruházza át, hogy ennek tényéről és az új Jogosult részére történő fizetéshez szükséges adatokról a Garantőröket előzetesen nem értesíti, akkor bármelyik Garantőrnek a Jogosult részére történő teljesítéssel mindegyik Garantőr szabadul az érintett kötelezettsége alól és ebben az esetben az új Jogosult az érintett kötelezettség teljesítését nem igényelheti vagy érvényesítheti a Garantőrökkel szemben.

6. Záró rendelkezések

A jelen garanciából származó bármely jogvita estén a magyar jog az irányadó és a magyar bíróságok rendelkeznek hatáskörrel és illetékességgel.

Jelen nyilatkozat 6 eredeti példányban kerül kibocsátásra, amelyből egy eredeti példány a KELER-nél kerül elhelyezésre a Kötvény Okirat dokumentumai mellett.

Bende Csaba

Ügyvezető

Ritter Antal

Ügyvezető

Alderaan SolarPark Kft.

Garantőr

Budapest, 2022. [●].

| | |
|--------------------|---------------------|
| Bende Csaba | Ritter Antal |
| Ügyvezető | Ügyvezető |

Aton Solar Kft.
Garantőr
Budapest, 2022. [●].

| | |
|--------------------|---------------------|
| Bende Csaba | Ritter Antal |
| Ügyvezető | Ügyvezető |

Boreas Solar Kft.
Garantőr
Budapest, 2022. [●].

| | |
|--------------------|---------------------|
| Bende Csaba | Ritter Antal |
| Ügyvezető | Ügyvezető |

Mithra Solar Kft.
Garantőr
Budapest, 2022. [●].

| | |
|--------------------|---------------------|
| Bende Csaba | Ritter Antal |
| Ügyvezető | Ügyvezető |

Theia Solar Kft.
Garantőr
Budapest, 2022. [●].

5. SZÁMÚ MELLÉKLET: A KÖTVÉNYTULAJDONOSI GYŰLÉS ÜGYRENDI SZABÁLYAI

Jelen ügyrendi szabályok (a továbbiakban: „**Szabályzat**”) a Kötvénytulajdonosok minden egyes, a Kötvényekkel kapcsolatban összehívott gyűlésére (a továbbiakban: „**Kötvénytulajdonosi Gyűlés**” vagy „**Ülés**”) vonatkoznak, és a Kötvényfeltételek, valamint az Információs Összeállítás részét képezik.

A jelen Szabályzatban alkalmazott, de meg nem határozott nagy kezdőbetűs kifejezések jelentése ugyanaz, mint az Információs Összeállításban.

1. A Kötvénytulajdonosi Gyűlés összehívása

- 1.1. A Kötvénytulajdonosi Gyűlést a Kibocsátó vagy bármely Garantőr bármikor jogosult összehívni. A Kötvénytulajdonosi Gyűlést a forgalomban lévő Kötvények legalább 5%-át (öt százalékát) birtokló Kötvénytulajdonos(ok) írásbeli kérésére a Kibocsátó hívja össze. A Kötvénytulajdonosi Gyűlés összehívására irányuló kérelmet, indoklással és javasolt napirenddel együtt az Információs Összeállítás (*Kötvénytulajdonosok tájékoztatása*) és (*Tájékoztatás*) pontjai rendelkezéseinek megfelelően kell benyújtani a Kibocsátóhoz. A Kibocsátó a Kötvénytulajdonosi Gyűlést legkésőbb a fenti követelményeknek megfelelő kérelem Kibocsátóhoz történő beérkezésétől számított 30 (harminc) napon belüli napra hívja össze. A Kötvénytulajdonosi Gyűlést a Kibocsátó honlapján (www.polsolar.eu) valamint – a Kötvények XBondon történő regisztrációját követően közzétett hirdetés esetén – az MNB által üzemeltetett hivatalos információ-tároló rendszerben (www.kozzetetelek.hu) és a BÉT honlapján (<http://www.bet.hu>) közzétett hirdetés útján, az Ülés tervezett időpontját legalább 15 (tizenöt) Munkanappal megelőzően, a Kötvénytulajdonosi Gyűlés napjának, időpontjának, helyének és javasolt napirendjének megjelölésével hívják össze. A hirdetés tartalmazhat egyéb olyan információkat is, amelyek szükségesek ahhoz, hogy a Kötvénytulajdonosok dönthessenek a Kötvénytulajdonosi Gyűlésen való részvételről.
- 1.2. Ha a Kibocsátó a forgalomban lévő Kötvények legalább 5%-át (öt százalékát) birtokló Kötvénytulajdonos(ok) kérésének kézhezvételétől számított 7 (hét) Munkanapon belül nem hívja össze az Ülést, azt a kérvényező Kötvénytulajdonos(ok) hívhatja(k) össze. Ebben az esetben a közleményt a fenti 1.1. pontban meghatározott formában, tartalommal és határidőn belül kell közzétenni a Kötvénytulajdonos(ok) honlapján, és egyidejűleg az Információs Összeállítás (*Kötvénytulajdonosok tájékoztatása*) és (*Tájékoztatás*) pontjaival összhangban meg kell küldeni valamennyi Kötvénytulajdonosnak, a Fizető Banknak, a Kibocsátónak és a Garantőröknek.
- 1.3. A Kötvénytulajdonosi Gyűlést Budapesten tartják. A budapesti Kötvénytulajdonosi Gyűlés helyszínét a Kötvénytulajdonosi Gyűlés összehívásáról szóló hirdetésben kell meghatározni. A Kötvénytulajdonosi Gyűlés legkorábban 11:00 órakor (budapesti idő szerint) és legkésőbb 18:00 órakor (budapesti idő szerint) kezdődik.
- 1.4. A Kötvénytulajdonosi Gyűlésen (beleértve bármely elhalasztott Kötvénytulajdonosi Gyűlést is) való részvétel joga azt a Kötvénytulajdonost illeti meg, aki bemutatja a KELER vagy adott esetben az illetékes értékpapírszámla-vezető szervezet által kiállított dokumentumot (a „**Tulajdonosi Igazolás**”), amely dokumentum legkésőbb a vonatkozó Kötvénytulajdonosi Gyűlés napját megelőző 2 (két) Munkanappal („**Rögzítési Nap**”) megelőzően igazolja legalább a Kötvénytulajdonos Kötvények felett gyakorolt tulajdonjogát. A Kötvényeknek a Rögzítési Napot követő átruházása nem érinti a Tulajdonosi Igazolással igazolt személy(ek) mint a Kötvények tulajdonosának (tulajdonosainak) a Kötvénytulajdonosi Gyűlésen való részvételre és a jelen Szabályzat szerinti jogok gyakorlására vonatkozó jogát.
- 1.5. Minden Kötvénytulajdonos jogosult az adott Kötvénytulajdonosi Gyűlés napirendjén szereplő bármely kérdéssel kapcsolatos dokumentumok másolatát kérni. Ezeket a Kötvénytulajdonos erre

vonatkozó kérésének a Kibocsátó általi kézhezvételétől számított 2 (két) Munkanapon belül kell a Kötvénytulajdonos rendelkezésére bocsátani.

- 1.6. A Kötvénytulajdonost a Kötvénytulajdonosi Gyűlésen képviselő személy a képviseleti jogát legalább teljes bizonyító erejű magánokiratnak minősülő okiratok eredetijének vagy hitelesített másolatának benyújtásával igazolja.
- 1.7. A Kötvénytulajdonost a jelen Szabályzat 1.5. pontjára is figyelemmel teljes bizonyító erejű magánokiratba foglalt meghatalmazás alapján meghatalmazott is képviselheti a Kötvénytulajdonosi Gyűlésen. A Kötvénytulajdonos vagy a Kötvénytulajdonos bármely igazgatója, vezető tisztségviselője vagy egyéb alkalmazottja eljárhat másik Kötvénytulajdonos(ok) meghatalmazottjaként. A meghatalmazottat az adott Üléssel vagy az elhalasztott Üléssel kapcsolatban minden tekintetben az adott Kötvény(ek) tulajdonosának kell tekinteni.
- 1.8. A Kötvénytulajdonosoknak a Kötvénytulajdonosi Gyűlésen való részvételi joga különösen az alábbiakra terjed ki: (i) részt venni a szavazásban; és (ii) felszólalni.

2. Részvétel

- 2.1. A Kötvénytulajdonosi Gyűlésen az alábbi személyek vehetnek részt és szólalhatnak fel:
 - (i) Kötvénytulajdonosok, beleértve képviselőiket és meghatalmazottjaikat, pénzügyi, jogi vagy egyéb szakmai tanácsadóikat;
 - (ii) az Elnök;
 - (iii) a Kibocsátó vagy bármely Garantőr bármely igazgatója, vezető tisztségviselője vagy más alkalmazottja;
 - (iv) a Kibocsátó vagy bármely Garantőr bármely képviselője, pénzügyi, jogi és egyéb szakmai tanácsadója; valamint
 - (v) bármely más, a Kibocsátó vagy bármely Garantőr által előzetesen írásban jóváhagyott személy.
- 2.2. A fenti 2.1. pont kivételével más személy nem jogosult sem részt venni, sem felszólalni, sem szavazni a Kötvénytulajdonosi Gyűlésen, illetve nem csatlakozhat másokhoz az Ülés összehívásának kérésében.

3. Az Ülés Elnöke

A Kibocsátó vagy egy Garantőr által írásban kijelölt bármely személy (aki lehet, de nem kötelezően Kötvénytulajdonos) jogosult minden Ülésen elnökölni, de ha nem jelölnek ki senkit, vagy ha bármely Ülésen a kijelölt személy az Ülés megtartására kijelölt időpontot követő 15 (tizenöt) percen belül nem jelenik meg, a képviselt Kötvények száma alapján a jelenlévő Kötvénytulajdonosok egyszerű többséggel (50%-os plusz 1 (egy) szavazattal) választanak egy Kötvénytulajdonost az elnöki tisztségre (a továbbiakban: „**Elnök**”).

4. A Kötvénytulajdonosi Gyűlés megtartása

- 4.1. A Kötvénytulajdonosi Gyűlést a Kibocsátó bármelyik ügyvezető igazgatója vagy a Kibocsátó megfelelően meghatalmazott képviselője nyitja meg.
- 4.2. A Kötvénytulajdonosi Gyűlés megnyitását követően az Elnököt a fenti 3. pontnak megfelelően kell megválasztani.

- 4.3. Az Elnök megválasztását követően azonnal jelenléti ívet készítendő. A jelenléti ív az alábbiakat tartalmazza: (i) a Kötvénytulajdonos(ok) azonosító adatait, (ii) az adott Kötvénytulajdonos által birtokolt Kötvények számát, (iii) a jelenlévő Kötvénytulajdonos által birtokolt Kötvények összesített Névértékét, (iv) az adott Kötvénytulajdonost megillető szavazatok számát, és (v) a képviselő típusát (személyes vagy meghatalmazott útján). Meghatalmazott vagy más képviselő által képviselt Kötvénytulajdonos esetén a jelenléti ívnek ezen felül tartalmaznia kell a meghatalmazott vagy képviselő szerepkörét és azonosító adatait.
- 4.4. A jelenléti ívet az Elnöknek és legalább 1 (egy), a Kötvénytulajdonosi Gyűlésen jelen lévő Kötvénytulajdonos köteles aláírni.
- 4.5. A jelenléti ív a Kötvénytulajdonosi Gyűlés során betekintésre rendelkezésre áll.
- 4.6. Az alábbi 5. pontra is figyelemmel, a Kötvénytulajdonosi Gyűlés napirendjének ismertetését követően az Elnök megnyitja az ülést, és a résztvevőknek a kérésük benyújtásának sorrendjében adja meg a szót. A résztvevők kizárólag a napirenden szereplő, az adott időpontban a megbeszélés tárgyát képező kérdésekben szólalhatnak fel. A napirendi pontok sorrendjét az Elnök a Kötvénytulajdonosi Gyűlés résztvevői egyetértésével jogosult módosítani. A Kibocsátó és a Garantőr képviselői soron kívül is felszólalhatnak.
- 4.7. A Kötvénytulajdonosi Gyűlés minden résztvevője jogosult a napirenden szereplő kérdésekkel kapcsolatban kérdéseket feltenni.
- 4.8. A Kötvénytulajdonos jogosult kérni, hogy a Kötvénytulajdonos részére a Kibocsátó – a Kötvénytulajdonos költségére – a határozatok hitelesített másolatát kiadja.

5. Határozatképesség és az Ülés elhalasztása

- 5.1. A Kötvénytulajdonosi Gyűlés akkor határozatképes, ha azon a forgalomban lévő Kötvények számának legalább 75%-át (hetvenöt százalékát) képviselő Kötvénytulajdonosok részt vesznek, és az Ülésen érdemi ügyek (az Elnök megválasztásán kívül) megtárgyalására csak akkor kerülhet sor, ha az Ülés megkezdésekor a határozatképességhez szükséges létszám jelen van.
- 5.2. Ha az Ülés kitűzött időpontját követő 15 (tizenöt) percen belül az Ülés nem határozatképes, az Ülést – ha azt a Kötvénytulajdonosok kérésére hívták össze – fel kell oszlatni. Minden más esetben az Ülést a következő hét ugyanazon napjára (vagy ha ez a nap munkaszüneti nap, akkor a következő Munkanapra), ugyanarra az időpontra és helyre elhalasztják, és az elhalasztott Ülésen egy vagy több jelenlévő Kötvénytulajdonos (függetlenül az így birtokolt vagy általuk képviselt Kötvények névértékétől) határozatképes, és jogosult bármilyen határozatot hozni és dönteni minden olyan kérdésben, amely az előírt határozatképesség elérése esetén az elhalasztott Ülésen szabályszerűen megtárgyalható lett volna. Az elhalasztott ülésről nem szükséges értesítést küldeni.
- 5.3. Az Elnök az Ülésen képviselt Kötvények száma alapján 50% plusz 1 (egy) szavazat egyszerű többséggel meghozott döntéssel bármely Ülést elhalaszthat, azzal azonban, hogy az elhalasztott Ülésen egyetlen olyan kérdés sem tárgyalható meg, amelyet az elnapolásra került Ülésen jogszerűen (az előírt határozatképesség hiányában) nem lehetett volna megtárgyalni.
- 5.4. Az Ülésen az Elnök megválasztására vagy az elhalasztásra vonatkozó bármely kérdésben kért szavazást az Ülésen elhalasztás nélkül kell megtartani.

6. Szavazási eljárás

- 6.1. A Kötvénytulajdonosi Gyűlés elé terjesztett minden kérdéstről kézfeltartással kell dönteni, kivéve, ha (a kézfeltartás előtt vagy annak eredményének kihirdetésekor) az Elnök, a Kibocsátó, a Garantőr vagy a forgalomban lévő Kötvények számának legalább 5%-át (öt százalékát) képviselő egy vagy több Kötvénytulajdonos titkos szavazást kér.
- 6.2. Ha nem kérnek szavazást, az Elnök által tett nyilatkozat, miszerint egy határozat elfogadásra került vagy nem került elfogadásra – a mellette vagy ellene leadott szavazatok számának vagy arányának bizonyítása nélkül is – bizonyító erejűnek minősül.
- 6.3. Szavazás kérése esetén azt az Elnök által meghatározott módon és (az alábbiakban foglaltakra is figyelemmel) vagy azonnal, vagy az Ülés elhalasztását követően kell megtartani. A szavazás eredményét úgy kell tekinteni, mint annak az ülésnek a határozatát, amelyen a szavazást kérték, a szavazás időpontjában. A szavazásra vonatkozó kérés a kérés tárgyát képező kérdéstől eltérő ügyek megtárgyalása szempontjából nem akadályozhatja meg az ülés folytatását.
- 6.4. Kézfeltartás vagy szavazás esetén a Kötvénytulajdonosi Gyűlésen – beleértve az elhalasztott Kötvénytulajdonosi Gyűlést is – minden egyes Kötvény 1 (egy) szavazatra jogosítja a Kötvénytulajdonost. A meghatalmazottak kötelezettségeinek sérelme nélkül, az egynél több szavazatra jogosult személy nem köteles mindegyikkel élni, vagy mindegyiket ugyanúgy leadni.

7. Határozathozatal

- 7.1. A Kötvénytulajdonosi Gyűlés kizárólag a napirenden szereplő ügyekben hoz határozatot.
- 7.2. A Kötvénytulajdonosi Gyűlés határozatot egyszerű többséggel (50%+1 szavazat) hozhat, azzal azonban, hogy az alábbi hatásköröket az Ülésen képviselt Kötvények száma alapján (a határozatképességre vonatkozó rendelkezésekre is figyelemmel) 90 %-os (kilencven százalékos) minősített többséggel hozott határozattal gyakorolhatja:
 - (i) a Kötvényfeltételek módosítása, beleértve a jelen Szabályzatot is;
 - (ii) Garantőrnek a Garancia szerinti jogai és kötelezettségei módosítása;
 - (iii) a Kibocsátó és a Garantőrök, valamint a Kötvénytulajdonosok vagy azok bármelyike között javasolt egyezség jóváhagyása;
 - (iv) a Kötvénytulajdonosoknak a Kibocsátóval és a Garantőrrel vagy azok tulajdonával szemben fennálló jogait érintő bármely érvénytelenítés, módosítás, egyezség vagy megállapodás jóváhagyása függetlenül attól, hogy ezek a jogok a jelen Szabályzattól, a Kötvényekből vagy egyéb módon keletkeznek;
 - (v) a Kötvénytulajdonosok érdekeinek képviseletére szolgáló személy (akár Kötvénytulajdonos, akár nem) bizottságként vagy bizottságokként való kinevezése, valamint az ilyen bizottság vagy bizottságok megbízása olyan hatáskörökkel és mérlegelési jogkörrel, amelyet a Kötvénytulajdonosok a Kötvénytulajdonosi Gyűlésen hozott határozattal maguk is gyakorolhatnak; és
 - (vi) a Kibocsátó vagy bármely Garantőr (vagy bármely korábbi helyettesítője) – mint a Kötvények tekintetében a főkötelezett vagy a Garantőr – helyettesítése, illetve kicserélése

azzal azonban, hogy a fentiek szerinti határozathoz az alábbi 7.3. pontnak megfelelően minden esetben a Kibocsátó és a Garantőrök írásbeli hozzájárulása szükséges.

- 7.3. Bármely határozat, amelyet – minden esetben a jelen Szabályzatnak megfelelően – (i) a szabályszerűen összehívott és megtartott Kötvénytulajdonosi Gyűlésen, vagy (ii) ülés tartása nélkül írásban fogadtak el valamennyi Kötvénytulajdonosra kötelező erejű, függetlenül attól, hogy az Ülésen jelen voltak-e és szavaztak-e, vagy sem, és mindegyikük köteles azt ennek megfelelően végrehajtani. A Kötvénytulajdonosok által szabályszerűen megvitattott bármely határozatról szóló szavazás eredményéről a Kibocsátó az Információs Összeállítás (*Kötvénytulajdonosok tájékoztatása*) és (*Tájékoztatás*) pontjainak megfelelően az eredmény ismertté válásától számított 3 (három) Munkanapon belül – vagy jogszabályi előírás esetén korábban – tájékoztatást tesz közzé.

8. Jegyzőkönyv

A fentiek szerint minden Ülésen hozott valamennyi határozatról és eljárásról jegyzőkönyvet kell készíteni, és azt megfelelően be kell jegyezni a Kibocsátó által erre a célra időről időre rendelkezésre bocsátott könyvekbe, és az Elnök által aláírt, határozathozatalt vagy eljárást szolgáló jegyzőkönyvek az abban foglaltak tekintetében bizonyító erejűnek tekintendők.

9. Az Ülés elektronikus úton történő megtartása

- 9.1. A Kibocsátó (vagy adott esetben egy Garantőr) saját belátása szerint, vagy a Kötvénytulajdonosok jelen Szabályzat 1.1. pontjában megjelölt kérelmében foglaltak esetén dönthet úgy, hogy az Ülés elektronikus hírközlési eszköz(ök) felhasználásával is összehívható. A Kötvénytulajdonosok egyszerű többségének (a forgalomban lévő Kötvények legalább 50%-a + 1 db) erre irányuló kérésére a Kibocsátó köteles elektronikus úton megtartani az Ülést. Ezekben az esetekben a Kibocsátó (vagy adott esetben egy Garantőr) a jelen Szabályzat 1.1. pontjában meghatározott hirdetményben megjelöli az alkalmazandó elektronikus hírközlési eszköz(ök) és csatorna adatait.
- 9.2. Elektronikus hírközlési eszköz(ök) használatával tartott Ülés esetén a jelen Szabályzat rendelkezéseit értelemszerűen kell alkalmazni.

10. Írásbeli döntéshozatal Ülés tartása nélkül

- 10.1. A Kibocsátó (vagy adott esetben egy Garantőr) javaslata, vagy a Kötvénytulajdonosok jelen Szabályzat 1.1. pontjában megjelölt kérelmében foglaltak esetén az Ülés a javasolt határozattervezet(ek)ről írásban, Kötvénytulajdonosi Gyűlés tartása nélkül is dönthet. A Kötvénytulajdonosok egyszerű többségének (a forgalomban lévő Kötvények legalább 50%-a + 1 db) erre irányuló kérésére a Kibocsátó köteles Ülés tartása nélküli írásbeli szavazást elrendelni. Ezekben az esetekben a Kibocsátó a jelen Szabályzat 1.1. pontjában hivatkozott hirdetményben – az alábbi 10.3. pontra is figyelemmel – megjelöli a javasolt határozattervezet(ek)et, a kijelölt Elnököt (aki írásban irányítja a Kötvénytulajdonosi Gyűlés döntéshozatalát), valamint a szavazatok benyújtásának határidejét.
- 10.2. A Kötvénytulajdonosok a javasolt határozattervezet(ek)re vonatkozó szavazataikat a Kibocsátó által meghatározott határidőn belül kötelesek benyújtani, amely határidő a jelen Szabályzat 1.1. pontja szerinti Kibocsátói hirdetmény időpontját követően legalább 15 (tizenöt) Munkanap.
- 10.3. A javasolt határozattervezet(ek)ről szóló döntés (elfogadás vagy elutasítás) akkor tekinthető meghozottnak, ha az Elnök a Kötvénytulajdonosi Gyűlés határozatképességéhez szükséges számú szavazatot megkapja, és e szavazatok száma eléri a jelen Szabályzatban előírt többséget.
- 10.4. A szavazat akkor érvényes, ha egyértelműen tartalmazza a Kötvénytulajdonos nevét, címét/székhelyét, képviselőjének nevét, a Kötvénytulajdonos által megszavazott határozattervezet(ek)et, a határozattervezet(ek) számát és a határozattervezet(ek)re leadott szavazatot.

- 10.5. A Kötvénytulajdonosok szavazataikat (i) írásban, teljes bizonyító erejű magánokirati formában, postai úton vagy futárszolgálattal, vagy (ii) e-mailben, minősített elektronikus aláírással vagy minősített tanúsítványon alapuló fokozott biztonságú elektronikus aláírással aláírva küldhetik meg.
- 10.6. Az Elnök a szavazás eredményét a szavazás határidejét követő 3 (három) Munkanapon belül bejelenti és kihirdeti. A Kötvénytulajdonosi határozat(ok) kelte a szavazási határidő utolsó napja, vagy - ha ez korábbi nap - az a nap, amikor az Elnök az összes szavazatot az összes Kötvénytulajdonostól megkapja.
- 10.7. A javasolt határozattervezet(ek) Kötvénytulajdonosok általi elfogadása esetén a Kibocsátó a vonatkozó nyilatkozatot a Kötvénytulajdonosi határozat(ok) időpontját követő 3 (három) Munkanapon belül közzéteszi a honlapján.

6. SZÁMÚ MELLÉKLET: A GARANTŐRÖK ESZKÖZEIRE, FORRÁSAINA, PÉNZÜGYI HELYZETÉRE ÉS EREDMÉNYÉRE VONATKOZÓ PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK ÉS A GARANTŐRÖK 2021. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA

1. Alderaan SolarPark Kft.

Eredménykimutatás

eFt

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. |
|----------|---|---------------|---------------|---------------|----------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 0 | 2 009 | 0 | 232 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 10 | 1 | 0 | 0 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 775 | 3 767 | 4 110 | 8 232 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 8 | 177 | 738 | 1 970 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 3 352 | 1 | 1 148 | 6 595 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | -4 125 | -1 935 | -5 996 | -16 565 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 13 | 606 | 5 628 | 1 938 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 24 | 174 | 63 | 1 893 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | -11 | 432 | 5 565 | 45 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | -4 136 | -1 503 | -431 | -16 520 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 0 | 5 | 27 | 4 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY | -4 136 | -1 508 | -458 | -16 524 |

Mérleg

Mérleg – eszközök

eFt

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. |
|----------|---|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 01. | A. Befektetett eszközök | 1 625 | 98 966 | 327 613 | 727 259 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 477 | 776 | 584 | 392 |
| 03. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 1 148 | 98 190 | 327 029 | 726 867 |
| 04. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05. | B. Forgóeszközök | 9 631 | 37 003 | 29 025 | 41 239 |
| 06. | I. KÉSZLETEK | 970 | 1 148 | 232 | 0 |
| 07. | II. KÖVETELÉSEK | 510 | 21 853 | 9 537 | 40 573 |
| 08. | III. ÉRTÉKPAPÍROK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 8 151 | 14 002 | 19 256 | 666 |
| 10. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | 11 256 | 135 969 | 356 638 | 768 498 |

Mérleg – források

eFt

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. |
|----------|--|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 12. | D. Saját tőke | 3 156 | 1 648 | 1 190 | -12 234 |
| 13. | E. Céltartalékok | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | F. Kötelezettségek | 7 920 | 134 118 | 355 230 | 747 971 |
| 15. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 3 215 | 127 911 | 331 798 | 747 233 |
| 17. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 4 705 | 6 207 | 23 432 | 738 |
| 18. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 180 | 203 | 218 | 32 761 |
| 19. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN | 11 256 | 135 969 | 356 638 | 768 498 |

2. Aton Solar Kft.

Eredménykimutatás

eFt

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. |
|----------|---|------------|---------------|---------------|----------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 0 | 1 | 0 | 2 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 33 | 1 838 | 4 144 | 7 041 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 0 | 51 | 747 | 1 980 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 0 | 0 | 1 148 | 6 593 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | -33 | -1 888 | -6 039 | -15 612 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 659 | 5 051 | 864 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 109 | 838 | 1 213 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 0 | 550 | 4 213 | -349 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | -33 | -1 338 | -1 826 | -15 961 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 0 | 1 | 8 | 2 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY | -33 | -1 389 | -1 834 | -15 963 |

Mérleg

Mérleg – eszközök

eFt

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. |
|----------|---------------------|-------|-------|-------|-------|
|----------|---------------------|-------|-------|-------|-------|

| | | | | | |
|-----|---|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 01. | A. Befektetett eszközök | 1 148 | 101 036 | 382 760 | 824 914 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 0 | 953 | 753 | 552 |
| 03. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 1 148 | 100 083 | 382 007 | 824 362 |
| 04. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05. | B. Forgóeszközök | 3 478 | 31 007 | 39 708 | 40 413 |
| 06. | I. KÉSZLETEK | 0 | 1 148 | 0 | 0 |
| 07. | II. KÖVETELÉSEK | 3 478 | 23 060 | 7 765 | 40 327 |
| 08. | III. ÉRTÉKPAPÍROK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 0 | 6 799 | 31 943 | 86 |
| 10. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | 4 626 | 132 043 | 422 468 | 865 327 |

Mérleg – források

eFt

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. |
|----------|--|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 12. | D. Saját tőke | 3 467 | 2 128 | 294 | -12 568 |
| 13. | E. Céltartalékok | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | F. Kötelezettségek | 1 159 | 129 712 | 421 956 | 840 935 |
| 15. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 124 606 | 401 173 | 840 223 |
| 17. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 1 159 | 5 106 | 20 783 | 712 |
| 18. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 0 | 203 | 218 | 36 960 |
| 19. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN | 4 626 | 132 043 | 422 468 | 865 327 |

3. Boreas Solar Kft

Eredménykimutatás

eFt

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. |
|--------------|---|-----------|---------------|---------------|----------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 1 242 | 16 049 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 1 197 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 0 | 1 | 2 | 2 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 5 | 1 842 | 5 457 | 17 941 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 0 | 0 | 1 170 | 8 057 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 0 | 51 | 747 | 1 979 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 0 | 0 | 1 149 | 6 647 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | -5 | -1 892 | -6 082 | -18 573 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 674 | 5 464 | 1 145 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 109 | 225 | 1 298 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 0 | 565 | 5 239 | -153 |

| | | | | | |
|----|---------------------------|----|--------|------|---------|
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | -5 | -1 327 | -843 | -18 726 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 0 | 1 | 22 | 31 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY | -5 | -1 328 | -865 | -18 757 |

Mérleg

Mérleg – eszközök

eFt

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. |
|----------|------------------------------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 01. | A. Befektetett eszközök | 1 148 | 101 069 | 353 372 | 1 147 086 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 0 | 953 | 753 | 552 |
| 03. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 1 148 | 100 116 | 352 619 | 1 146 534 |
| 04. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05. | B. Forgóeszközök | 2 352 | 31 001 | 38 676 | 39 991 |
| 06. | I. KÉSZLETEK | 0 | 1 148 | 3 123 | 0 |
| 07. | II. KÖVETELÉSEK | 2 352 | 23 060 | 9 359 | 39 897 |
| 08. | III. ÉRTÉKPAPÍROK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 0 | 6 793 | 26 194 | 94 |
| 10. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 0 | 960 | 0 |
| 11. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | 3 500 | 132 070 | 393 008 | 1 187 077 |

Mérleg – források

eFt

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. |
|----------|--------------------------------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 12. | D. Saját tőke | 3 495 | 2 167 | 1 302 | -14 355 |
| 13. | E. Céltartalékok | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | F. Kötelezettségek | 5 | 129 700 | 391 488 | 1 161 445 |
| 15. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 124 606 | 368 311 | 1 160 732 |
| 17. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 5 | 5 094 | 23 177 | 713 |
| 18. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 0 | 203 | 218 | 39 987 |
| 19. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN | 3 500 | 132 070 | 393 008 | 1 187 077 |

4. Mithra Solar Kft.

Eredménykimutatás

eFt

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. |
|----------|--------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 522 | 0 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|-------|---|------------|---------------|---------------|----------------|
| III. | Egyéb bevételek | 0 | 1 | 0 | 2 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 33 | 1 846 | 4 872 | 5 582 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 0 | 51 | 747 | 1 979 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 0 | 0 | 1 148 | 6 594 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | -33 | -1 896 | -6 245 | -14 153 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 623 | 6 402 | 3 144 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 244 | 1 155 | 1 805 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 0 | 379 | 5 247 | 1 339 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | -33 | -1 517 | -998 | -12 814 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 0 | 1 | 10 | 6 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY | -33 | -1 518 | -1 008 | -12 820 |

Mérleg

Mérleg – eszközök

eFt

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. |
|----------|------------------------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 01. | A. Befektetett eszközök | 1 148 | 100 860 | 464 104 | 915 762 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 0 | 953 | 753 | 551 |
| 03. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 1 148 | 99 907 | 463 351 | 915 211 |
| 04. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05. | B. Forgóeszközök | 3 478 | 31 010 | 33 479 | 40 436 |
| 06. | I. KÉSZLETEK | 0 | 1 148 | 0 | 0 |
| 07. | II. KÖVETELÉSEK | 0 | 23 060 | 7 751 | 40 370 |
| 08. | III. ÉRTÉKPAPÍROK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 3 478 | 6 802 | 25 728 | 66 |
| 10. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 0 | 462 | 0 |
| 11. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | 4 626 | 131 870 | 498 045 | 956 198 |

Mérleg – források

eFt

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. |
|----------|---------------------------------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 12. | D. Saját tőke | 3 467 | 1 949 | 941 | -8 799 |
| 13. | E. Céltartalékok | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | F. Kötelezettségek | 1 159 | 129 718 | 496 886 | 924 954 |
| 15. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|-----|--|-------|---------|---------|---------|
| 16. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 124 606 | 476 025 | 924 453 |
| 17. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 1 159 | 5 112 | 20 861 | 501 |
| 18. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 0 | 203 | 218 | 40 023 |
| 19. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN | 4 626 | 131 870 | 498 045 | 956 198 |

5. Theia Solar Kft.

Eredménykimutatás

| | | | | | eFt |
|----------|---|-------|--------|--------|---------|
| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 0 | 1 | 0 | 2 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 5 | 1 842 | 4 157 | 7 656 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 0 | 51 | 747 | 1 979 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 0 | 0 | 1 148 | 6 593 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | -5 | -1 892 | -6 052 | -16 226 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 637 | 5 133 | 851 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 243 | 825 | 984 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 0 | 394 | 4 308 | -133 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | -5 | -1 498 | -1 744 | -16 359 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 0 | 1 | 8 | 2 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY | -5 | -1 499 | -1 752 | -16 361 |

Mérleg

Mérleg – eszközök

| | | | | | eFt |
|----------|--------------------------------|-------|---------|---------|---------|
| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. |
| 01. | A. Befektetett eszközök | 1 148 | 100 860 | 388 523 | 836 947 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 0 | 953 | 753 | 552 |

| | | | | | |
|-----|---|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 03. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 1 148 | 99 907 | 387 770 | 836 395 |
| 04. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 05. | B. Forgóeszközök | 2 352 | 31 049 | 41 257 | 40 469 |
| 06. | I. KÉSZLETEK | 0 | 1 148 | 0 | 0 |
| 07. | II. KÖVETELÉSEK | 2 352 | 23 060 | 7 766 | 40 369 |
| 08. | III. ÉRTÉKPAPÍROK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 0 | 6 841 | 33 509 | 100 |
| 10. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | 3 500 | 131 909 | 429 798 | 877 416 |

Mérleg – források

eFt

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. |
|--------------|--|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 12. | D. Saját tőke | 3 495 | 1 996 | 244 | -13 017 |
| 13. | E. Céltartalékok | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | F. Kötelezettségek | 5 | 129 710 | 429 336 | 853 050 |
| 15. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 124 606 | 408 476 | 852 553 |
| 17. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 5 | 5 140 | 20 860 | 497 |
| 18. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 0 | 203 | 218 | 37 383 |
| 19. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN | 3 500 | 131 909 | 429 798 | 877 416 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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. | A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor) | 327 613 | 0 | 727 259 |
| 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 helyesbítés | 0 | | 0 |
| 08. | B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor) | 29 025 | 0 | 41 239 |
| 09. | I. KÉSZLETEK | 232 | | 0 |
| 10. | II. KÖVETELÉSEK | 9 537 | | 40 573 |
| 11. | III. ÉRTEKPAPÍROK | 0 | | 0 |
| 12. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 19 256 | | 666 |
| 13. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 0 | | 0 |
| 14. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor) | 356 638 | 0 | 768 498 |

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. | D. Saját tőke (16.-23. sor) | 1 190 | 0 | -12 234 |
| 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. ÉRTEKELESI TARTALEK | 0 | | 0 |
| 23. | VII ADOZOTT EREDMÉNY | -458 | | -16 524 |
| 24. | E. Céltartalékok | 0 | | 0 |
| 25. | F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor) | 355 230 | 0 | 747 971 |
| 26. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSEGEK | 0 | | 0 |
| 27. | II. HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSEGEK | 331 798 | | 747 233 |
| 28. | III RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSEGEK | 23 432 | | 738 |
| 29. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 218 | | 32 761 |
| 30. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(15.+24.+25.+29.) | 356 638 | 0 | 768 498 |

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****EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|---|---------------|-----------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| I. | Ertékesítés 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 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V) | -5 996 | 0 | -16 565 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 5 628 | | 1 938 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 63 | | 1 893 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | 5 565 | 0 | 45 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.) | -431 | 0 | -16 520 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 27 | | 4 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.) | -458 | 0 | -16 524 |

Budapest, 2022. június 3.


vezető-igazgató
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 MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEEL
- 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.

| | |
|----------------------------------|--|
| Képviselétére 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 előjeletől 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) Vagyon 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) Cégerék | 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">• ingatlan• ingó | 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 vagyon értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásuként 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 értékhelyesbítését

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 mérlegkézfítésénél 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 kísérőmű 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 |
|---------------------------------|--------------------|---|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|----------|
| Bruttó érték | | | | | | |
| 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 |
| Értécsökkenés (lineáris) | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 377 | 546 | 0 | 0 | 0 | 923 |
| Növekedés terv szerint | 192 | 1 778 | 0 | 0 | | 1 970 |
| Növekedés (kisértékű) | 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 |
| Nettó érték | | | | | | |
| 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 |
| Érték helyesbítés | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Változás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záróegyenleg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

KÖVETELÉSEK**2021. évi**

| | Előző év | Tárgyév |
|--|-----------------|----------------|
| | | 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 |
| Összes követelés | 9 537 | 40 573 |

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 |
| Aktív időbeli elhatárolások összesen: | | 0 | 0 |

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 |
| SAJÁT TŐKE | 1 190 | -13 232 | 192 | -12 234 |

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 |
| Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék | 584 | 392 | -192 |
| Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére | | | 0 |
| Összesen | 584 | 392 | -192 |

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 |
| <u>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Összes hosszú lejáratú kötelezettség | 331 798 | 747 233 |

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 |
| <u>Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Összes rövid lejáratú kötelezettség | 23 432 | 738 |

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

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

2021. évi

ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél

| | 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 |
| Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen: | | 0 |
| Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen: | | 0 |

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

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

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**2021. évi**

| | eFt | |
|--|-----------------|----------------|
| | Előző év | Tárgyév |
| 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 |
| Passzív időbeli elhatárolások összesen: | 218 | 32 761 |

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE
2021. évi

| | eFt | |
|---|-----------------|----------------|
| Tevékenységenkénti összetétel | Előző év | Tárgyév |
| Ismétlődő bevételek | 0 | 0 |
| Egyszeri szolgáltatások | 0 | 232 |
| Telefon továbbszámlázás | 0 | 0 |
| Egyéb szolgáltatás, tanácsadás | 0 | 0 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen: | 0 | 232 |

| Földrajzi területenkénti összetétel | Előző év | Tárgyév |
|---|-----------------|----------------|
| Magyarország | 0 | 232 |
| Export | | 0 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen: | 0 | 232 |

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2021. évi

| Megnevezés | Előző év eFt | Tárgyév eFt |
|---|-----------------|----------------|
| Bérleti díj | 635 | 770 |
| Oktatás, továbbképzés | 0 | 0 |
| Üzletviteli tanácsadás | 0 | 0 |
| Ügyvédi/jogi költségek | 312 | 998 |
| Informatikai költségek | 0 | 0 |
| Ingyen 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 |
| Igénybe vett szolgáltatások összesen | 3 525 | 7 552 |

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 |
| Bérekösszesen | 0 | 0 | 0 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | | | |
| Adóköteles természetbeni juttatás | | | 0 |
| Egyéb személyi jellegű kifizetések | | | 0 |
| Reprezentáció | | | 0 |
| Napidíjak | | | 0 |
| Betegszabadság, táppénz | | | 0 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen | | | 0 |
| Bérf járulékok | | | |
| 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 |
| Bérf járulékok összesen | 0 | 0 | 0 |
| Mindösszesen | 0 | 0 | 0 |
| Átlagos statisztikai létszám (fő) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 adeler-t 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 |
| | A 2021. évi. adókötelezettség | 27 | 4 |

| 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 kltre képz. céltart. felh. miatt az adóévben bev-ként elsz. össz. jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából 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 pénzbéli kivételéből származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, | 0 | 0 |
| c) | Tervez 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 |
| 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, 8. § (1) dzs) 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*-osa, 3 évre leoszthatóan | 0 | 0 |
| n) | Behajlíthatatlan kov.(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 ktg 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 VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a | 0 | 0 |
| zs) | ÉS Magyar Kármentő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a | 0 | 0 |
| zs) | Kis- és közép vállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal) | 0 | 0 |
| | Összes csökkentő tétel | 1 096 | 1 970 |

| Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek | | | b) eFt |
|--|--|--------------|--------------|
| 8. § (1) a) | Várható köt-re és jövőbeni kltre 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) dzs) 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) | Behajlíthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés | 0 | 0 |
| j) | Alultőkésíttség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt) | 0 | 0 |
| o) | forintról devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérést követő áttérési 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 |
| | Összes növelő tétel | 1 886 | 1 970 |

| Az adókedvezmények részletezése | | | |
|---------------------------------|---|---|---|
| | Film és előadóművészet támogatás | | 0 |
| | KKV hitelkamát (de minimis) | | 0 |
| | Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény | | 0 |
| | Látványcsapat-sporttámogatás | | 0 |
| | | 0 | 0 |

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

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

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2021. évi

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

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2021. évi

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

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Alderaan SolarPark Kft. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük az Alderaan SolarPark Kft. („a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31 fordulónapra készített mérlegből melyben az eszközök és források egyező végösszege 768 498 ezer Ft, az adózott eredmény 16 524 ezer Ft veszteség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata” -ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódexben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet II./5. pontjára, ahol bemutatásra került, hogy a Társaság saját tőkéjének összege: -12 234 ezer Ft, amely nem éri el a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényben (továbbiakban „Ptk.”) előírt minimális összeget.

Felhívjuk továbbá a figyelmet, hogy a tulajdonos a tárgyév során nem tette meg a Ptk. 3:189. § (2) bekezdésében előírt intézkedéseket az előző üzleti év végén már fennálló tőkehiány rendezésére. Véleményünk e kérdés vonatkozásában nincs minősítve.

Egyéb kérdések

Az Alderaan SolarPark Kft. 2020. december 31-ével végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolóját másik könyvvizsgáló ellenőrizte, aki erre az egyszerűsített éves beszámolóra vonatkozóan 2021. április 01-jén minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. június 03.



Vincze László
Ügyvezető, Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 005814

Moore Hungary Audit Kft.
1138 Budapest, Váci út 144-150.
Nyilvántartási szám: 004395

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

Statistikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | - | 0 | 9 | - | 3 | 3 | 2 | 0 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

Aton Solar 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

Aton Solar Kft

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

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 3 2 0 4 1

Cégjegyzék száma

Aton Solar 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.+04.+06. sor) | 382 760 | 0 | 824 914 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 753 | | 552 |
| 03. | ebből Immateriális javak érték helyesbítése | 0 | | 0 |
| 04. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 382 007 | | 824 362 |
| 05. | ebből Tárgyi eszközök érték helyesbítése | 0 | | 0 |
| 06. | III. BEFEKTETETT PENZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | | 0 |
| 07. | ebből Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítés | 0 | | 0 |
| 08. | B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor) | 39 708 | 0 | 40 413 |
| 09. | I. KÉSZLETEK | 0 | | 0 |
| 10. | II. KÖVETELÉSEK | 7 765 | | 40 327 |
| 11. | III. ÉRTEKPAPÍROK | 0 | | 0 |
| 12. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 31 943 | | 86 |
| 13. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 0 | | 0 |
| 14. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor) | 422 468 | 0 | 865 327 |

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. | D. Saját tőke (16.-23. sor) | 294 | 0 | -12 568 |
| 16. | I. JEGYZETT TŐKE | 3 000 | | 3 100 |
| 17. | ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben | 0 | | 0 |
| 18. | II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | 0 | | 0 |
| 19. | III. TOKETARTALEK | 500 | | 3 500 |
| 20. | IV. EREDMÉNYTARTALEK | -2 125 | | -3 757 |
| 21. | V. LEKÖTÖTT TARTALEK | 753 | | 552 |
| 22. | VI. ÉRTEKELESI TARTALEK | 0 | | 0 |
| 23. | VII ADOZOTT EREDMÉNY | -1 834 | | -15 963 |
| 24. | E. Céltartalékok | 0 | | 0 |
| 25. | F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor) | 421 956 | 0 | 840 935 |
| 26. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | | 0 |
| 27. | II. HOSSZU LEJARATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 401 173 | | 840 223 |
| 28. | III RÖVID LEJARATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 20 783 | | 712 |
| 29. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 218 | | 36 960 |
| 30. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(15.+24.+25.+29. sor) | 422 468 | 0 | 865 327 |

Budapest, 2022. június 3.


vezető tisztségviselő
Aton Solar Kft

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

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 3 2 0 4 1

Cégjegyzék száma

Aton Solar 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 | | 0 |
| II. | Aktívált saját teljesítmények értéke | 0 | | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 0 | | 2 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 4 144 | | 7 041 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 0 | | 0 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 747 | | 1 980 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 1 148 | | 6 593 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V±VI±VII) | -6 039 | 0 | -15 612 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 5 051 | | 864 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 838 | | 1 213 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | 4 213 | 0 | -349 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.) | -1 826 | 0 | -15 961 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 8 | | 2 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.) | -1 834 | 0 | -15 963 |

Budapest, 2022. június 3.



vezető tisztségviselő
Aton Solar 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 MÉRLEGKÉSZÍTÉS NÉL
- 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

Aton Solar Kft

Aton Solar Kft

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

Aton Solar Kft alapításának időpontja: 2018.09.20

A Cégbíróság 01-09-332041 cégjegyzékszámra vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2018.11.05

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 3 100 eFt

A Társaság főtevékenysége:

3511*08 Villamosenergia-termelés

Székhelye:

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

Képviselőre jogosultak adatai:

Ritter Antal Ferenc (2146 Mogyoród, Szentjakab park 31)

Bende Csaba (1031 Budapest, Saroglya utca 38) képviselő

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-fösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfösszeg 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) Vagyon 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) Cégerék | 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">• 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 ráaktíválás | 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 értékhelyesbítését

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 elszámolása érdekében.

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

i) A mérleg és eredménykimutatás tételei minden esetben összehasonlíthatóak 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.)
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 fotovoltaikus 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 eredménytartálékba.

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 |
|---------------------------------|--------------------|---|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|----------|
| Bruttó érték | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 1 004 | 33 778 | 0 | 0 | 348 777 | 383 559 |
| Növekedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 444 132 | 444 132 |
| Növekedés (kisértékű) | 0 | | | | | 0 |
| Csökkenés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záróegyenleg | 1 004 | 33 778 | 0 | 0 | 792 909 | 827 691 |
| Értécsökkenés (lineáris) | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 250 | 547 | 0 | 0 | 0 | 797 |
| Növekedés terv szerint | 202 | 1 778 | 0 | 0 | 0 | 1 980 |
| Növekedés (kisértékű) | 0 | | | | | 0 |
| Növekedés terven felüli | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Csökkenés kivezetés miatt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Csökkenés visszairás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záróegyenleg | 452 | 2 325 | 0 | 0 | 0 | 2 777 |
| Nettó érték | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 754 | 33 231 | 0 | 0 | 348 777 | 382 762 |
| Változás | -202 | -1 778 | 0 | 0 | 444 132 | 442 152 |
| Záróegyenleg | 552 | 31 453 | 0 | 0 | 792 909 | 824 914 |
| Értékhelyesbítés | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Változás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záróegyenleg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

KÖVETELÉSEK**2021. évi**

| | Előző év | Tárgyév |
|--|-----------------|----------------|
| | | 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 | 7 765 | 40 327 |
| Követelések értékelési különbözete | 0 | 0 |
| Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | 0 | 0 |
| Összes követelés | 7 765 | 40 327 |

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Az áfa visszaigénylést tartalmazza az egyéb követelések értéke.

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 |
| Aktív időbeli elhatárolások összesen: | 0 | 0 |

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 | 500 | 3 000 | 0 | 3 500 |
| Eredménytartalék | -2 125 | 201 | 1 833 | -3 757 |
| Lekötött tartalék | 753 | 0 | 201 | 552 |
| Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adózott eredmény | -1 834 | -15 963 | -1 834 | -15 963 |
| SAJÁT TŐKE | 294 | -12 662 | 200 | -12 568 |

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 |
| Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 |
| Visszavás. saját rv., ür. K.sz. értéke | 0 | 0 | 0 |
| Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó) | 753 | 552 | -201 |
| 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 |
| Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék | 753 | 552 | -201 |
| Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére | | | 0 |
| Összesen | 753 | 552 | -201 |

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 | 401 173 | 840 223 |
| 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 |
| Összes hosszú lejáratú kötelezettség | 401 173 | 840 223 |

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Tulajdonosi hiteleket tartalmaz a hosszú lejáratú kötelezettségek értéke.

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) | 18 079 | 495 |
| Váltótartozások | 0 | 0 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 420 | 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 | 2 284 | 2 |
| Kötelezettségek értékelési különbözete | 0 | 0 |
| Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | 0 | 0 |
| Összes rövid lejáratú kötelezettség | 20 783 | 712 |

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

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

2021. évi

ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél

| | 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 |
| Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen: | | 0 |
| Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen: | | 0 |

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

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

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2021. évi

| | eFt | |
|--|-----------------|----------------|
| | Előző év | Tárgyév |
| 1 könyvvizsgálat | 218 | 1 033 |
| 2 beszámoló készítés | 0 | 180 |
| 3 szakmai tanácsadás | 0 | 1 538 |
| 4 közüzemek | 0 | 0 |
| 5 Prémium Szakk. Hozzájárulás | 0 | 0 |
| 6 jogi szolgáltatás | 0 | 0 |
| 7 kamatok | 0 | 34 209 |
| Passzív időbeli elhatárolások összesen: | 218 | 36 960 |

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE
2021. évi

| | eFt | |
|---|-----------------|----------------|
| Tevékenységenkénti összetétel | Előző év | Tárgyév |
| Ismétlődő bevételek | 0 | 0 |
| Egyszeri szolgáltatások | 0 | 0 |
| Telefon továbbszámlázás | 0 | 0 |
| Egyéb szolgáltatás, tanácsadás | 0 | 0 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen: | 0 | 0 |

| Földrajzi területenkénti összetétel | Előző év | Tárgyév |
|---|-----------------|----------------|
| Magyarország | 0 | 0 |
| Export | 0 | 0 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen: | 0 | 0 |

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2021. évi

| Megnevezés | Előző év eFt | Tárgyév eFt |
|---|-----------------|----------------|
| Bérleti díj | 635 | 771 |
| Oktatás, továbbképzés | 0 | 0 |
| Üzletviteli tanácsadás | 0 | 0 |
| Ügyvédi/jogi költségek | 312 | 0 |
| Informatikai költségek | 0 | 0 |
| Ingyen fenntartási díj | 0 | 0 |
| Telefon, internet | 0 | 0 |
| Belső ellenőrzés, könyvelés, könyvvizsgálat | 1 181 | 1 603 |
| Átvilágítási költségek | 0 | 1 537 |
| Marketing költségek | 0 | 0 |
| Hirdetés költségek | 0 | 0 |
| Igénybevett szolgáltatás | 0 | 0 |
| Parkolás | 0 | 0 |
| Szállítás | 0 | 0 |
| Javítás, karbantartás | 1 021 | 2 640 |
| Autópálya matrica | 0 | 0 |
| Egyéb költségek | 370 | 3 |
| Igénybe vett szolgáltatások összesen | 3 519 | 6 554 |

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2021. évi

| Megnevezés | Fizikai eFt | Szellemi eFt | Összesen eFt |
|--|-------------|--------------|--------------|
| Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma | 0 | 0 | 0 |
| Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ vezető tisztségviselők | 0 | 0 | 0 |
| Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság | 0 | 0 | 0 |
| Megbízási díjak | 0 | 0 | 0 |
| Bérekösszeg összesen | 0 | 0 | 0 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | | | |
| Adóköteles természetbeni juttatás | | | 0 |
| Egyéb személyi jellegű kifizetések | | | 0 |
| Reprezentáció | | | 0 |
| Napidíjak | | | 0 |
| Betegszabadság, táppénz | | | 0 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen | | | 0 |
| Bérfelrakások | | | |
| Szociális hozzájárulási adó | 0 | 0 | 0 |
| Egészségügyi hozzájárulás | 0 | 0 | 0 |
| Szakképzési hozzájárulás | 0 | 0 | 0 |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb bérfelrakás | 0 | 0 | 0 |
| Bérfelrakások összesen | 0 | 0 | 0 |
| Mindösszesen | 0 | 0 | 0 |
| Átlagos statisztikai létszám (fő) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2021. évi

| A társasági adó összegének megállapítása | | Előző év | Tárgyév |
|--|--|----------|----------|
| | | eFt | eFt |
| | Adózás előtti eredmény | -1 826 | -15 961 |
| | TAO tv. 24/B § (3) alapján az adeler-t csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása) | 0 | 0 |
| | Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció | 0 | 0 |
| | Módosított adózás előtti eredmény | -1 826 | -15 961 |
| | Adózás előtti eredményt csökkentő | 747 | 1 980 |
| | Adózás előtti eredményt növelő | 1 895 | 1 980 |
| | Adóalap | -678 | -15 961 |
| | Társasági adó alap | 101 | 17 |
| | Társasági adó adókedvezmények előtt | 8 | 2 |
| | Adókedvezmények | 0 | 0 |
| | A 2021. évi. adókötelezettség | 8 | 2 |

| Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek | | Előző év | Tárgyév |
|---|---|------------|--------------|
| | | b) cFt | b) cFt |
| 7. § (1) a) | Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg | 0 | 0 |
| b) | Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz. céltart. felh. miatt az adóévben bev-ként elsz.össz. jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából 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 |
| c) | Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve 1. sz. mell. 10.) | 0 | 0 |
| d) | Az adótv. szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is) | 747 | 1 980 |
| dz) | A bejelentett részesedés ért. adóévi árnyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés | 0 | 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)sz) 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*-osa, 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 ktg 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 alatti) | 0 | 0 |
| y) | Mikrovállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő) | 0 | 0 |
| z) | Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a ÉS Magyar Kármentő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a | 0 | 0 |
| zs) | Kis- és közép vállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal) | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 |
| | Összes csökkentő tétel | 747 | 1 980 |

| Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek | | Előző év | Tárgyév |
|--|---|--------------|--------------|
| | | b) cFt | b) cFt |
| 8. § (1) a) | Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék | 0 | 0 |
| b) | Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is) | 747 | 1 980 |
| 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 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)sz) 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) | Alutökésítés miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt) | 0 | 0 |
| o) | forintról devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növeléseként 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 |
| | | 0 | 0 |
| | Összes növelő tétel | 1 895 | 1 980 |

| Az adókedvezmények részletezése | | Előző év | Tárgyév |
|---------------------------------|---|----------|---------|
| | | eFt | eFt |
| | Film és előadóművészet támogatás | 0 | 0 |
| | KKV hitelkamat (de minimis) | 0 | 0 |
| | Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény | 0 | 0 |
| | Látványcsapat-sporttámogatás | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 |

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

| Megnevezés | Összeg Ft |
|---------------------------------|------------------|
| Ertékesítés nettó árbevétele | 0 |
| Egyéb bevétel | 2 124 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 863 844 |
| Korrekciók | 0 |
| Korrigált összes bevétel | 865 968 |
| Nyereség minimum | 17 319 |
| | |
| Adózás előtti eredmény: | -15 961 622 |
| Társasági adó alapja: | -15 961 622 |
| Fizetendő társasági adó alapja: | 17 319 |

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2021. évi

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

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2021. évi

| Megnevezés | Mutató számítása | érték eFt-ban | % | érték eFt-ban | % |
|------------------------------------|--|---------------|----------|---------------|---------|
| A. Vagyonstruktúra | | 2020 | | 2021 | |
| 1. Tárgyi eszközök aránya | $\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$ | 382 007 = | 90,42% | 824 362 = | 95,27% |
| | | 422 468 | | 865 327 | |
| 2. Immateriális javak aránya | $\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$ | 753 = | 0,20% | 552 = | 0,07% |
| | | 382 760 | | 824 914 | |
| 3. Befektetett pü. eszközök aránya | $\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$ | 0 = | 0,00% | 0 = | 0,00% |
| | | 382 760 | | 824 914 | |
| 4. Forgóeszközök aránya | $\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$ | 39 708 = | 9,40% | 40 413 = | 4,67% |
| | | 422 468 | | 865 327 | |
| 4.1. Likvid. eszközök aránya | $\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$ | 31 943 = | 80,44% | 86 = | 0,21% |
| | | 39 708 | | 40 413 | |
| 4.2. Készletek aránya | $\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$ | 0 = | 0,00% | 0 = | 0,00% |
| | | 39 708 | | 40 413 | |
| B. Tőkestruktúra | | | | | |
| 5. Saját tőke aránya | $\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$ | 294 = | 0,07% | -12 568 = | -1,45% |
| | | 422 468 | | 865 327 | |
| 6. Idegen tőke aránya | $\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$ | 422 174 = | 99,93% | 877 895 = | 101,45% |
| | | 422 468 | | 865 327 | |
| C. Jövedelmezőségi mutatók | | | | | |
| 7. Bevételek arányos nyereség | $\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$ | -1 826 = | 0,00% | -15 961 = | 0,00% |
| | | 0 | | 0 | |
| 8. Eszközarányos nyereség | $\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$ | -1 826 = | -0,43% | -15 961 = | -1,84% |
| | | 422 468 | | 865 327 | |
| 9. Saját tőke arányos nyereség | $\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$ | -1 826 = | -621,09% | -15 961 = | 127,00% |
| | | 294 | | -12 568 | |
| D. Egyéb mutatók | | | | | |
| 10. Vagyon fedezeti mutató | $\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$ | 294 = | 0,08% | -12 568 = | -1,52% |
| | | 382 760 | | 824 914 | |
| 11. Likviditási mutató | $\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$ | 39 708 = | 1,91 | 40 413 = | 56,76 |
| | | 20 783 | | 712 | |

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Aton Solar Kft. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük az Aton Solar Kft. („a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31 fordulónapra készített mérlegből melyben az eszközök és források egyező végösszege 865 327 ezer Ft, az adózott eredmény 15 963 ezer Ft veszteség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata” -ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódexben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet II./5. pontjára, ahol bemutatásra került, hogy a Társaság saját tőkéjének összege: -12 568 ezer Ft, amely nem éri el a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényben (továbbiakban „Ptk.”) előírt minimális összeget.

Felhívjuk továbbá a figyelmet, hogy a tulajdonos a tárgyév során nem tette meg a Ptk. 3:189. § (2) bekezdésében előírt intézkedéseket az előző üzleti év végén már fennálló tőkehiány rendezésére. Véleményünk e kérdés vonatkozásában nincs minősítve.

Egyéb kérdések

Az Aton Solar Kft. 2020. december 31-ével végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolóját másik könyvvizsgáló ellenőrizte, aki erre az egyszerűsített éves beszámolóra vonatkozóan 2021. április 01-jén minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. június 03.



Vincze László
Ügyvezető, Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 005814

Moore Hungary Audit Kft.
1138 Budapest, Váci út 144-150.
Nyilvántartási szám: 004395

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 6 | 5 | 6 | 1 | 9 | 5 | 2 | - | 3 | 5 | 1 | 1 | - | 1 | 1 | 3 | - | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statistikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | - | 0 | 9 | - | 3 | 3 | 2 | 2 | 1 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

Boreas Solar 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

Boreas Solar Kft

2 6 5 6 1 9 5 2 - 3 5 1 1 - 1 1 3

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 3 2 2 1 2

Cégjegyzék száma

Boreas Solar Kft

2021. évi

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|----------|--|----------------|------------------|
| a | b | c | d |
| 01. | A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor) | 353 372 | 1 147 086 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 753 | 552 |
| 03. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 753 | 552 |
| 04. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | 0 |
| 05. | Vagyoni értékű jogok | | 0 |
| 06. | Szellemi termékek | | 0 |
| 07. | Üzleti vagy cégérték | | 0 |
| 08. | Immateriális javakra adott előlegek | | 0 |
| 09. | Immateriális javak értékkelvesztése | | 0 |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 352 619 | 1 146 534 |
| 11. | Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 0 | 31 467 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | | 0 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 0 | 0 |
| 14. | Tenyészállatok | | 0 |
| 15. | Beruházások, felújítások | 0 | 769 672 |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | 0 | 345 395 |
| 17. | Tárgyi eszközök értékkelvesztése | | 0 |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok) | | 0 |
| 19. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | 0 |
| 20. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | 0 |
| 21. | Tartós jelentős tulajdoni részesedés | | 0 |
| 22. | Tartósan adott kölcsön jelentős tul-i részesedési visz.-ban álló váll.-ban | | 0 |
| 23. | Egyéb tartós részesedés | | 0 |
| 24. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.-ban álló vállalk.-nak | | 0 |
| 25. | Egyéb tartósan adott kölcsön | | 0 |
| 26. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | 0 |
| 27. | Befektetett pénzügyi eszközök értékkelvesztése | | 0 |
| 28. | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | 0 |
| 29. | B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor) | 38 676 | 39 991 |
| 30. | I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok) | 3 123 | 0 |
| 31. | Anyagok | | 0 |
| 32. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | | 0 |
| 33. | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | 0 |
| 34. | Késztermékek | | 0 |
| 35. | Áruk | | 0 |
| 36. | Készletekre adott előlegek | | 0 |
| 37. | II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok) | 9 359 | 39 897 |
| 38. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 0 | 0 |
| 39. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | 0 |
| 40. | Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben | | 0 |
| 41. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben | | 0 |
| 42. | Váltókövetelések | | 0 |
| 43. | Egyéb követelések | 0 | 39 897 |
| 44. | Követelések értékelési különbözete | | 0 |
| 45. | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | 0 |
| 46. | III. ERTEKPAPIROK (47.-52. sorok) | | 0 |
| 47. | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | 0 |
| 48. | Jelentős tulajdoni részesedés | | 0 |
| 49. | Egyéb részesedés | | 0 |
| 50. | Saját részvények, saját üzletrészek | | 0 |
| 51. | Forrási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | 0 |
| 52. | Értékpapírok értékelési különbözete | | 0 |
| 53. | IV. PENZESZKÖZÖK (46.-47. sorok) | 26 194 | 94 |
| 54. | Pénztár, csekkek | 0 | 0 |
| 55. | Bankbetétek | 26 194 | 94 |
| 56. | C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok) | 960 | 0 |
| 57. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 960 | 0 |
| 58. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 0 | 0 |
| 59. | Halasztott ráfordítások | 0 | 0 |
| 60. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor) | 393 008 | 1 187 077 |

Budapest, 2022. június 3.



vezető tisztviselő
Boreas Solar Kft

2 6 5 6 1 9 5 2 - 3 5 1 1 - 1 1 3

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 3 2 2 1 2

Cégjegyzék száma

Boreas Solar Kft


2021. évi

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

| Sor- szám a | A tétel megnevezése b | Előző év c | Tárgyév d |
|-------------------|---|----------------|------------------|
| 61. | D. Saját tőke (62.-71. sor) | 1 302 | -14 355 |
| 62. | I. JEGYZETT TŐKE | 3 000 | 3 100 |
| 63. | ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben | | 0 |
| 64. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | 0 |
| 65. | III. TOKETARTALEK | 500 | 3 500 |
| 66. | IV. EREDMÉNYTARTALEK | -2 086 | -2 750 |
| 67. | V. LEKÖTÖTT TARTALEK | 753 | 552 |
| 68. | VI ERTEKELESI TARTALEK | | 0 |
| 69. | 1. Értékvesztésértékelési tartaléka | | 0 |
| 70. | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka | | 0 |
| 71. | VII ADOZOTT EREDMÉNY | -865 | -18 757 |
| 72. | E. Céltartalékok (73.-75. sorok) | | 0 |
| 73. | 1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre | | 0 |
| 74. | 2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre | | 0 |
| 75. | 3. Egyéb céltartalék | | 0 |
| 76. | F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor) | 391 488 | 1 161 445 |
| 77. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok) | | 0 |
| 78. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolattal vállalkozással szemben | | 0 |
| 79. | Hátrasorolt köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben | | 0 |
| 80. | Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben | | 0 |
| 81. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | 0 |
| 82. | II. HOSSZU LEJARATU KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok) | 368 311 | 1 160 732 |
| 83. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | 0 |
| 84. | Átváltoztatható kötvények | | 0 |
| 85. | Tartozások kötvénykibocsátásból | | 0 |
| 86. | Beruházási és fejlesztési hitelek | | 0 |
| 87. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 0 | 0 |
| 88. | Tartós kötelezettségek kapcsolattal vállalkozással szemben | 368 311 | 1 160 732 |
| 89. | Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben | | 0 |
| 90. | Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben | | 0 |
| 91. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | | 0 |
| 92. | III. RÖVID LEJARATU KÖTELEZETTSÉGEK (93.-107. sorok) | 23 177 | 713 |
| 93. | Rövid lejáratú kölcsönök | | 0 |
| 94. | ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények | | 0 |
| 95. | Rövid lejáratú hitelek | | 0 |
| 96. | Vevőktől kapott előlegek | | 0 |
| 97. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 0 | 630 |
| 98. | Váltótartozások | | 0 |
| 99. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolattal vállalkozással szemben | | 0 |
| 100. | Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben | | 0 |
| 101. | Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben | | 0 |
| 102. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 0 | 83 |
| 103. | Kötelezettségek értékelési különbözete | | 0 |
| 104. | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | 0 |
| 105. | G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok) | 218 | 39 987 |
| 106. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | 0 |
| 107. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 218 | 39 987 |
| 108. | Halasztott bevételek | | 0 |
| 109. | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor) | 393 008 | 1 187 077 |

Budapest, 2022. június 3.


 vezető tisztségviselő
 Boreas Solar Kft

2 6 5 6 1 9 5 2 - 3 5 1 1 - 1 1 3

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 3 2 2 1 2

Cégjegyzék száma

Boreas Solar Kft

2021. évi

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|---|---------------|--------------------------|----------------|
| a | b | c | d | d |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 1 242 | | 16 049 |
| 02. | Export értékesítés nettó árbevétele | 0 | | 0 |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.) | 1 242 | 0 | 16 049 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | | 0 |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 0 | | 0 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.) | 1 197 | 0 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 2 | | 2 |
| | ebből: visszairt értékvesztés | 0 | | 0 |
| 05. | Anyagköltség | 0 | | 0 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 3 545 | | 6 527 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 672 | | 603 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | | 0 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 1 240 | | 10 811 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.) | 5 457 | 0 | 17 941 |
| 10. | Béreköltség | 0 | | 6 738 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetés | 0 | | 148 |
| 12. | Bérfelrakások | 0 | | 1 171 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.) | 1 170 | 0 | 8 057 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 747 | | 1 979 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 1 149 | | 6 647 |
| | ebből: értékvesztés | 0 | | 0 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII) | -6 082 | 0 | -18 573 |
| 13. | Kapott (járó) osztalék és részesedés | 0 | | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 14. | Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 15. | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 0 | | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 0 | | 1 145 |
| | ebből: értékelési különbözet | 0 | | 0 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.) | 5 464 | 0 | 1 145 |
| 18. | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések | 0 | | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | | 0 |
| 19. | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések | 0 | | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | | 0 |
| 20. | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 | | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | | 0 |
| 21. | Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése | 0 | | 0 |
| 22. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 0 | | 1 298 |
| | ebből: értékelési különbözet | 0 | | 0 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.) | 225 | 0 | 1 298 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | 5 239 | 0 | -153 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.) | -843 | 0 | -18 726 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 22 | | 31 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.) | -865 | 0 | -18 757 |

Budapest, 2022. június 3.



vezető tisztségviselő
Boreas Solar Kft

Boreas Solar 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 MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEEL
- 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

Boreas Solar Kft

Boreas Solar Kft

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

Boreas Solar Kft alapításának időpontja: 2018.09.20

A Cégbíróság 01-09-332212 cégjegyzékszámom vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2018.11.30

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 3 100 eFt

A Társaság főtevékenysége:

3511'08 Villamosenergia-termelés

Székhelye:

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

Képviselőtöre 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, vezet i 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 készít 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 előjelettől független együttes értéke 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 leirási kulcsok:

| Eszközcsoport | Maradványérték (a bekerülési érték %-ban) | Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint | Értékcsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint |
|--|--|---|--|
| a) Vagyon 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) Cégerék | 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">• ingatlan• ingó | 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 értékhelyesbítését

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 elszámolása érdekében. A Társaság által tulajdonolt befektetési jegyek esetében az értékelési szabályzatban rögzítettek szerint meghatározásra kerül az adott alap nettó eszközértéke az alap éves beszámolójának elkészültével és ennek figyelembe vételével kerül meghatározásra az adott alap korrigált nettó eszközértéke. Ezen érték és a befektetési jegyek nyilvántartás szerinti értéke kerül összevetésre. Amennyiben a befektetési jegyek piaci értéke (azaz a nettó eszközértéke) 10%-nál nagyobb mértékben marad el a nyilvántartás szerinti értéktől, akkor értékvesztés kerül elszámolásra.

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

i) A mérleg és eredménykimutatás tételei minden esetben összehasonlíthatóak 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.)
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 értékelt a mérleg fordulónapját követően a jelen beszámoló elfogadásának időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett rendkívüli COVID19 és az ukám-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 |
|---------------------------------|--------------------|---|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|-----------|
| Bruttó érték | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 1 004 | 33 791 | 0 | 0 | 319 375 | 354 170 |
| Növekedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 795 692 | 795 692 |
| Növekedés (kisértékű) | 0 | | | | | 0 |
| Csökkenés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záróegyenleg | 1 004 | 33 791 | 0 | 0 | 1 115 067 | 1 149 862 |
| Értéksökkenés (lineáris) | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 251 | 547 | 0 | 0 | 0 | 798 |
| Növekedés terv szerint | 201 | 1 777 | 0 | 0 | 0 | 1 978 |
| Növekedés (kisértékű) | 0 | | | | | 0 |
| Növekedés terven felüli | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Csökkenés kivezetés miatt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Csökkenés visszairás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záróegyenleg | 452 | 2 324 | 0 | 0 | 0 | 2 776 |
| Nettó érték | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 753 | 33 244 | 0 | 0 | 319 375 | 353 372 |
| Változás | -201 | -1 777 | 0 | 0 | 795 692 | 793 714 |
| Záróegyenleg | 552 | 31 467 | 0 | 0 | 1 115 067 | 1 147 086 |
| Értékhelyesbítés | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Változás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záróegyenleg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

KÖVETELÉSEK**2021. évi**

| | Előző év | Tárgyév |
|--|-----------------|----------------|
| | | 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 | 9 359 | 39 897 |
| Követelések értékelési különbözete | 0 | 0 |
| Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | 0 | 0 |
| Összes követelés | 9 359 | 39 897 |

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Az egyéb követelések összege az áfa tételeket 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 | 960 | 0 |
| Aktív időbeli elhatárolások összesen: | 960 | 0 |

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 | 500 | 3 000 | 0 | 3 500 |
| Eredménytartalék | -2 086 | 201 | 865 | -2 750 |
| Lekötött tartalék | 753 | 0 | 201 | 552 |
| Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adózott eredmény | -865 | -18 757 | -865 | -18 757 |
| SAJÁT TŐKE | 1 302 | -15 456 | 201 | -14 355 |

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 |
| Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 |
| Visszavás. saját rv., ür. K.sz. értéke | 0 | 0 | 0 |
| Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó) | 753 | 552 | -201 |
| 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 |
| Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék | 753 | 552 | -201 |
| Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére | | | 0 |
| Összesen | 753 | 552 | -201 |

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 kapcsoló vállalkozással szemben | 368 311 | 1 160 732 |
| Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben | 0 | 0 |
| Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben | 0 | 0 |
| <u>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Összes hosszú lejáratú kötelezettség | 368 311 | 1 160 732 |

Jelentősebb tételek, változások magyarázata.

Tulajdonosi kölcsönök növekedését tartalmazza a beruházások miatt

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) | 20 479 | 630 |
| Váltótartozások | 0 | 0 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben | 2 447 | 0 |
| 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 | 251 | 83 |
| Kötelezettségek értékelési különbözete | 0 | 0 |
| <u>Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Összes rövid lejáratú kötelezettség | 23 177 | 713 |

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

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

2021. évi

ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉS NÉL

| | 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 |
| Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen: | | 0 |
| Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen: | | 0 |

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

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

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2021. évi

| | eFt | |
|--|-----------------|----------------|
| | Előző év | Tárgyév |
| 1 könyvvizsgálat | 218 | 1 033 |
| 2 beszámoló készítés | 0 | 180 |
| 3 üzleti tanácsadás | 0 | 1 537 |
| 4 közüzemek | 0 | 0 |
| 5 Prémium Szakk. Hozzájárulás | 0 | 0 |
| 6 jogi szolgáltatás | 0 | 0 |
| 7 kamatok | 0 | 37 237 |
| Passzív időbeli elhatárolások összesen: | 218 | 39 987 |

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE
2021. évi

| | | eFt |
|---|-----------------|----------------|
| Tevékenységenkénti összetétel | Előző év | Tárgyév |
| Ismétlődő bevételek | 0 | 0 |
| Egyszeri szolgáltatások | 0 | 0 |
| Telefon továbbszámlázás | 0 | 0 |
| Egyéb szolgáltatás, tanácsadás | 1 242 | 16 049 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen: | 1 242 | 16 049 |

| Földrajzi területenkénti összetétel | Előző év | Tárgyév |
|---|-----------------|----------------|
| Magyarország | 1 242 | 16 049 |
| Export | | 0 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen: | 1 242 | 16 049 |

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK**2021. évi**

| Megnevezés | Előző év eFt | Tárgyév eFt |
|---|-------------------------|------------------------|
| Bérleti díj | 635 | 605 |
| Oktatás, továbbképzés | 0 | 0 |
| Üzletviteli tanácsadás | 0 | 0 |
| Ügyvédi/jogi költségek | 312 | 0 |
| Informatikai költségek | 0 | 0 |
| Ingtalan fenntartási díj | 0 | 0 |
| Telefon, internet | 0 | 0 |
| Belső ellenőrzés, könyvelés, könyvvizsgálat | 1 203 | 1 736 |
| Átvilágítási költségek | 0 | 1 537 |
| Marketing költségek | 370 | 0 |
| Hirdetés költségek | 0 | 0 |
| Igénybevett szolgáltatás | 0 | 0 |
| Parkolás | 0 | 0 |
| Szállítás | 0 | 0 |
| Javítás, karbantartás | 1 020 | 2 640 |
| Autópálya matrica | 0 | 0 |
| Egyéb költségek | 5 | 9 |
| Igénybe vett szolgáltatások összesen | 3 545 | 6 527 |

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2021. évi

| Megnevezés | Fizikai eFt | Szellemi eFt | Összesen eFt |
|--|-------------|--------------|--------------|
| Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma | 0 | 6 738 | 6 738 |
| Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ vezető tisztségviselők | 0 | 0 | 0 |
| Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság | 0 | 0 | 0 |
| Megbízási díjak | 0 | 0 | 0 |
| Bérekösszesen | 0 | 6 738 | 6 738 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | | | |
| Adóköteles természetbeni juttatás | | | 148 |
| Egyéb személyi jellegű kifizetések | | | 0 |
| Reprezentáció | | | 0 |
| Napidíjak | | | 0 |
| Betegszabadság, táppénz | | | 0 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen | | | 148 |
| Bérfelrakások | | | |
| Szociális hozzájárulási adó | 0 | 1 068 | 1 068 |
| Egészségügyi hozzájárulás | 0 | 0 | 0 |
| Szakképzési hozzájárulás | 0 | 103 | 103 |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb bérfelrakás | 0 | 0 | 0 |
| Bérfelrakások összesen | 0 | 1 171 | 1 171 |
| Mindösszesen | 0 | 7 909 | 8 057 |
| Átlagos statisztikai létszám (fő) | 0,00 | 1,00 | 1,00 |

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2021. évi

| A társasági adó összegének megállapítása | Előző év | | Tárgyév | |
|--|----------|----------|---------|-----------|
| | | eFt | | eFt |
| Adózás előtti eredmény | | -924 | | -18 726 |
| TAO tv. 24/B § (3) alapján az adeler-t csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása) | | 0 | | 0 |
| Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció | | 0 | | 0 |
| Módosított adózás előtti eredmény | | -924 | | -18 726 |
| Adózás előtti eredményt csökkentő | | 0 | | 1 979 |
| Adózás előtti eredményt növelő | | 0 | | 1 979 |
| Adóalap | | -924 | | -18 726 |
| Társasági adó alap | | 100 | | 344 |
| Társasági adó adókedvezmények előtt | | 9 | | 31 |
| Adókedvezmények | | 0 | | 0 |
| A 2021. évi. adókötelezettség | | 9 | | 31 |

| Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek | | Előző év | | Tárgyév | |
|---|--|----------|--------------|---------|---|
| | | b) eFt | | b) eFt | |
| 7. § (1) a) | Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) | Várható köl-re és jövőbeni kltgre képz. céltart felh miatt az adóévben bev-ként elsz.össz. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) | jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából 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 kivezetéséből származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cs) | Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve l.sz. mell. 10.) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) | Az adó törvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is) | 0 | 1 979 | 0 | 0 |
| dz) | A bejelentett részesedés ért. adóévi árf.nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés | 0 | 0 | 0 | 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, 8. § (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f) | Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g) | Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| gy) | Megszűnés miatt kivezetett részesedés bevétele - 7. § 10. bekezdés szerinti érték | 0 | 0 | 0 | 0 |
| m) | Startup cégbe befektetés 3*-osa, 3 évre leoszthatóan | 0 | 0 | 0 | 0 |
| n) | Behajthatatlan köv (BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékvesztés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| q) | Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| r) | Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) elengedése miatt | 0 | 0 | 0 | 0 |
| s) | Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sz) | Műemlék ingatlan karbantartási kltg 50%-a | 0 | 0 | 0 | 0 |
| u) | Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ty) | Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x+5 évig | 0 | 0 | 0 | 0 |
| v) | Legalább 50%-ban megvált. munkaképességi munkabéte (max minimálbér, 20 fő alatt) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| y) | Mikrovállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| z) | Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ÉS Magyar Kármentő Alap, NKA, ill felszoktatási int. Támogatás 50%-a | 0 | 0 | 0 | 0 |
| zs) | Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Összes csökkentő tétel | 0 | 1 979 | | |

| Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek | | Előző év | | Tárgyév | |
|--|--|----------|--------------|---------|---|
| | | b) eFt | | b) eFt | |
| 8. § (1) a) | Várható köl-re és jövőbeni kltgre képzett céltartalék | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) | Számviteli tv. szerinti écs és l.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is) | 0 | 1 979 | 0 | 0 |
| c) | Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) | Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet) | 0 | 0 | 0 | 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) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e) | Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| g) | 7. § m) szerinti csökkentés, a szerzett részesedés 3 éven belüli értékesítése esetén (szerzést követő 3. év végéig) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| gy) | Követelésre elszámolt értékvesztés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| h) | Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| j) | Alultőkésítettség miatt (saját tőke 3*at megh. köl-re jutó kamatkíg) | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 |
| p) | adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenéseként elszámolt összeg | 0 | 0 | 0 | 0 |
| r) | 7. § (1) gy) összegéből a részesedés csökkenéseként elsz. összeg | 0 | 0 | 0 | 0 |
| s) | 7. § (1) z) szerinti NEM teljesített tartós adomány | 0 | 0 | 0 | 0 |
| u) | 7. § (1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese | 0 | 0 | 0 | 0 |
| v) | Átlagos áll. Létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Összes növelő tétel | 0 | 1 979 | | |

| Az adókedvezmények részletezése | | Előző év | | Tárgyév | |
|---------------------------------|---|----------|---|---------|---|
| | | b) eFt | | b) eFt | |
| | Film és előadóművészet támogatás | | 0 | | 0 |
| | KKV hitelkamat (de minimis) | | 0 | | 0 |
| | Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény | | 0 | | 0 |
| | Látványssport-sporttámogatás | | 0 | | 0 |
| | | | 0 | | 0 |

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

| Megnevezés | Összeg Ft |
|---------------------------------|------------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | 16 048 680 |
| Egyéb bevétel | 2 238 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 1 144 972 |
| Korrekciók | 0 |
| Korrigált összes bevétel | 17 195 891 |
| Nyereség minimum | 343 918 |
| Adózás előtti eredmény: | -18 725 903 |
| Társasági adó alapja: | -18 725 903 |
| Fizetendő társasági adó alapja: | 343 918 |

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2021. évi

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

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2021. évi

| Megnevezés | Mutató számítása | érték eFt-ban | % | érték eFt-ban | % |
|------------------------------------|--|----------------------|---------|--------------------------|----------|
| A. Vagyonstruktúra | | 2020 | | 2021 | |
| 1. Tárgyi eszközök aránya | $\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$ | 352 619 = 393 008 | 89,72% | 1 146 534 = 1 187 077 | 96,58% |
| 2. Immateriális javak aránya | $\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$ | 753 = 353 372 | 0,21% | 552 = 1 147 086 | 0,05% |
| 3. Befektetett pü. eszközök aránya | $\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$ | 0 = 353 372 | 0,00% | 0 = 1 147 086 | 0,00% |
| 4. Forgóeszközök aránya | $\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$ | 38 676 = 393 008 | 9,84% | 39 991 = 1 187 077 | 3,37% |
| 4.1. Likvid. eszközök aránya | $\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$ | 26 194 = 38 676 | 67,73% | 94 = 39 991 | 0,24% |
| 4.2. Készletek aránya | $\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$ | 3 123 = 38 676 | 8,07% | 0 = 39 991 | 0,00% |
| B. Tőkestruktúra | | | | | |
| 5. Saját tőke aránya | $\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$ | 1 302 = 393 008 | 0,33% | -14 355 = 1 187 077 | -1,21% |
| 6. Idegen tőke aránya | $\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$ | 391 706 = 393 008 | 99,67% | 1 201 432 = 1 187 077 | 101,21% |
| C. Jövedelmezőségi mutatók | | | | | |
| 7. Bevételearányos nyereség | $\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$ | -843 = 1 242 | -67,87% | -18 726 = 16 049 | -116,68% |
| 8. Eszközarányos nyereség | $\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$ | -843 = 393 008 | -0,21% | -18 726 = 1 187 077 | -1,58% |
| 9. Saját tőke arányos nyereség | $\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$ | -843 = 1 302 | -64,75% | -18 726 = -14 355 | 130,45% |
| D. Egyéb mutatók | | | | | |
| 10. Vagyon fedezeti mutató | $\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$ | 1 302 = 353 372 | 0,37% | -14 355 = 1 147 086 | -1,25% |
| 11. Likviditási mutató | $\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$ | 38 676 = 23 177 | 1,67 | 39 991 = 713 | 56,09 |

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Boreas Solar Kft. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a Boreas Solar Kft. („a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31 fordulónapra készített mérlegből melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 187 077 ezer Ft, az adózott eredmény 18 757 ezer Ft veszteség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata” -ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódexben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet II./5. pontjára, ahol bemutatásra került, hogy a Társaság saját tőkéjének összege: -14 355 ezer Ft, amely nem éri el a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényben (továbbiakban „Ptk.”) előírt minimális összeget.

Felhívjuk továbbá a figyelmet, hogy a tulajdonos a tárgyév során nem tette meg a Ptk. 3:189. § (2) bekezdésében előírt intézkedéseket az előző üzleti év végén már fennálló tőkehiány rendezésére. Véleményünk e kérdés vonatkozásában nincs minősítve.

Egyéb kérdések

A Boreas Solar Kft. 2020. december 31-ével végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolóját másik könyvvizsgáló ellenőrizte, aki erre az egyszerűsített éves beszámolóra vonatkozóan 2021. április 01-jén minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereztetni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. június 03.



Vincze László
Ügyvezető, Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 005814

Moore Hungary Audit Kft.
1138 Budapest, Váci út 144-150.
Nyilvántartási szám: 004395

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

Statisztikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | - | 0 | 9 | - | 3 | 3 | 2 | 0 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

Mithra Solar 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

Mithra Solar Kft

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

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 3 2 0 4 0

Cégjegyzék száma

Mithra Solar 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.+04.+06. sor) | 464 104 | 0 | 915 762 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 753 | | 551 |
| 03. | ebből Immateriális javak értékhelyesbítése | 0 | | 0 |
| 04. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 463 351 | | 915 211 |
| 05. | ebből Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | 0 | | 0 |
| 06. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | | 0 |
| 07. | ebből Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítés | 0 | | 0 |
| 08. | B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor) | 33 479 | 0 | 40 436 |
| 09. | I. KESZLETEK | 0 | | 0 |
| 10. | II. KÖVETELÉSEK | 7 751 | | 40 370 |
| 11. | III. ÉRTEKPAPIROK | 0 | | 0 |
| 12. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 25 728 | | 66 |
| 13. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 462 | | 0 |
| 14. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor) | 498 045 | 0 | 956 198 |

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. | D. Saját tőke (16.-23. sor) | 941 | 0 | -8 779 |
| 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. TŐKETARTALÉK | 500 | | 3 500 |
| 20. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | -2 304 | | -3 111 |
| 21. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 753 | | 552 |
| 22. | VI. ÉRTEKELESI TARTALÉK | 0 | | 0 |
| 23. | VII. ADOZOTT EREDMÉNY | -1 008 | | -12 820 |
| 24. | E. Céltartalékok | 0 | | 0 |
| 25. | F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor) | 496 886 | 0 | 924 954 |
| 26. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | | 0 |
| 27. | II. HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 476 025 | | 924 453 |
| 28. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 20 861 | | 501 |
| 29. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 218 | | 40 023 |
| 30. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(15.+24.+25.+29.) | 498 045 | 0 | 956 198 |

Budapest, 2022. június 3.


 vezető tisztségviselő
 Mithra Solar Kft

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

Statistikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | - | 0 | 9 | - | 3 | 3 | 2 | 0 | 4 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

Mithra Solar 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 | 522 | | 0 |
| II. | Aktívált saját teljesítmények értéke | 0 | | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 0 | | 2 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 4 872 | | 5 582 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 0 | | 0 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 747 | | 1 979 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 1 148 | | 6 594 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | -6 245 | 0 | -14 153 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 6 402 | | 3 144 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 1 155 | | 1 805 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.) | 5 247 | 0 | 1 339 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.) | -998 | 0 | -12 814 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 10 | | 6 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.) | -1 008 | 0 | -12 820 |

Budapest, 2022. június 3.


vezető tisztségviselő
Mithra Solar 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 MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEEL
- 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

Mithra Solar Kft

Mithra Solar Kft

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

Mithra Solar Kft alapításának időpontja: 2018.09.20

A Cégbíróság 01-09-332040 cégjegyzékszámon vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2018.11.05

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 3 100 eFt

A Társaság főtevékenysége:

3511'08 Villamosenergia-termelés

Székhelye:

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

Képviselőre jogosultak adatai:

Ritter Antal Ferenc (2146 Mogyoród, Szentjakab park 31)
Bende Csaba (1031 Budapest, Saroglya utca 38) képviselő

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 lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15% | a VEJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15% |
| b) Szellemi termékek | 0% | 33% | 33% |
| c) Cégerék | 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">• ingatlan• ingó | 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 értékhelyesbítését

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 mérlegkészítésénél 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 eredménytartálékba.

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 |
|---------------------------------|--------------------|---|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|----------|
| Bruttó érték | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 1 004 | 33 763 | 0 | 0 | 430 135 | 464 902 |
| Növekedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 453 637 | 453 637 |
| Növekedés (kisértékű) | 0 | | | | | 0 |
| Csökkenés | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Záróegyenleg | 1 004 | 33 763 | 0 | 0 | 883 772 | 918 539 |
| Értécsökkenés (lineáris) | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 251 | 547 | 0 | 0 | 0 | 798 |
| Növekedés terv szerint | 202 | 1 777 | 0 | 0 | | 1 979 |
| Növekedés (kisértékű) | 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 | 453 | 2 324 | 0 | 0 | 0 | 2 777 |
| Nettó érték | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 753 | 33 216 | 0 | 0 | 430 135 | 464 104 |
| Változás | -202 | -1 777 | 0 | 0 | 453 637 | 451 658 |
| Záróegyenleg | 551 | 31 439 | 0 | 0 | 883 772 | 915 762 |
| Értékhelyesbítés | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Változás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záróegyenleg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

KÖVETELÉSEK**2021. évi**

| | Előző év | Tárgyév |
|--|-----------------|----------------|
| | | 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 | 7 751 | 40 370 |
| Követelések értékelési különbözete | 0 | 0 |
| Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | 0 | 0 |
| Összes követelés | 7 751 | 40 370 |

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Az egyéb követelések között az áfa visszaigénylés összege szerepel.

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 | 462 | 0 |
| Aktív időbeli elhatárolások összesen: | 462 | 0 |

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 | 500 | 3 000 | 0 | 3 500 |
| Eredménytartalék | -2 304 | 201 | 1 008 | -3 111 |
| Lekötött tartalék | 753 | 0 | 201 | 552 |
| Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adózott eredmény | -1 008 | -12 820 | -1 008 | -12 820 |
| SAJÁT TŐKE | 941 | -9 519 | 201 | -8 779 |

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 |
| Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 |
| Visszavás. saját rv., ür. K.sz. értéke | 0 | 0 | 0 |
| Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó) | 753 | 551 | -202 |
| 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 |
| Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék | 753 | 551 | -202 |
| Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére | | | 0 |
| Összesen | 753 | 551 | -202 |

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 | 476 025 | 924 453 |
| Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben | 0 | 0 |
| Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben | 0 | 0 |
| <u>Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Összes hosszú lejáratú kötelezettség | 476 025 | 924 453 |

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A tulajdonostól kapott hitelek növekedtek a beruházás miatt.

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) | 17 794 | 495 |
| Váltótartozások | 0 | 0 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 305 | 0 |
| 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 | 2 762 | 6 |
| Kötelezettségek értékelési különbözete | 0 | 0 |
| <u>Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Összes rövid lejáratú kötelezettség | 20 861 | 501 |

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

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

2021. évi

ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél

| | 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 |
| Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen: | | 0 |
| Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen: | | 0 |

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

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

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2021. évi

| | eFt | |
|--|-----------------|----------------|
| | Előző év | Tárgyév |
| 1 könyvvizsgálat | 218 | 1 251 |
| 2 beszámoló készítés | 0 | 180 |
| 3 üzleti rendezvény | 0 | 0 |
| 4 közüzemek | 0 | 0 |
| 5 Prémium Szakk. Hozzájárulás | 0 | 0 |
| 6 jogi szolgáltatás | 0 | 0 |
| 7 kamatok | 0 | 38 592 |
| Passzív időbeli elhatárolások összesen: | 218 | 40 023 |

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE
2021. évi

| | | eFt | |
|---|-----------------|----------------|----------|
| Tevékenységenkénti összetétel | Előző év | Tárgyév | |
| Ismétlődő bevételek | 0 | | 0 |
| Egyszeri szolgáltatások | 0 | | 0 |
| Telefon továbbszámlázás | 0 | | 0 |
| Egyéb szolgáltatás, tanácsadás | 522 | | 0 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen: | 522 | | 0 |

| Földrajzi területenkénti összetétel | Előző év | Tárgyév | |
|---|-----------------|----------------|----------|
| Magyarország | 522 | | 0 |
| Export | | | 0 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen: | 522 | | 0 |

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2021. évi

| Megnevezés | Előző év eFt | Tárgyév eFt |
|---|-----------------|----------------|
| Bérleti díj | 635 | 607 |
| Oktatás, továbbképzés | 0 | 0 |
| Üzletviteli tanácsadás | 0 | 0 |
| Ügyvédi/jogi költségek | 312 | 0 |
| Informatikai költségek | 0 | 0 |
| Ingyen fenntartási díj | 0 | 0 |
| Telefon, internet | 0 | 0 |
| Belső ellenőrzés, könyvelés, könyvvizsgálat | 1 181 | 1 821 |
| Átvilágítási költségek | 0 | 0 |
| Marketing költségek | 370 | 0 |
| Hirdetés költségek | 0 | 0 |
| Igénybevett szolgáltatás | 0 | 0 |
| Parkolás | 0 | 0 |
| Szállítás | 0 | 0 |
| Javítás, karbantartás | 1 131 | 2 640 |
| Autópálya matrica | 0 | 0 |
| Egyéb költségek | 37 | 3 |
| Igénybe vett szolgáltatások összesen | 3 666 | 5 071 |

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2021. évi

| Megnevezés | Fizikai eFt | Szellemi eFt | Összesen eFt |
|--|-------------|--------------|--------------|
| Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma | 0 | 0 | 0 |
| Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ vezető tisztéviselők | 0 | 0 | 0 |
| Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság | 0 | 0 | 0 |
| Megbízási díjak | 0 | 0 | 0 |
| Bérekösszeg összesen | 0 | 0 | 0 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | | | |
| Adóköteles természetbeni juttatás | | | 0 |
| Egyéb személyi jellegű kifizetések | | | 0 |
| Reprezentáció | | | 0 |
| Napidíjak | | | 0 |
| Betegszabadság, táppénz | | | 0 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen | | | 0 |
| Bérfelrakások | | | |
| Szociális hozzájárulási adó | 0 | 0 | 0 |
| Egészségügyi hozzájárulás | 0 | 0 | 0 |
| Szakképzési hozzájárulás | 0 | 0 | 0 |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb bérfelrakás | 0 | 0 | 0 |
| Bérfelrakások összesen | 0 | 0 | 0 |
| Mindösszesen | 0 | 0 | 0 |
| Átlagos statisztikai létszám (fő) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2021. évi

| A társasági adó összegének megállapítása | Előző év | Tárgyév |
|--|-----------|----------|
| | eFt | eFt |
| Adózás előtti eredmény | -998 | -12 814 |
| TAO tv. 24/B § (3) alapján az adólet-t csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása) | 0 | 0 |
| Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció | 0 | 0 |
| Módosított adózás előtti eredmény | -998 | -12 814 |
| Adózás előtti eredményt csökkentő | 757 | 1 979 |
| Adózás előtti eredményt növelő | 1 895 | 1 979 |
| Adóalap | 140 | -12 814 |
| Társasági adó alap | 140 | 63 |
| Társasági adó adókedvezmények előtt | 10 | 6 |
| Adókedvezmények | 0 | 0 |
| A 2021. évi. adókötelezettség | 10 | 6 |

| Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek | | Előző év | Tárgyév |
|---|--|------------|--------------|
| | | b) eFt | b) eFt |
| 7.§ (1) a) | Elhárított veszteségből az adóévben leírt összeg | 10 | 0 |
| b) | Várható köt-re és jövőbeni ktgr képz.céllart.felh.miatt az adóévben bev-ként elsz.össz. jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából 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 kivezetéséből származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, | 0 | 0 |
| c) | Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.) | 0 | 0 |
| cs) | Az adótvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is) | 747 | 1 979 |
| d) | A bejelentett részesedés ért. adóévi árfnyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés | 0 | 0 |
| dsz) | Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzükre 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)sz) 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*-osa, 3 évre leosztható | 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 ktg 50%-a | 0 | 0 |
| u) | Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenésként 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 közép vállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozóakkal) | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 |
| | Összes csökkentő tétel | 757 | 1 979 |

| Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek | | Előző év | Tárgyév |
|--|--|--------------|--------------|
| | | b) eFt | b) eFt |
| 8.§ (1) a) | Várható köt-re és jövőbeni ktgr képzett céltartalék | 0 | 0 |
| b) | Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is) | 747 | 1 979 |
| c) | Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a | 0 | 0 |
| d) | Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet) | 1 148 | 0 |
| dsz) | Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzükre 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)sz) 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) | Alultökésíttség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt) | 0 | 0 |
| o) | forinról devizára, devizáról forinra, 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 csökkenésként elszámolt összeg | 0 | 0 |
| r) | 7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkenésként 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 |
| | Összes növelő tétel | 1 895 | 1 979 |

| Az adókedvezmények részletezése | | Előző év | Tárgyév |
|---------------------------------|---|----------|---------|
| | | eFt | eFt |
| | Film és előadóművészet támogatás | 0 | 0 |
| | KKV hitelkamat (de minimis) | 0 | 0 |
| | Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény | 0 | 0 |
| | Látványcsapat-sporttámogatás | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 |

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK
MEGÁLLAPÍTÁSA**

2021. évi

| Megnevezés | Összeg Ft |
|---------------------------------|------------------|
| Ertékesítés nettó árbevétele | 0 |
| Egyéb bevétel | 1 598 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 3 144 015 |
| Korrekciók | 0 |
| Korrigált összes bevétel | 3 145 613 |
| Nyereség minimum | 62 912 |
| Adózás előtti eredmény: | -12 813 802 |
| Társasági adó alapja: | -12 813 802 |
| Fizetendő társasági adó alapja: | 62 912 |

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2021. évi

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

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2021. évi

| Megnevezés | Mutató számítása | érték eFt-ban | % | érték eFt-ban | % |
|------------------------------------|--|---------------|----------|---------------|---------|
| A. Vagyonszerkezet | | 2020 | | 2021 | |
| 1. Tárgyi eszközök aránya | $\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$ | 463 351 = | 93,03% | 915 211 = | 95,71% |
| | | 498 045 | | 956 198 | |
| 2. Immateriális javak aránya | $\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$ | 753 = | 0,16% | 551 = | 0,06% |
| | | 464 104 | | 915 762 | |
| 3. Befektetett pü. eszközök aránya | $\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$ | 0 = | 0,00% | 0 = | 0,00% |
| | | 464 104 | | 915 762 | |
| 4. Forgóeszközök aránya | $\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$ | 33 479 = | 6,72% | 40 436 = | 4,23% |
| | | 498 045 | | 956 198 | |
| 4.1. Likvid. eszközök aránya | $\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$ | 25 728 = | 76,85% | 66 = | 0,16% |
| | | 33 479 | | 40 436 | |
| 4.2. Készletek aránya | $\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$ | 0 = | 0,00% | 0 = | 0,00% |
| | | 33 479 | | 40 436 | |
| B. Tőkeszerkezet | | | | | |
| 5. Saját tőke aránya | $\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$ | 941 = | 0,19% | -8 779 = | -0,92% |
| | | 498 045 | | 956 198 | |
| 6. Idegen tőke aránya | $\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$ | 497 104 = | 99,81% | 964 977 = | 100,92% |
| | | 498 045 | | 956 198 | |
| C. Jövedelmezőségi mutatók | | | | | |
| 7. Bevételarányos nyereség | $\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$ | -998 = | -191,19% | -12 814 = | 0,00% |
| | | 522 | | 0 | |
| 8. Eszközarányos nyereség | $\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$ | -998 = | -0,20% | -12 814 = | -1,34% |
| | | 498 045 | | 956 198 | |
| 9. Saját tőke arányos nyereség | $\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$ | -998 = | -106,06% | -12 814 = | 145,96% |
| | | 941 | | -8 779 | |
| D. Egyéb mutatók | | | | | |
| 10. Vagyonszerkezeti mutató | $\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$ | 941 = | 0,20% | -8 779 = | -0,96% |
| | | 464 104 | | 915 762 | |
| 11. Likviditási mutató | $\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$ | 33 479 = | 1,60 | 40 436 = | 80,71 |
| | | 20 861 | | 501 | |

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Mithra Solar Kft. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a Mithra Solar Kft. („a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31 fordulónapra készített mérlegből melyben az eszközök és források egyező végösszege 956 198 ezer Ft, az adózott eredmény 12 820 ezer Ft veszteség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata” -ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódexben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet II./5. pontjára, ahol bemutatásra került, hogy a Társaság saját tőkéjének összege: -8 779 ezer Ft, amely nem éri el a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényben (továbbiakban „Ptk.”) előírt minimális összeget.

Felhívjuk továbbá a figyelmet, hogy a tulajdonos a tárgyév során nem tette meg a Ptk. 3:189. § (2) bekezdésében előírt intézkedéseket az előző üzleti év végén már fennálló tőkehiány rendezésére. Véleményünk e kérdés vonatkozásában nincs minősítve.

Egyéb kérdések

A Mithra Solar Kft. 2020. december 31-ével végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolóját másik könyvvizsgáló ellenőrizte, aki erre az egyszerűsített éves beszámolóra vonatkozóan 2021. április 01-jén minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. június 03.



Vincze László
Ügyvezető, Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 005814

Moore Hungary Audit Kft.
1138 Budapest, Váci út 144-150.
Nyilvántartási szám: 004395

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 6 | 5 | 6 | 1 | 9 | 6 | 9 | - | 3 | 5 | 1 | 1 | - | 1 | 1 | 3 | - | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statistikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | - | 0 | 9 | - | 3 | 3 | 2 | 2 | 1 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

Theia Solar 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

Theia Solar Kft

2 6 5 6 1 9 6 9 - 3 5 1 1 - 1 1 3

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 3 2 2 1 3

Cégjegyzék száma

Theia Solar 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.+04.+06. sor) | 388 523 | 0 | 836 947 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 753 | | 552 |
| 03. | ebből Immateriális javak érték helyesbítése | 0 | | 0 |
| 04. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 387 770 | | 836 395 |
| 05. | ebből Tárgyi eszközök érték helyesbítése | 0 | | 0 |
| 06. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | | 0 |
| 07. | ebből Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítés | 0 | | 0 |
| 08. | B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor) | 41 275 | 0 | 40 469 |
| 09. | I. KÉSZLETEK | 0 | | 0 |
| 10. | II. KÖVETELÉSEK | 7 766 | | 40 369 |
| 11. | III. ÉRTEKPAPÍROK | 0 | | 0 |
| 12. | IV. PENZESZKÖZÖK | 33 509 | | 100 |
| 13. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 0 | | 0 |
| 14. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor) | 429 798 | 0 | 877 416 |

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. | D. Saját tőke (16.-23. sor) | 244 | 0 | -13 017 |
| 16. | I. JEGYZETT TŐKE | 3 000 | | 3 100 |
| 17. | ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben | 0 | | 0 |
| 18. | II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | 0 | | 0 |
| 19. | III. TŐKETARTALEK | 500 | | 3 500 |
| 20. | IV. EREDMÉNYTARTALEK | -2 257 | | -3 808 |
| 21. | V. LEKÖTÖTT TARTALEK | 753 | | 552 |
| 22. | VI. ÉRTEKELESI TARTALEK | 0 | | 0 |
| 23. | VII ADÓZOTT EREDMÉNY | -1 752 | | -16 361 |
| 24. | E. Céltartalékok | 0 | | 0 |
| 25. | F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor) | 429 336 | 0 | 853 050 |
| 26. | I. HATRASOROLT KÖTELEZETTSEGEK | 0 | | 0 |
| 27. | II. HOSSZU LEJARATU KÖTELEZETTSEGEK | 408 476 | | 852 553 |
| 28. | III RÖVID LEJARATU KÖTELEZETTSEGEK | 20 860 | | 497 |
| 29. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 218 | | 37 383 |
| 30. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor) | 429 798 | 0 | 877 416 |

Budapest, 2022. június 3.


 vezető tisztségviselő
 Theia Solar Kft

2 6 5 6 1 9 6 9 - 3 5 1 1 - 1 1 3

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 3 2 2 1 3

Cégjegyzék száma

Theia Solar 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 | | 0 |
| II. | Aktívált saját teljesítmények értéke | 0 | | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 0 | | 2 |
| IV. | Anyagjellegrű ráfordítások | 4 157 | | 7 656 |
| V. | Személyi jellegrű ráfordítások | 0 | | 0 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 747 | | 1 979 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 1 148 | | 6 593 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | -6 052 | 0 | -16 226 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 5 133 | | 851 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 825 | | 984 |
| B. | PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | 4 308 | 0 | -133 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.) | -1 744 | 0 | -16 359 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 8 | | 2 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.) | -1 752 | 0 | -16 361 |

Budapest, 2022. június 3.


vezető tisztségviselő
Theia Solar 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 MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEŁ
- 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

Theia Solar Kft

Theia Solar Kft

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

Theia Solar Kft alapításának időpontja: 2018.09.20

A Cégbíróság 01-09-332213 cégjegyzékszámon vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2018.11.30

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 3 100 eFt

A Társaság főtevékenysége:

3511*08 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 lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15% | a VEJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15% |
| b) Szellemi termékek | 0% | 33% | 33% |
| c) Cégetérték | 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 | egyetdi meghatározás | 14,50% | 14,50% |
| i) Bérelt eszközön végzett beruházás <ul style="list-style-type: none"> • ingatlan • ingó | egyetdi meghatározás 0% | 6% az ingó besorolása szerinti kulcs | 6% az ingó besorolása szerinti kulcs |
| j) 0-ra írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktíválás | 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.

h) Az előző üzleti év mérlegkézfítésénél 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.

1/3. 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

1/4. A TÁRSASÁG ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ ADATAI:

Moore Hungary Audit Könyvvizsgáló Kft (1138 Budapest, Váci út 144-150.)
Kamarai nyilvántartási szám: .004395
Vincze László (1138 Budapest, Váci út 144-150.)
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 fotovoltaikus 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 értékelt 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 | Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | Műszaki berendezések, gépek, járművek | Egyéb berendezések, felsz., járművek | Beruházások, felújítások | Összesen |
|---------------------------------|-----------------------|---|---|--|-----------------------------|----------|
| Bruttó érték | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 1 004 | 33 763 | 0 | 0 | 354 554 | 389 321 |
| Növekedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 450 401 | 450 401 |
| Növekedés (kisértékű) | 0 | | | | | 0 |
| Csökkenés | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Záróegyenleg | 1 004 | 33 763 | 0 | 0 | 804 955 | 839 722 |
| Értécsökkenés (lineáris) | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 251 | 546 | 0 | 0 | 0 | 797 |
| Növekedés terv szerint | 201 | 1 778 | 0 | 0 | | 1 979 |
| Növekedés (kisértékű) | 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 | 452 | 2 324 | 0 | 0 | 0 | 2 776 |
| Nettó érték | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 753 | 33 217 | 0 | 0 | 354 554 | 388 524 |
| Változás | -201 | -1 778 | 0 | 0 | 450 402 | 448 422 |
| Záróegyenleg | 552 | 31 439 | 0 | 0 | 804 956 | 836 946 |
| Értékhelyesbítés | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Változás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záróegyenleg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

KÖVETELÉSEK**2021. évi**

| | Előző év | Tárgyév |
|--|-----------------|----------------|
| | | 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 | 7 766 | 40 369 |
| Követelések értékelési különbözete | 0 | 0 |
| Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | 0 | 0 |
| Összes követelés | 7 766 | 40 369 |

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

ÁFA visszaigénylés szerepel az egyéb követelések között.

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 |
| Aktív időbeli elhatárolások összesen: | 0 | 0 |

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 | 500 | 3 000 | 0 | 3 500 |
| Eredménytartalék | -2 257 | 201 | 1 752 | -3 808 |
| Lekötött tartalék | 753 | 0 | 201 | 552 |
| Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adózott eredmény | -1 752 | -16 361 | -1 752 | -16 361 |
| SAJÁT TŐKE | 244 | -13 060 | 201 | -13 017 |

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 |
| Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 |
| Visszavás. saját rv., ür. K.sz. értéke | 0 | 0 | 0 |
| Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó) | 753 | 552 | -201 |
| 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 |
| Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék | 753 | 552 | -201 |
| Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére | | | 0 |
| Összesen | 753 | 552 | -201 |

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2021. évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

| | Előző év | Tárgyév |
|---|----------------|----------------|
| | | eFt |
| Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | 0 | 0 |
| Átváltoztatható kötvények | 0 | 0 |
| Tartozások kötvény kibocsátásból | 0 | 0 |
| Beruházási és fejlesztési hitelek | 0 | 0 |
| Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 0 | 0 |
| Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 408 476 | 852 553 |
| 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 |
| Összes hosszú lejáratú kötelezettség | 408 476 | 852 553 |

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:
Tulajdonosi kölcsönök növekedtek a beruházás miatt.

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) | 18 045 | 495 |
| Váltótartozások | 0 | 0 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 2 807 | 0 |
| 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 | 8 | 2 |
| Kötelezettségek értékelési különbözete | 0 | 0 |
| Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | 0 | 0 |
| Összes rövid lejáratú kötelezettség | 20 860 | 497 |

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

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

2021. évi

ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉS NÉL

| | 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 |
| Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen: | | 0 |
| Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen: | | 0 |

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

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

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2021. évi

| | eFt | |
|--|-----------------|----------------|
| | Előző év | Tárgyév |
| 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 | 34 632 |
| Passzív időbeli elhatárolások összesen: | 218 | 37 383 |

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE
2021. évi

| | | eFt | |
|---|-----------------|----------------|----------|
| Tevékenységenkénti összetétel | Előző év | Tárgyév | |
| Ismétlődő bevételek | 0 | 0 | 0 |
| Egyszeri szolgáltatások | 0 | 0 | 0 |
| Telefon továbbszámlázás | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb szolgáltatás, tanácsadás | 0 | 0 | 0 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen: | 0 | 0 | 0 |

| Földrajzi területenkénti összetétel | Előző év | Tárgyév | |
|---|-----------------|----------------|----------|
| Magyarország | 0 | 0 | 0 |
| Export | 0 | 0 | 0 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen: | 0 | 0 | 0 |

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK**2021. évi**

| Megnevezés | Előző év eFt | Tárgyév eFt |
|---|-------------------------|------------------------|
| Bérleti díj | 635 | 605 |
| Oktatás, továbbképzés | 0 | 0 |
| Üzletviteli tanácsadás | 0 | 0 |
| Ügyvédi/jogi költségek | 312 | 998 |
| Informatikai költségek | 0 | 0 |
| Ingtalan 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 | 1 023 | 2 400 |
| Autópálya matrica | 0 | 0 |
| Egyéb költségek | 0 | 4 |
| Igénybe vett szolgáltatások összesen | 3 521 | 7 148 |

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 |
| Bérekösszeg összesen | 0 | 0 | 0 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | | | |
| Adóköteles természetbeni juttatás | | | 0 |
| Egyéb személyi jellegű kifizetések | | | 0 |
| Reprezentáció | | | 0 |
| Napidíjak | | | 0 |
| Betegszabadság, táppénz | | | 0 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen | | | 0 |
| Bérfelrakások | | | |
| Szociális hozzájárulási adó | 0 | 0 | 0 |
| Egészségügyi hozzájárulás | 0 | 0 | 0 |
| Szakképzési hozzájárulás | 0 | 0 | 0 |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb bérfelrakás | 0 | 0 | 0 |
| Bérfelrakások összesen | 0 | 0 | 0 |
| Mindösszesen | 0 | 0 | 0 |
| Átlagos statisztikai létszám (fő) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK 2021. évi

| A társasági adó összegének megállapítása | Előző év | | Tárgyév |
|--|----------|-----|----------|
| | eFt | eFt | eFt |
| Adózás előtti eredmény | -1 744 | | -16 359 |
| TAO tv. 24/B § (3) alapján az adeler-t csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása) | 0 | | 0 |
| Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció | 0 | | 0 |
| Módosított adózás előtti eredmény | -1 744 | | -16 359 |
| Adózás előtti eredményt csökkentő | 747 | | 1 979 |
| Adózás előtti eredményt növelő | 1 895 | | 1 979 |
| Adóalap | -596 | | -16 359 |
| Társasági adó alap | 103 | | 17 |
| Társasági adó adókedvezmények előtt | 8 | | 2 |
| Adókedvezmények | 0 | | 0 |
| A 2021. évi. adókötelezettség | 8 | | 2 |

| Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek | | Előző év | | Tárgyév |
|---|--|------------|--------|--------------|
| | | b) eFt | b) eFt | b) eFt |
| 7.§ (1) a) | Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg | 0 | | 0 |
| b) | Várható köt-re és jövőbeni ktrre képz. céltart. felh. miatt az adóévben bev-ként elsz.össz. jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportolásból származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összeg.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 |
| c) | Tervez. felül. écs. adóévben visszairt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.) | 0 | | 0 |
| cs) | Az adótv. szerinti ECS + | 747 | | 1 979 |
| d) | kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is) | 0 | | 0 |
| ds) | A bejelentett részesedés ért. adóévi árnyeresége, adóévben visszairt értékvesztés | 0 | | 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, 8. § (1) d)z) 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*-osa, 3 évre leoszthatóan | 0 | | 0 |
| n) | Behajthatatlan köv. (BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszairt értékvesztés | 0 | | 0 |
| q) | Tulajdoni részesedésre visszairt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként) | 0 | | 0 |
| r) | Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve OE pótlék) elengedése miatt | 0 | | 0 |
| s) | Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a | 0 | | 0 |
| sz) | Műemlék ingatlan karbantartási ktrg 50%-a | 0 | | 0 |
| u) | Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenésként 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 |
| zs) | VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a | 0 | | 0 |
| | ÉS Magyar Kárműtő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a | 0 | | 0 |
| | Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal) | 0 | | 0 |
| | | 0 | | 0 |
| | Összes csökkentő tétel | 747 | | 1 979 |

| Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek | | Előző év | | Tárgyév |
|--|--|--------------|--------|--------------|
| | | b) eFt | b) eFt | b) eFt |
| 8 § (1) a) | Várható köt-re és jövőbeni ktrre képzett céltartalék | 0 | | 0 |
| b) | Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs + | 747 | | 1 979 |
| c) | kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is) | 0 | | 0 |
| d) | Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a | 0 | | 0 |
| e) | 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)z) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt | 0 | | 0 |
| e) | Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve OE pótlék) | 0 | | 0 |
| g) | 7. § (1) z) szerinti csökkenés, 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) | Alultőkésítés miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatktrg) | 0 | | 0 |
| o) | forinról devizára, devizáról forinra, 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 csökkenésként 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 |
| | Összes növelő tétel | 1 895 | | 1 979 |

| Az adókedvezmények részletezése | | Előző év | | Tárgyév |
|---------------------------------|---|----------|--------|---------|
| | | b) eFt | b) eFt | b) eFt |
| | Film és előadóművészet támogatás | | | 0 |
| | KKV hitelkamat (de minimis) | | | 0 |
| | Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény | | | 0 |
| | Látványcsapat-sporttámogatás | | | 0 |
| | | | | 0 |
| | | 0 | | 0 |

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

| Megnevezés | Összeg Ft |
|---------------------------------|------------------|
| Ertékesítés nettó árbevétele | 0 |
| Egyéb bevétel | 1 602 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 851 495 |
| Korrekciók | 0 |
| Korrigált összes bevétel | 853 097 |
| Nyereség minimum | 17 062 |
| | |
| Adózás előtti eredmény: | -16 359 102 |
| Társasági adó alapja: | -16 359 102 |
| Fizetendő társasági adó alapja: | 17 062 |

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2021. évi

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

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2021. évi

| Megnevezés | Mutató számítása | érték eFt-ban | % | érték eFt-ban | % |
|------------------------------------|--|----------------------|----------|----------------------|---------|
| A. Vagyonstruktúra | | 2020 | | 2021 | |
| 1. Tárgyi eszközök aránya | $\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$ | 387 770 = 429 798 | 90,22% | 836 395 = 877 416 | 95,32% |
| 2. Immateriális javak aránya | $\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$ | 753 = 388 523 | 0,19% | 552 = 836 947 | 0,07% |
| 3. Befektetett pü. eszközök aránya | $\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$ | 0 = 388 523 | 0,00% | 0 = 836 947 | 0,00% |
| 4. Forgóeszközök aránya | $\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$ | 41 275 = 429 798 | 9,60% | 40 469 = 877 416 | 4,61% |
| 4.1. Likvid. eszközök aránya | $\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$ | 33 509 = 41 275 | 81,18% | 100 = 40 469 | 0,25% |
| 4.2. Készletek aránya | $\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$ | 0 = 41 275 | 0,00% | 0 = 40 469 | 0,00% |
| B. Tőkestruktúra | | | | | |
| 5. Saját tőke aránya | $\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$ | 244 = 429 798 | 0,06% | -13 017 = 877 416 | -1,48% |
| 6. Idegen tőke aránya | $\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$ | 429 554 = 429 798 | 99,94% | 890 433 = 877 416 | 101,48% |
| C. Jövedelmezőségi mutatók | | | | | |
| 7. Bevételarányos nyereség | $\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$ | -1 744 = 0 | 0,00% | -16 359 = 0 | 0,00% |
| 8. Eszközarányos nyereség | $\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$ | -1 744 = 429 798 | -0,41% | -16 359 = 877 416 | -1,86% |
| 9. Saját tőke arányos nyereség | $\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$ | -1 744 = 244 | -714,75% | -16 359 = -13 017 | 125,67% |
| D. Egyéb mutatók | | | | | |
| 10. Vagyon fedezeti mutató | $\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$ | 244 = 388 523 | 0,06% | -13 017 = 836 947 | -1,56% |
| 11. Likviditási mutató | $\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratu kötelez.}} \times 100$ | 41 275 = 20 860 | 1,98 | 40 469 = 497 | 81,43 |

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Theia Solar Kft. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a Theia Solar Kft. („a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31 fordulónapra készített mérlegből melyben az eszközök és források egyező végösszege 877 416 ezer Ft, az adózott eredmény 16 361 ezer Ft veszteség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata” -ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódexben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet II./5. pontjára, ahol bemutatásra került, hogy a Társaság saját tőkéjének összege: -13 017 ezer Ft, amely nem éri el a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényben (továbbiakban „Ptk.”) előírt minimális összeget.

Felhívjuk továbbá a figyelmet, hogy a tulajdonos a tárgyév során nem tette meg a Ptk. 3:189. § (2) bekezdésében előírt intézkedéseket az előző üzleti év végén már fennálló tőkehiány rendezésére. Véleményünk e kérdés vonatkozásában nincs minősítve.

Egyéb kérdések

A Theia Solar Kft. 2020. december 31-ével végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolóját másik könyvvizsgáló ellenőrizte, aki erre az egyszerűsített éves beszámolóra vonatkozóan 2021. április 01-jén minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereztetni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. június 03.



Vincze László
Ügyvezető, Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 005814

Moore Hungary Audit Kft.
1138 Budapest, Váci út 144-150.
Nyilvántartási szám: 004395