

Alderaan SolarPark Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló

2023.12.31

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Alderaan SolarPark Kft. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük az Alderaan SolarPark Kft. („a Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31 fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 16 354 274 ezer Ft, az adózott eredmény 401 479 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 egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. 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.

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

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közvéleményre 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. 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.
- 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, 2024. március 06.



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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Alderaan Solar Park Kft

a vállalkozás megnevezése


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

a vállalkozás címe, telefonszáma

2023. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

Budapest, 2024. március 6.



vezető tisztségviselő(-k)
Alderaan Solar Park Kft

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 Solar Park Kft

2023. 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)	14 673 700	0	16 083 761
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	200		7
03.	ebből Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
04.	II TÁRGYI ESZKÖZÖK	14 673 500		16 083 754
05.	ebből Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
06.	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	ebből Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	650 338	0	270 494
09.	I KÉSZLETEK	0		0
10.	II KÖVETELÉSEK	263 057		203 065
11.	III ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
12.	IV PÉNZESZKÖZÖK	387 281		67 429
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		19
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	15 324 038	0	16 354 274

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)	15 887	0	417 366
16.	I JEGYZETT TŐKE	3 110		3 110
17.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
18.	II JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
19.	III TÓKETARTALÉK	42 668		42 668
20.	IV EREDMÉNYTARTALÉK	-18 559		-29 898
21.	V LEKÖTÖTT TARTALÉK	200		7
22.	VI ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
23.	VI ADÓZOTT EREDMÉNY	-11 532		401 479
24.	E. Céltartalékok	0		0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	14 982 661	0	14 190 869
26.	I HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14 360 856		13 853 679
28.	II RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	621 805		337 190
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	325 490		1 746 039
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29.sor)	15 324 038	0	16 354 274

Budapest, 2024. március 6.


vezető tisztségviselő(-k)
Alderaan Solar Park Kft

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

Céjegyzék száma

Alderaan Solar Park Kft

2023. 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	1 743		2 037 889
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	0		284 827
IV.	Anyagiilegű ráfordítások	11 111		318 645
V.	Személyi jelleű ráfordítások	0		0
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 970		369 101
VII.	Egyéb ráfordítások	32		279 935
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-V)	-11 370	0	1 355 035
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5		241 189
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	167		1 124 466
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	-162	0	-883 277
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-11 532	0	471 758
X.	Adófizetési kötelezettség	0		70 279
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-11 532	0	401 479

Budapest, 2024. március 6.

vezető tisztségviselő(-k)
Alderaan Solar Park Kft

Alderaan Solar Park Kft

2023. évi KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

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

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

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

Budapest, 2024. március 6.



vezető tisztségviselő(-k)
Alderaan Solar Park Kft

Alderaan Solar Park Kft

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/ 1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

Az Alderaan Solar Park Kft alapításának időpontja: 2016.11.23
Tulajdonos: PolSolar Kft 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 100%-ban

A Cégbíróság 01-09-307856 cégjegyzékszámom vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2016.11.24
A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 3 110 eFt

A Társaság főtevékenysége:

3511 '08 Villamosenergia-termelés

Székhelye:

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

A képviselőre jogosultak:

Ritter Antal Ferenc (2146 Mogyoród, Szentjakab park 31.)
Földvári Roland (1141 Budapest, Komócsy u 29-31.)

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 2023. üzleti év 2023.01.01 - 2023.12.31-ig tartott.
A mérlegkészítés időpontja: 2024.01.31.

b) A beszámoló formája, a választott mérleg és eredmény-kimutatás 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 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

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 VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33,00%	33,00%
c) Cégtérték	0%	20,00%	20,00%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20,00%	20,00%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	0%	20,00%	20,00%
f) Elektronikai berendezések / vagyonvédelem	egyedi meghatározás	8,30%	10,00%
g) Ingatlanok	egyedi meghatározás	2,00%	2,00%
h) Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	egyedi meghatározás	3,33%	3,33%
i) Inverterek	egyedi meghatározás	8,30%	10,00%
j) Kábelek	egyedi meghatározás	4,00%	8,00%
k) Kerítés	egyedi meghatározás	2,00%	2,00%
l) Napelem panelek	egyedi meghatározás	4,00%	10,00%
m) Tartószerkezet	egyedi meghatározás	4,00%	10,00%
n) Út	egyedi meghatározás	2,00%	2,00%
o) Villamos berendezés	egyedi meghatározás	4,00%	10,00%
p) Transzformátor	egyedi meghatározás	4,00%	10,00%
q) Járművek	30%	20,00%	20,00%
r) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33,00%	33,00%
t) Irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,50%	14,50%
s) Bérelt eszközön végzett beruházás			
· ingatlan	egyedi meghatározás	6%	6%
· ingó	0%	az ingó besorolása szerinti kulcs	az ingó besorolása szerinti kulcs
v) 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 200 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 értékhelyesbítést

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 FIFO 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 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:

Horváth Ilona (2100 Gödöllő, Hársfa u 2/a)
Regisztrációs szám: 147347

I/ 4. A TÁRSASÁG ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ

Moore Hungary Audit Könyvvizsgáló Kft (1138 Bt: Vincze László (1158 Budapest, Molnár Viktor u 36.)
Kamarai nyilvántartási szám: 4395 Kamarai nyilvántartási szám: 5814

A könyvvizsgáló 2023. üzleti évre szóló díjazása: nettó 1 300 000 Ft

I/ 4. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A Társaság célja, hogy a magyar villamosenergia piac egyik kiemelt szereplőjévé váljon azáltal, hogy Magyarország egyik legkorszerűbb napenergiát hasznosító erőművét valósítsa meg, és ezáltal a megújuló energia magyarországi hasznosításának jelentős állomása legyen. Ennek érdekében a Társaság 2023. évben folytatta a naperőművi beruházási projektjének megvalósítását Borsod-Abaúj-Zemplén megyében. A Társaságnál az erőmű üzembe helyezésére 2023. év során sor került.

A Társaság a naperőmű beruházást részben saját erőből, részben pedig külső finanszírozás bevonásával valósította meg.

A Társaság felmérte és értékelte a mérleg fordulónapját követően a jelen beszámoló elfogadásának időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett rendkívüli COVID19 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.

I/ 5. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A társaság adózott eredménye kerüljön az eredménytartalékba.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2023. 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			14 643 837	14 678 563
Növekedés		2 564 732	13 858 267		1 779 162	18 202 161
Növekedés (kisértékű)						0
Csökkenés					16 422 999	16 422 999
Záróegyenleg	961	2 598 497	13 858 267	0	0	16 457 725
Értécsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	761	4 102				4 863
Növekedés terv szerint	193	18 832	350 076			369 101
Növekedés (kisértékű)						0
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt						0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	954	22 934	350 076	0	0	373 964
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	200	29 663	0	0	14 643 837	14 673 700
Változás	-193	2 545 900	13 508 191	0	-14 643 837	1 410 061
Záróegyenleg	7	2 575 563	13 508 191	0	0	16 083 761
Értékhelyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK**2023. évi**

	Előző év	Tárgyév eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	202 042
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal sz	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	263 057	1 023
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Összes követelés	263 057	203 065

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
2023. évi**

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

				eFt
Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	
		0	0	0
				0
				0
				0

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2023. évi**

	Előző év	Tárgyév	eFt
Előfizetés	0	19	19

Aktív időbeli elhatárolások összesen: 0 19
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2023. évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	3 110	0	0	3 110
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	42 668	0	0	42 668
Eredménytartalék	-18 559	0	11 339	-29 898
Lekötött tartalék	200	0	193	7
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-11 532	401 479	-11 532	401 479
SAJÁT TŐKE	15 887	401 479	0	417 366

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A lekötött tartalék változás az alapítás-átszervezés aktivált értékére elszámolt értékcsökkenés arányában történt.

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2023. 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)	200	7	-193
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
Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék	200	7	-193
Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére			0
Összesen	200	7	-193

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A lekötött tartalék változás az alapítás-átszervezés értékére elszámolt értékcsökkenés arányában történt.

2023. 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	14 360 856	13 853 679
Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szembe	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	14 360 856	13 853 679

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A hosszú lejáratú kötelezettségek között tulajdonosi kölcsön kerül kimutatásra, amelyet beruházásra adott a tulajdonos.

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)	467 178	21 454
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	153 911
Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szembe	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	154 627	161 825
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	621 805	337 190

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között az év végi adókötelezettségek kerültek kimutatásra.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek részletezése:

Boreas Kft		4 796
Polsolar kft		149 115
Összesen:	0	153 911

Kapcsolt vállalkozástól történő beszerzések részletezése:

Összesen:	0	0
------------------	----------	----------

2023. évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

	Tartozik eFt	Követel eFt
Szállítói túlfizetés	1 023	

	1 023	0
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		1 023
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
2023. évi**

		eFt
	Előző év	Tárgyév
Kamat elhatárolás	322 652	1 743 515
Könyvvizsgálat	1 120	780
Beszámoló készítés	180	206
Üzleti tanácsadás	1 538	1 538

Passzív időbeli elhatárolások összesen:

325 490

1 746 039

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT
ÖSSZETÉTELE**
2023. évi

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Egyéb szolgáltatás		1 743	0
Villamos áram termelés			2 037 889

Értékesítés nettó árbevétele összesen: 1 743 2 037 889
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Magyarország		1 743	2 037 889

Értékesítés nettó árbevétele összesen: 1 743 2 037 889
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Export összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékelexport		0	0
Szolgáltatásexport		0	0

Értékesítés nettó árbevétele összesen: 0 0
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Import összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékimport		0	0
Szolgáltatásimport		0	0

Import összesen: 0 0
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2023. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Bérelti díj	21	0
Belső ellenőrzés, könyvelés, könyvvizsgálat	2 870	2 833
Egyéb tanácsadás	0	1 000
Menetrendezési szolgáltatás	0	119 025
Naperőmű üzemeltetés	0	79 495
Egyéb szolgáltatás		89 380
Igénybe vett szolgáltatások összesen	2 891	291 733

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2023. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma			0
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztségviselők			0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság			0
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak			0
Bérlétszám összesen	0	0	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			0
Bérlétszámok			
Szociális hozzájárulási adó			0
Egészségügyi hozzájárulás			0
Szakképzési hozzájárulás			0
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérlétszámok			
Bérlétszámok összesen	0	0	0
Mindösszesen	0	0	0
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	0	0

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2023. évi

A társasági adó összegének megállapítása		Előző év	Tárgyév
		eFt	eFt
	Adózás előtti eredmény	-11 532	471 758
	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	-11 532	471 758
	Adózás előtti eredmény csökkentő	1 979	822 774
	Adózás előtti eredményt növelő	1 979	1 131 890
	Adóalap	-11 532	780 874
	Társasági adó alap	0	780 873
	Társasági adó adókedvezmények előtt	0	70 279
	Adókedvezmények	0	0
	A 2023. évi adókötelezettség	0	70 279

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		Előző év	Tárgyév
		b) eFt	b) eFt
7.§ (1) a)	Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg		33 691
b)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz.céltart.felh.miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából származó nyereségek 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 nyereségek 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 adótv. szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	1 979	789 083
dz)	A bejelentett részesedés ért. adóévi árf.nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés		0
	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, kötelezettségeként elszámolt összeg,		0
	8.§ (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt		0
f)	Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)		0
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 növelésként)		0
r)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) elengedése miatt		0
s)	Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a		0
sz)	Műemlék ingatlan karbantartási ktg 50%-a		0
u)	Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenésként elszámolt összeg		0
ty)	Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x+5 évig		0
y)	Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alatt)		0
z)	Mikrovállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő)		0
	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	1 979	822 774

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek

		eFt	eFt
8.§ (1) a)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék		0
b)	Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	1 979	369 101
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, kötelezettségeként elszámolt összeg,		0
	7.§ (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt		0
e)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE 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)	Alulköszítettség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt)		762 789
o)	forintól devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növeléseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben,		0
p)	adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenésként elszámolt összeg		0
m)	bejelentett részesedéshez kapcsolódó elszámolt értékvesztés		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	1 979	1 131 890

Az adókedvezmények részletezése

	Film és előadóművészet támogatás	0
	KKV hitelkamati (de minimis)	0
	Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény	0
	Látványssport-sporttámogatás	0
	Összes adókedvezmény	0

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

2023. évi

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	2 037 888 889
Egyéb bevétel	284 827 408
Pénzügyi műveletek bevételei	241 188 975
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	2 563 905 272
Nyereség minimum	51 278 105
Adózás előtti eredmény:	471 757 700
Társasági adó alapja:	780 872 476
Fizetendő társasági adó alapja:	780 872 476

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2023. évi**

	eFt
5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	nincs
Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek	nincs
Biztosítékok fajtái: kiadott bank garancia	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
Folyamatban lévő peres ügyek	nincs