

Mithra Solar Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló

2023.12.31

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Mithra Solar Kft. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a Mithra Solar 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 16 129 613 ezer Ft, az adózott eredmény 326 427 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 közlétegye 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 észszerűségét.
- 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, 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	6	5	5	8	8	4	0	-	3	5	1	1	-	1	1	3	-	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai 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

2023. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

Budapest, 2024. március 6.



vezető tisztségviselő(-k)
Mithra Solar Kft

2 6 5 5 8 8 4 0 - 3 5 1 1 - 1 1 3 - 0 1

Statistikai számjel

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

Céggjegyzék száma

Mithra Solar 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)	14 412 793	0	15 865 476
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	351		150
03.	ebből Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
04.	II TÁRGYI ESZKÖZÖK	14 412 442		15 865 326
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)	543 846	0	264 118
09.	I KÉSZLETEK	0		0
10.	II KÖVETELÉSEK	318 045		192 796
11.	III ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
12.	IV PÉNZESZKÖZÖK	225 801		71 322
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		19
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	14 956 639	0	16 129 613

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)	5 573	0	332 000
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 TŐKETARTALÉK	29 882		29 882
20.	IV EREDMÉNYTARTALÉK	-15 730		-27 569
21.	V LEKÖTÖTT TARTALÉK	351		150
22.	VI ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
23.	VI ADÓZOTT EREDMÉNY	-12 040		326 427
24.	E. Céltartalékok	0		0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	14 609 457	0	14 073 168
26.	I HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	13 549 693		13 748 367
28.	II RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 059 764		324 801
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	341 609		1 724 445
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(15.+24.+25.+29.sor)	14 956 639	0	16 129 613

Budapest, 2024. március 6.



 vezető tisztségviselő(-k)
 Mithra Solar Kft

2 6 5 5 8 8 4 0 - 3 5 1 1 - 1 1 3 - 0 1

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Mithra Solar 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	0		2 076 690
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	0		14 217
IV.	Anyagiilegű ráfordítások	9 951		323 062
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0		0
VI.	Értécsökkenési leírás	1 979		394 806
VII.	Egyéb ráfordítások	0		60 604
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-V)	-11 930	0	1 312 435
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	11		237 520
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	121		1 163 322
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-110	0	-925 802
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-12 040	0	386 633
X.	Adófizetési kötelezettség	0		60 206
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-12 040	0	326 427

Budapest, 2024. március 6.

vezető tisztségviselő(-k)

Mithra Solar Kft

Mithra Solar 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)
Mithra Solar Kft

Mithra Solar Kft

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/ 1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A Mithra Solar Kft alapításának időpontja: 2018.09.20

Tulajdonos: PolSolar Kft, 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 100%-ban

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

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 képviseletre 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 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 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 függetlenül 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) Cégetérték	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%
s) Irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,50%	14,50%
t) 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 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 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

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

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 soránsor került.

A Társaság a naperőmű beruházást részben saját erőből, részben pedig külső finanszírozás bevonásával valósítja 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	1 004	33 763			14 382 782	14 417 549
Növekedés		1 826 019	14 404 251		1 847 488	18 077 758
Növekedés (kisértékű)						0
Csökkenés					16 230 270	16 230 270
Záróegyenleg	1 004	1 859 782	14 404 251	0	0	16 265 037
Értécsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	653	4 102				4 755
Növekedés terv szerint	201	13 156	381 449			394 806
Növekedés (kisértékű)						0
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt						0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	854	17 258	381 449	0	0	399 561
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	351	29 661	0	0	14 382 782	14 412 794
Változás	-201	1 812 863	14 022 802	0	-14 382 782	1 452 682
Záróegyenleg	150	1 842 524	14 022 802	0	0	15 865 476
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	191 738
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	318 045	1 058
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Összes követelés	318 045	192 796

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések részletezése:

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

Kapcsolt vállalkozás felé történt értékesítések részletezése:

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

**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			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	29 882	0	0	29 882
Eredménytartalék	-15 730	0	11 839	-27 569
Lekötött tartalék	351	0	201	150
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-12 040	326 427	-12 040	326 427
SAJÁT TŐKE	5 573	326 427	0	332 000

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)	351	150	-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
Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék	351	150	-201
Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére			0
Összesen	351	150	-201

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

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	13 549 693	13 748 367
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	13 549 693	13 748 367

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A tulajdonostól a beruházásra kapott kölcsönökkel növekedett 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)	905 195	25 337
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	154 569	145 553
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	1 059 764	324 801

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek az év végi adóegyenlegeket tartalmazza.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek részletezése:

Polsolar Kft		4 796
Boreas 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	1 058	

	1 058	0
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		1 058
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	340 309	1 723 459
Könyvvizsgálat	1 120	780
Beszámoló készítés	180	206

Passzív időbeli elhatárolások összesen:

341 609

1 724 445

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT
ÖSSZETÉTELE

2023. évi

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Egyéb szolgáltatás		0	0
Villamosenergia termelés			2 076 690

Értékesítés nettó árbevétele összesen: 0 2 076 690
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Magyarország		0	2 076 690

Értékesítés nettó árbevétele összesen: 0 2 076 690
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Export összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékexport		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
Bérleti díj	37	0
Belső ellenőrzés, könyvelés, könyvvizsgálat	2 203	3 281
Menetrendezési szolgáltatás	0	147 324
Naperőmű üzemeltetés	0	80 795
Egyéb szolgáltatás		64 017
Igénybe vett szolgáltatások összesen	2 240	295 417

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
Bérekösszeg 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
Bérfelrakások			
Szociális hozzájárulási adó			0
Egészségügyi hozzájárulás			0
Szakképzési hozzájárulás			0
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérfelrakás			
Bérfelrakások 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	-12 040	386 633
	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	-12 040	386 633
	Adózás előtti eredményt csökkentő	1 979	870 396
	Adózás előtti eredményt növelő	1 979	1 152 718
	Adóalap	-12 040	668 955
	Társasági adó alap	0	668 956
	Társasági adó adókedvezmények előtt	0	60 206
	Adókedvezmények	0	0
	A 2023. évi adókötelezettség	0	60 206

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		Előző év	Tárgyév
		b) eFt	b) eFt
7. § (1) a)	Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg		26 404
b)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz. céllart. felh. miatti az adóévben bev-ként elsz.össz.		0
c)	jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából származó nyereségnél 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 nyereségnél 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 adótvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	1 979	843 992
dz)	A bejelentett részesedés ért. adóévi árf. nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés		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)sz) 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 leosztva		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 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 csökkentésként elszámolt összeg		0
ty)	Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x+5 évig		0
v)	Legáltalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbár, 20 fő alatti)		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 Kárméntő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a		0
zs)	Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)		0
	Összes csökkentő tétel	1 979	870 396

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 + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	1 979	394 806
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 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)sz) 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)	Alulökésítés miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt)		757 912
o)	forintról devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növeléseként elszámolt átszámlási különbözetekek összege az áttérést követő adóévben,		0
p)	adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkentésként 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	1 152 718

Az adókedvezmények részletezése

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

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK
MEGÁLLAPÍTÁSA****2023. évi**

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	2 076 690 219
Egyéb bevétel	14 217 311
Pénzügyi műveletek bevételei	237 519 962
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	2 328 427 492
Nyereség minimum	46 568 550
Adózás előtti eredmény:	386 632 832
Társasági adó alapja:	668 955 528
Fizetendő társasági adó alapja:	668 955 528

**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

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
2023. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A Vagyonstruktúra		2022		2023	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	14 412 442	96,4%	15 865 326	98,4%
		14 956 639		16 129 613	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	351	0,0%	150	0,0%
		14 412 793		15 865 476	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0	0,0%	0	0,0%
		14 412 793		15 865 476	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	543 846	3,6%	264 118	1,6%
		14 956 639		16 129 613	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	225 801	41,5%	71 322	27,0%
		543 846		264 118	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0	0,0%	0	0,0%
		543 846		264 118	
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	5 573	0,0%	332 000	2,1%
		14 956 639		16 129 613	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	14 951 066	100,0%	15 797 613	97,9%
		14 956 639		16 129 613	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	-12 040	0,0%	386 633	18,6%
		0		2 076 690	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	-12 040	-0,1%	386 633	2,4%
		14 956 639		16 129 613	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	-12 040	-216,0%	386 633	116,5%
		5 573		332 000	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	5 573	0,0%	332 000	2,1%
		14 412 793		15 865 476	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	543 846	51,3%	264 118	81,3%
		1 059 764		324 801	

