

Optimum Solar Építőipari Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 03-09-122968, Adószám: 23485123-2-03)

2019. január 01. - 2019. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2020. október 14. (14:41:54)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. június 30.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 14. 14:41:54) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

Optimum Solar Építőipari Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 03-09-122968

Adószám: 23485123-2-03

KSH szám: 23485123-4120-113-03

Székhely: Magyarország, 6500 Baja Gesztenye utca 2.

Első létesítő okirat kelte: 2011. augusztus 19.

A vonatkozó időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 2/2020; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Pálkerti Könyvelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 03-09-124369

Adószám: 23879793-2-03

Székhely: Magyarország, 6500 Baja Czirfusz Ferenc utca 7.

Pálkerti Norbert

Regisztrációs száma: 182722

Beküldő

Pálkerti Könyvelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 03-09-124369

Adószám: 23879793-2-03

Székhely: Magyarország, 6500 Baja Czirfusz Ferenc utca 7.

Pálkerti Norbert

Könyvvizsgáló

K+SZ VITALITÁS Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 03-09-105730

Adószám: 11570239-2-03

Székhely: Magyarország, 6500 Baja Vadász utca 2.

Dr. Szöllősi Attila

Regisztrációs száma: 000961

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	43	40	27

Készült: 2020. október 14. (14:41:54)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. június 30.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 14. 14:41:54) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2020. június 30.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Lugos Roland

Készült: 2020. október 14. (14:41:54)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. június 30.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 14. 14:41:54) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2019. január 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	604 189		1 006 044
003.	I. Immateriális javak	804		273 704
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		199 684
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
006.	3. Vagyoni értékű jogok	640		0
007.	4. Szellemi termékek	164		74 020
008.	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0
010.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
011.	II. Tárgyi eszközök	602 890		730 345
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	268 673		264 845
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	60 415		192 609
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	56 119		102 014
015.	4. Tenyészállatok	0		0
016.	5. Beruházások, felújítások	217 683		164 117
017.	6. Beruházásokra adott előlegek	0		6 760
018.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	495		1 995
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
024.	5. Egyéb tartós részesedés	495		1 995
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
030.	B. Forgóeszközök	7 526 425		8 052 172
031.	I. Készletek	5 767 265		5 877 379
032.	1. Anyagok	1 219 989		1 983 645
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. október 14. (14:41:54)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. június 30.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 14. 14:41:54) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2019. január 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
035.	4. Késztermékek	0		0
036.	5. Áruk	451 700		2 711 802
037.	6. Készletekre adott előlegek	4 095 576		1 181 932
038.	II. Követelések	1 584 328		1 741 905
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 415 140		1 555 346
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
041.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
042.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 000		2 000
043.	5. Váltókövetelések	0		0
044.	6. Egyéb követelések	167 188		184 559
045.	7. Követelések értékelési különbözete	0		0
046.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
047.	III. Értékpapírok	0		0
048.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
049.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
050.	3. Egyéb részesedés	0		0
051.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
052.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
053.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
054.	IV. Pénzeszközök	174 832		432 888
055.	1. Pénztár, csekkek	3 653		4 307
056.	2. Bankbetétek	171 179		428 581
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 513		23 589
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	924		10 832
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 589		12 757
060.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
061.	Eszközök (aktívák) összesen	8 136 127		9 081 805
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	1 348 430		2 456 173
064.	I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
065.	Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
066.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
067.	III. Tőketartalék	0		0
068.	IV. Eredménytartalék	78 596		-138 270

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. október 14. (14:41:54)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. június 30.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 14. 14:41:54) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2019. január 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
069.	V. Lekötött tartalék	400 943		1 483 060
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
073.	VII. Adózott eredmény	865 891		1 108 383
074.	E. Céltartalékok	0		0
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
077.	3. Egyéb céltartalék	0		0
078.	F. Kötelezettségek	6 679 925		6 500 788
079.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
084.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	85 048		110 092
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	28 437		20 313
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	8 242		3 070
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	48 369		86 709
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	6 594 877		6 390 696
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	3 435		0
096.	Ebből: – Az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
097.	2. Rövid lejáratú hitelek	1 035 892		1 540 787
098.	3. Vevőktől kapott előlegek	3 408 513		1 455 192
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és	2 037 683		3 245 419

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. október 14. (14:41:54)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. június 30.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 14. 14:41:54) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2019. január 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
	szolgáltatásból (szállítók)			
100.	5. Váltótartozások	0		0
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	109 354		149 298
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	107 772		124 844
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20 521		40 538
110.	3. Halasztott bevételek	87 251		84 306
111.	Források (passzívák) összesen	8 136 127		9 081 805

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. október 14. (14:41:54)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. június 30.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 14. 14:41:54) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2019. január 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	15 102 946		16 626 340
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	15 102 946		16 626 340
004.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-26 623		63 639
005.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	7 997		-13 797
006.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-18 626		49 842
007.	III. Egyéb bevételek	7 700		99 377
008.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés	0		0
009.	05. Anyagköltség	2 637 234		2 491 618
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	553 778		760 441
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	60 565		59 812
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 584 382		11 914 046
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	13 835 959		15 225 917
015.	10. Bérköltség	122 025		145 998
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 543		12 431
017.	12. Bérjárulékok	26 662		29 998
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	155 230		188 427
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	40 834		54 777
020.	VII. Egyéb ráfordítások	126 365		166 841
021.	Ebből: – Értékvesztés	0		0
022.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	933 632		1 139 597
023.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
024.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
025.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
026.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
027.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
028.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
029.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 397		92 661
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
031.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	69 527		20 311
032.	Ebből: – Értékelési különbözet	0		0
033.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	70 924		112 972
034.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. október 14. (14:41:54)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. június 30.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 14. 14:41:54) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2019. január 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
035.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
036.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
037.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
038.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	26 859		101 512
039.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		2 207
040.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
041.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	99 390		42 674
042.	Ebből: – Értékelési különbözet	0		0
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	126 249		144 186
044.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-55 325		-31 214
045.	C. Adózás előtti eredmény	878 307		1 108 383
046.	X. Adófizetési kötelezettség	12 416		0
047.	D. Adózott eredmény	865 891		1 108 383

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. október 14. (14:41:54)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. június 30.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2020. 10. 14. 14:41:54) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

OPTIMUM SOLAR KFT

6500 Baja, Gesztenye utca 2.

Statisztikai számjel: 23485123-4120-113-03

Cégjegyzékszám: 03-09-122968



Kiegészítő melléklet

a 2019. évi éves beszámolóhoz

Baja, 2020. június 30.

Lugos Roland
a vállalkozás képviselője

Tartalomjegyzék

<u>Tartalomjegyzék:</u>	1
<u>Általános bemutatás:</u>	2
<u>Számviteli alapelvek:</u>	5
<u>Mérleghez kapcsolódó tárgyévi kiegészítések:</u>	
Eszközök	6
Készletek	7
Követelések összetétele	8
Pénzeszközök összetétele	8
Aktív időbeli elhatárolások.....	8
Saját tőke elemei.....	9
Hátrasorolt kötelezettségek	9
Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	9
Rövid lejáratú kötelezettségek.....	10
Passzív időbeli elhatárolás.....	11
Mérlegen kívüli kötelezettségek.....	11
<u>Eredménykimutatáshoz kapcsolódó tárgyévi kiegészítések:</u>	
Árbevétel, bevételek összetétele.....	13
Anyag jellegű ráfordítások összetétele.....	13
Egyéb szolgáltatások	13
Értékcsökkenés összege.....	13
Eredmény alakulása.....	14
<u>Nyereségadó meghatározása:</u>	14
<u>Eredmény felosztása:</u>	15
<u>Gazdálkodás jellemző mutatói</u>	16
<u>Tájékoztató jellegű információk</u>	17

Általános bemutatás:

Vállalkozás megnevezése:	Optimum Solar Korlátolt Felelősségű Társaság
Vállalkozás székhelye:	6500 Baja, Gesztenye utca 2.
Vállalkozás telephelye:	6512 Szeremle, Határ utca 5. 6512 Szeremle, Fő utca 34. 6500 Baja, Szegedi út 121. 7954 Gyöngyfa, Kossuth Lajos utca 10.

Adószáma:	23485123-2-03
Statisztikai számjele:	23485123-4120-113-03
Cégjegyzékszám:	03-09-122968
Internetes elérhetőség:	info@optimumsolar.eu

A társaság fő tevékenységi köre: 4120-Lakó- és nem lakó épület építése

A társaság tulajdonosainak adatai: Lugos Roland (ügyvezető) (100%)
Címe: 6512 Szeremle, Határ utca 5.

Képviselőre jogosult személyek adatai, mindannyian önálló aláírási joggal rendelkező ügyvezetők, cégvezetők:

Lugos Roland (an: Dömötör Rózsa) Címe: 6512 Szeremle, Határ utca 5.	Bercsényi Anett (an: Urbán Erzsébet) Címe: 6503 Baja, Botond u. 27.
--	--

Újházi Áron (an: Varga Gyöngyi) Címe: 6512 Szeremle, Dózsa György utca 86.	Tóth Ferenc (an: Kovács Erzsébet) Címe: 6512 Szeremle, Fő utca 101.
---	--

Flaisz Adél (an: Kovács Andrea) 6000 Kecskemét, Csongrádi út 2.	Gorgyejev Rita (an: Lambert Anna) Címe: 6500 Baja, Dankó Gábor utca 43.
--	--

Reitmann Balázs (an: Pintér Éva)
Címe: 6500 Baja, Kölcsey F. u. 82. 3.em. 7.

A társaság 2011.08.19-én társasági szerződéssel alakult 500 ezer forint jegyzett tőkével. A Bács-Kiskun Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 2011.08.19-én jegyezte be a fent megjelölt cégjegyzék számon. 2013. október 15-ei társasági szerződésmódosítással a jegyzett tőke 3 millió Ft lett, amelyet a tagok, Lugos Attila és Lugos Roland teljes egészében rendelkezésre bocsátottak.

Lugos Attila később átadta a stafétabotot, így 2017 júliusától Lugos Roland az egyedüli tulajdonosa és irányítója a vállalatnak.

A cég Baját választotta országos központjának, árbevételét energetikai beruházások kivitelezéséből, napelemes rendszerek kiépítéséből, illetve kereskedelméből éri el. A családi vállalkozásként alapított és működtetett vállalkozást szerves növekedés jellemzi. A versenytársaktól a komplex szolgáltatási rendszerével -tervezési, engedélyeztetési, tartószervezet-gyártási, szak-kivitelezési szolgáltatásával, ill. az Európai Unió támogatások/banki projekthitelek szállítói finanszírozásával- és megbízható, céltudatos működésével kíván kitűnni.

Telephely

A vállalkozás a 2015-ös évben költözött jelenlegi székhelyére. Az új telephely az előző évben mind funkcionalitását, mind gyártási kapacitását tekintve is teljesítette a kitűzött elvárásokat, és a cég a jövőben telephelye további fejlesztését és bővítését tervezi, hogy kapacitását és hatékonyságát tovább tudja növelni. Az Optimum Solar Kft. telephelyének környezettudatos fenntartását napelemes rendszer és

hőszivattyús fűtésrendszer biztosítja. 2016-ban az Optimum Solar Kft. megnyitotta ügyfélszolgálati irodáját Gödöllőn, így országos szinten hatékonyabbá vált a kapcsolattartás a lakossági ügyfelekkel.

2019-as eredmények

A 2019-es évben a 2018-as évihez hasonlóan alakult a vállalkozás által megépített, háztartási méretű napelemes kiserőművek száma, 62 db - maximálisan 500 kW kimeneti teljesítményű - kiserőmű átadása történt meg. A 2018-ashoz hasonló munkamennyiséghez szükséges állományi létszámot már 2018 végére sikeresen kialakította a cég, melyet 2019 során meg is őrzött. A munkagép- és gépjárműparkot 2019-ben tovább bővítette a társaság, valamint egy termelésirányítási rendszer is bevezetésre került. A menedzsment sikeresen tette alkalmassá az Optimum Solar Kft.-t nagy volumenű projektfejlesztés, tervezés és kivitelezés lebonyolítására. Az eredmények alapján elmondható, hogy az elmúlt két év során a magyarországi napelemes rendszerek elterjedésével párhuzamosan családi vállalkozásból nagyvállalati struktúrájú céggé tudtunk fejlődni. A hazai bankok biztonsági stratégiájuk mellett támogatják cégünket, továbbá komoly hazai és külföldi befektetők által támasztott feltételeknek is sikeresen megfeleltünk.

Társadalmi felelősségvállalás

Cégünk növekedésével szeretnénk a hazai vállalkozások, illetve környezetünk számára példát mutatni és felelősen segítséget-támogatást nyújtani az értéket teremtő alapítványoknak, egyesületeknek, sportolóknak, szervezeteknek. Ilyen például az Impulzus Alapítvány, mely azért jött létre, hogy hozzájárulhasson a parasport népszerűsítéséhez a sérült gyerekek körében, és megtanítsa számukra, hogyan élhetnek teljes életet. Ebben a nemes célban Vereczkei Zsolt, a hazai paraúszás legendájának erőfeszítéseivel járul hozzá az Optimum Solar Kft.

Sokat teszünk a napelemes rendszerek, a környezettudatos szemlélet és az elektromos közlekedés népszerűsítéséért is. A vállalat számára elengedhetetlen a környezet iránt tanúsított tisztelet, annak védelme, mások bátorítása a megújuló energiák és az elektromos autózás használatára. A működésből eredő károsanyag-kibocsátását csökkentendő az Optimum Solar Kft. törekszik gépkocsiflottájának folyamatos modernizálására, elektromos autóit bajai székhelyén kizárólag megújuló forrásokból tölti.

A vállalat továbbá támogatja a csomagolásmentes üzleteket, fém szívószálakat használ és faültetési projekteken is részt vesz.

A vállalat immár a harmadik évadban segíti mentorként és főszponzorként az RTL Klubon vasárnaponként látható Szuperzöld című környezettudatos magazinműsort, mely elnyerte a Magyar Telekom Csoport 'Fenntartható Sajtó Díját'.

Jövőkép

Az Optimum Solar Kft. vezetősége bízik abban, hogy a magyar energetikai beruházások piacán továbbra is magas színvonalú szakmaiságot képviselő, megbízható, hosszútávú üzleti partnerként lehet jelen a befektetési hozam- és megtakarítás-orientált megrendelők számára.

A közeljövőben a társaság hatalmas áttörést prognosztizál az energetika területén, melyben a befektetők, valamint az uniós támogatásokért pályázó önkormányzatok számára - komoly, felelős partnerként - továbbra is projektfejlesztési és megvalósítási szolgáltatásokat kíván nyújtani a napelemes kiserőművek és energiahatékonysági projektek területén. Cégünk LED közvilágítási projektek és elektromos autók töltőállomásainak tervezésében, létesítésében és üzemeltetésében is hosszútávú partnerként áll rendelkezésre.

A menedzsment által 2018-ban összeállított üzleti tervet sikerült teljesíteni 2019-ben. A támogatási rendszer változásának következtében és a 2030-as Nemzeti Energiastratégia hatására a napelemes kiserőművek növekvő piaca végett komoly volumen megvalósítása valószínűsíthető, mely a 2020-2022 évekre feltételezhetően tovább növekszik. Mindemellett az állami és uniós forrásokból finanszírozott pályázatok keretein belül újabb támogatások kiosztása várható a következő 10 évben: megújuló energiatermelő rendszerek létesítésére és az energiahatékonyságot növelő beruházások megvalósítására, a karbonaudit számításokra alapozva.

A Társaság működése és eredményessége nagymértékben függ Magyarország és az Európai Unió energiapiaci szabályzásától és az ilyen szabályok alkalmazásától, ideértve különösen a villamos energia termelésére és a villamosenergia-kereskedelemre, valamint a megújuló energiaforrások hasznosítására vonatkozó jogszabályokat, hatósági és bírósági gyakorlatot, a magyar és nemzetközi üzemi, kereskedelmi és működési szabályzatokat és más vonatkozó szabályokat. 2018 során az Európai Unió új energetikai jogszabályokat készített elő „Clean Energy For All Europeans” címmel, amelyek részben már elfogadásra és kihirdetésre kerültek, részben még a jogalkotási folyamatban vannak. A fentiekben említett EU-s jogszabályokon felül, a magyar kormány is kidolgozott egy hazai energiastratégiát, "Nemzeti Energiastratégia 2030" elnevezéssel, amely rendkívül nagy növekedést céloz meg a megújuló energia szerepét tekintve a teljes hazai energiatermelési kapacitásokon belül. Ez a 2015-ös, nagyjából 1.000 MW-os kapacitásról nagyságrendileg 7.000 MW-ra történő növekedést jelent 2030-ig és 13.000 MW-ra 2040-ig, különös hangsúlyt fektetve a napenergia szerepére. Ezen szabályok változása, az EU-s keretszabályok áttöltése jelentősen befolyásolhatja a Társaság működését, eredményességét, piaci pozícióját és versenyképességét.

A Vezetőség tudatosan készül a fentiek eredőjeként növekvő napelempark-építési keresletre és annak minél szélesebb körű kiszolgálására. Ahhoz, hogy az Optimum Solar Kft. a jövőben képes legyen a megnövekedő kereslet kiszolgálására és hogy piaci részesedését fenntartsa, illetve javítsa, addicionális forrásra lesz szüksége. Ezen logikát követve a Társaság 2019 nyarán regisztrált a Magyar Nemzeti Bank által indított Növekedési Kötvényprogramra (NKP). 2020. február 4-én a Társaság a Scope Rating GmbH német hitelminősítő intézménytől B+, illetve a Társaság által kibocsátandó 6 milliárd forint névértékű kötvény szintén B+ minősítést szerzett, mely a NKP-ban való részvétel minimális feltétele. A kötvényaukcióra 2020. május 12-én került sor. A kötvénykibocsátásból származó forrást a Társaság a tárgyi eszközpark bővítésére (ingatlanberuházás irodai férőhelyek növelése céljából, munkagépek, járművek beszerzése), és a növekvő egyedi és összes építési volumen működőtőke-szükségletének (szállítói gyártási előlegek, készletek, jótállási és jóteljesítési garanciák kiváltására használt bankgaranciák mögötti pénzfedezetek) finanszírozására tervezi használni.

Szétválás

2018. szeptember 28-án elkészült szétválási szerződés szerint az Optimum Solar Kft szétvált. Abból a célból, hogy a beruházásokban rejlő lehetőségek minél szélesebb körben kerüljenek kiaknázásra, a szétváló gazdasági társaság alapító tagja a társaság kiválással történő szétválását határozta el. A szétváló gazdasági társaság egyedüli alapító tagjának tervei között szerepel a hazai zöldenergia beruházások beindítása, melyet részben a szétváló, részben pedig a szétválás során létrejövő új gazdasági társaságok kívánnak megvalósítani.

A szétválás módja kiválás. A szerződés a kiváláshoz fűződő joghatások beálltának időpontját 2018. december 31. napjában határozta meg. A szétválás (kiválás) során a társaság vagyonát nem értékelték át, az eszközök és a források a könyv szerinti értéken kerültek át a kiválással létrejövő társaságokba.

A tulajdonosi kör – egyszemélyes alapító tag – a kiválás során megmaradt, és a létrejövő gazdasági társaság egyedüli tagjává vált.

A kiválással kettő új gazdasági társaság jött létre, melyek jogelődje a szétváló gazdasági társaság. A jogelőd Optimum Solar Kft megmaradt és változatlanul működik tovább.

A kiválással létrejövő gazdasági társaságok 2019. január 01-től érvényes adószámmal működnek:

- Solar Revolution Kft (adószám: 26572907-2-03)
- Szajoli Energia Kft (adószám: 26572921-2-13)

A Solar Revolution Kft. 2019. június 30-ával beolvadás útján megszűnt, beolvadt a Bajai Naperómű Kft-be. A Szajoli Energia Kft-t az egyedüli tag 2019. áprilisában értékesítette.

Részesedések bemutatása

A társaságnak más társaságban tulajdoni részesedése:

- Optimum Solar Home System Kft (adószám: 26280587-2-03) 9,9%-os tulajdoni részesedés

A társaság magánszemély tulajdonosának a beszámoló elfogadásának időpontjában nem volt más társaságban 25%-ot meghaladó tulajdoni részesedése.

Számviteli alapelvek:

A társaság a hatályos számviteli törvény (2000. évi C. tv.) előírásai alapján kettős könyvvitelt vezet, a számviteli alapelvek megtartásával. A gazdasági események elszámolására, rögzítésére a kettős könyvvitelt és a hozzá kapcsolódó analitikus nyilvántartások vezetését alkalmazta, a naptári év teljes körű zárásával. (Fordulónap december 31.) A beszámoló részeként készített mérleg és eredmény-kimutatás választott formája az 1-es típusú (eredmény-kimutatás esetén összköltség eljárással készülő) „A” változat. A beszámoló adatai ezer forintban kerülnek feltüntetésre. Jelen beszámoló a Optimum Solar Kft. 2019.01.01-től 2019.12.31 időszakot öleli fel, a mérlegzárás napja tárgyévét követő hó vége. A társaság éves beszámolót készít.

A számviteli politika fő célkitűzése, hogy a társaság vagyoni pénzügyi helyzetéről valós képet adjon, segítse a gazdasági döntések meghozatalát, legyen áttekinthető és jól követhető minden esemény. Részletesen tartalmazza az értékelési elveket, csoportosításokat. Az alábbiakban csak a törvény által választható, cégre jellemző tételeket, értékelési elveket mutatjuk be. A társaság a számviteli törvény előírásaitól nem tér el, az adott törvény keretein belül marad.

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévét vagy előző éveket érintő gazdasági események, körülmények, azok hatásait jelen beszámoló tartalmazza.

A devizás tételek elszámolására a választott árfolyam MNB által közzétett hivatalos árfolyam.

A társaság tárgyi eszközeinek értéke a mérlegbeszámolóban nem valós értéken, hanem könyv szerinti értéken szerepel.

A tárgyi eszközök beszerzési költsége a várható hasznos időtartamra kerül felosztásra, figyelemmel a maradványérték meghatározására. A tárgyi eszközök értékcsökkenésének meghatározásakor a lineáris leírási módszert alkalmazzák, az elszámolások negyedévente történnek. Maradványérték az az érték, amely az eszköz rendeltetésszerű használatba vétele és a hasznos időtartama végén várható, realizálható értéke. Nulla lehet az érték, ha a valószínűsíthető várható érték nem jelentős.

A 100 ezer forint alatti egyedi beszerzései érték alatti tárgyi eszközök értéke akkor kerül egy összegben elszámolásra, ha az eszközt 3 évnél kevesebb ideig használják.

Forgóeszközökön belül a készleteket egyedileg kell értékelni oly módon, hogy a vásárolt készleteket utolsó beszerzési áron kell nyilvántartani és értékelni. A vállalkozás év közben mennyiségi nyilvántartást nem vezet. A beszerzéseket költségként számolja el, amelyet év végén a leltár szerinti záró készlettel korrigálja. A leltár értékelésekor a vásárolt áruk, szolgáltatások záró készletértéke FIFO módszerrel került megállapításra. A saját előállítású készletek értéke önköltségszámítási módszerrel került meghatározásra.

Követelésekből csak az elismert követelés összege állítható be a mérlegbe. Egyedileg kell értékelni, indokolt esetben értékvesztést elszámolni.

A számviteli politikában az elszámolt értékvesztés összege akkor minősül jelentősnek, ha az eredeti követelés összegének 2%-át eléri vagy meghaladja.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkenő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

Kivételes nagyságú és előfordulású tételeket a társaság a számviteli politikájában akként határozta meg, hogy „A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás értékhatára az éves árbevétel 20%-át meghaladó összeg.”

Az egyes mérleg sorok között tétel átsorolások nem szerepelnek, az értékelési elvek az előző évekhez képest nem változtak.

Összehasonlíthatóság biztosítása:

- Az előzőekben bemutatott szétválás során a társaságból kikerült KÁT engedélyek (könyv szerinti értéke 640 ezer Ft) az immateriális javak mérlegsorból, valamint a forrás oldalon az eredménytartalékból ugyanezen összeg a kiváló társaság tőkéjébe került. Ezen két tétel összegével tér el az előző évi oszlop és a tárgyévi nyitó mérleg adata.
- Az előző évi beszámoló egyszerűsített formában került közzétételre. Jelen kiegészítő mellékletben az előző évi oszlop adatait az éves beszámoló tagolásának megfelelően alábontva közöljük.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgálatát a K+SZ Vitalitás Kft (6500 Baja, Vadász u. 2.) végzi, nyilvántartásba-vételi száma: 000961. A beszámoló auditálására Dr. Szöllősi Attila bejegyzett könyvvizsgálót választotta, kamarai tagsági száma: 002230. A könyvvizsgáló a beszámoló hitelesítésének díján kívül más díjazásban nem részesült.

A társaság könyvvezetését és a beszámoló összeállítását Pálkerti Norbert (Pálkerti Kft, Baja, Czirfusz F. u. 7.) végzi. Könyvviteli szolgáltatás végzésére való jogosultságát a Pénzügyminisztérium 182722-es számon vette nyilvántartásba. A könyvelés és a könyvvizsgálat díja az egyéb, anyag jellegű ráfordítások között került elszámolásra.

Mérleghez kapcsolódó tárgyévi kiegészítések:

Eszközök között kimutatott tételek részletezése:

Immateriális javak

- Alapítás átszervezés értékeként a várhatóan 2020 közepére befejeződő, cégfejlesztéssel kapcsolatos kiadások kerültek kimutatásra.
- A vagyoni értékű jogok és szellemi termékek túlnyomórészt felhasználási jogok, informatikai szoftver és a cég saját weblapja szerepel. 2019-ben egy saját, egyedi termelésirányítási szoftver is aktiválásra került. Pályázati úton történt a beszerzése, ezzel nőtt meg jelentősen ezen mérleg sor értéke az előző évhez képest.

Tárgyi eszközök

- A bevezetőben bemutatott kiválás során a társaság tulajdonába álló KÁT engedélyek a kiváló társaság tulajdonába kerültek. Az előző év – tárgyév összevetése során ezen vagyoni értékű jogokban tapasztalható még eltérés (2019 nyitóban nem szereplnek).
- A tevékenységben részt vevő berendezések, eszközök között nagyobb értékű, várhatóan 3 évig legalább használatban lévő eszközök szerepelnek.
- Ingatlanok közül a korábbi években aktiváltakból a legjelentősebb a bajai székhely kialakításának értéke. Az ipari területen (Baja, Ge—sztenye u. 2. 0378/83 HRSZ) végzett

Optimum Solar Építőipari Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

beruházást a DAOP-1.1.1/E-12-2013-0122 jelű pályázat segítségével valósította meg a társaság. Az ingatlan teljes költségvetése 255 011 e Ft, a megítélt, és folyósított támogatás összege 78 244 455 Ft, az elszámolás DARFŰ-vel megtörtént. A Bajai Önkormányzattól további 12 250 e Ft vissza nem térítendő támogatást kapott a telephely megvalósulása érdekében. (támogatás típusa: vissza nem térítendő beruházás-ösztönző támogatás, Önk.Rendelet 3.§ (1) b) bek.). A beruházás megvalósításához hitelt vett fel a társaság CIB banktól, amelynek fedezetül a megvalósított ingatlan áll.

- A társaság tevékenységéhez használt tehergépjárművek állománya bővült tárgyévben is.
- A kivitelezési munkákhoz használt gépek is folyamatos bővítésre szorultak; targonca, cölöpöző, kotró-rakodó gépek beszerzését pályázati úton valósították meg. Ezek mellett említést érdemel a társaság telephelyén üzembe helyezett elektromos töltőállomás (3db).
- Irodai berendezések, további gépek, személygépkocsik állománya is bővítésre ill. cserére szorult.

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Bekerülési (bruttó) érték eFt	Nettó érték eFt (tárgyév végén)	Tárgyévi amortizáció eFt
Immateriális javak	283 699	273 704	3 123
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	287 293	264 845	5 290
Műszaki berendezések, gépek, járművek	258 746	192 609	21 940
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	273 804	102 014	24 424
Tenyészállatok	0	0	0
Beruházások, felújítások	164 117	164 117	0
Beruházásokra adott előlegek	6 760	6 760	0
Összesen	1 274 419	603 694	54 777

A beruházások tételei: egy fővárosi ingatlan, amely felújításra szorul a további hasznosítás előtt.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek. A társaság tevékenysége során elektromos, elektronikai berendezések ill. csomagolószerszámok felhasználása miatt környezetvédelmi termékdíj fizetésére kötelezett. Az ezzel kapcsolatos kötelezettségek teljesítésére külső szakembert bíztak meg.

Részesedések között a bevezetőben már említett 10% alatti részesedése van a társaságnak. Az üzletrész bekerülési értéken lett értékelve.

Készletek: mérlegsoron alapanyagok és közvetített szolgáltatás továbbá adott előleg szerepelnek az alábbi bontásban:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Anyagok (napelemek, inverterek)	1 219 989	1 983 645
Közvetített szolgáltatások	451 700	2 711 802
Készletekre adott előlegek	4 095 576	1 181 932
KÉSZLETEK	5 767 265	5 877 379

Vagyonvédelem biztosított, az anyagokat zárt, elkerített raktárban tárolják, kamerával ill. élőmunkával őrzik.

A készletek jelzáloggal terheltek, a CIB Bank és OTP Bank forgóeszköz hitelszerződésének, a Budapest Bank, CIB és CITI Bank továbbá az Oberbank folyószámla hitelszerződésének megfelelően a könyvekben elkülönülten kerülnek kimutatásra.

Optimum Solar Építőipari Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Követelések összetétele:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Vevők	1 415 140	1 555 346
Közbeszerzési biztosíték	1 400	25 471
Egyéb részes visz. vállalkozással szembeni követelés	2 000	2 000
Rövid lej. kölcsönadott pénzeszközök	6 000	0
Kaució (banki óvadék, bérleti díj)	41 280	56 045
Egyéb követelés (előre utalt szállítók, lízing túlfizetés)	29 560	5 365
Egyéb váll. való elszámolás (csatlakozási pont kiépítése)	0	4 523
Szállítói túlfizetés, jóváírás	0	114
Előleg áfa könyvelési átvez.szla	3 552	34 563
Eltérő időszaki levonható áfa	1 390	3 010
Pénzforgalmi áfa köv. átvez.szla	5 096	4 683
Áfa túlfizetése	68 798	12 425
Társasági adó túlfizetés	156	9 159
NAV táppénz hj túlfizetés	148	118
NAV személyi jövedelemadó számla	8 419	625
Környezetvédelmi termékadjó számla	1 293	0
NAV önellenőrzési pótlék számla	10	10
NAV egyszerűsített fogl. közteher számla	86	48
NAV szociális hj	0	882
NAV nyugdíjbiztosítási alap	0	228
NAV egészségbiztosítási alap	0	63
NAV szakképzési hj.	0	22
Iparüzési adó túlfizetések (Baja, Szeremle)	0	27 202
KÖVETELÉSEK	1 584 328	1 741 905

A követelések nagyságában és összetételben a legfőbb változást a közbeszerzési biztosíték állományának növekedése, és a NAV felé fennálló túlfizetések csökkenése adja. A többi tétel nagyságrendben az előző évihez hasonlóan alakul.

A vevői állomány nagyságrendje az árbevételhez, megnyert tenderek kivitelezéséhez igazodik.

Pénzeszközök összetétele:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	3 653	4 307
Bankbetétek	171 179	428 581
PÉNZESZKÖZÖK	174 832	432 888

A banki egyenlegek és a pénztár záró állománya megegyezik a főkönyvi záró egyenlegekkel.

Aktív időbeli elhatárolások:

Aktív időbeli elhatárolások összege: **23 589 e Ft.**

2020. évi költségek 12 757 e Ft, ebből legjelentősebbek: gépkocsik felelősség ill. casco díjai, továbbá vagyonbiztosítás.

2019. évi árbevétel 10 832 e Ft, összetétele: közüzemi díjak tovább számlázása ill. csatlakozási pont kiépítésének elszámolása az áramszolgáltatóval.

Eszközök összesen (Mérlegfőösszeg): 9 081 805 e Ft.

Optimum Solar Építőipari Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Források között kimutatott tételek részletezése:

Saját tőke elemei:

Saját tőke elemek	Nyitó állomány eFt	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Záró állomány eFt
Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
Jegyzett, be nem f. /-/	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	78 596	1 091 841	1 308 707	-138 270
Lekötött tartalék	400 943	1 308 067	225 950	1 483 060
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	865 891	1 108 383	865 891	1 108 383

A táblázatban nincs kiemelve, de a csökkenés oszlop tartalmazza a bevezetőben bemutatott, kiválás miatti eredménytartalék változást is.

A lekötött tartalékban a társasági adóban képzett fejlesztési tartalékon túl (lásd alább) az alapítás-átszervezés nyilvántartott értékének megfelelő összeg is elkülönítésre került.

Fejlesztési tartalék képzés és felhasználás bemutatása:

	Tárgyévi képzés eFt	Tárgyévi felhasználás eFt	Záró állapot eFt
2017. év	107 000	0	107 000
2018. év	378 403	84 460	400 943
2019. év	1 108 383	225 950	1 283 376

Jegyzett tőke összege a jelenlegi hatályos alapító okirattal egyezik.

Az eredménytartalék változását a 2018.évi társasági adóban képzett fejlesztési tartalékból eddig fel nem használt rész (174 992 e Ft) illetve a 2019.évi társasági adóban képzett fejlesztési tartalékkal megegyező lekötött tartalék képzés eredményezte (maximált kedvezmény, a teljes adózás előtti eredmény összege 1 108 153 e Ft), valamint az alapítás-átszervezés nyilvántartott értékének megfelelő elkülönítés (199 684 e Ft).

Hátrasorolt kötelezettsége nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettsége :

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Beruházási hitelek		
CIB Bank beruházási hitele (DAOP pályázat)	28 437	20 313
Egyéb h.l.hitelek		
Dél Takarékszövetkezet hitele	8 242	3 070
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
Oberbank lízingszerződések éven túli része	46 360	69 591
Merkantil Bank Lízingek éven túli része	2 009	17 118
HOSSZÚ lejáratú kötelezettségek összesen:	85 048	110 092

A hosszú lejáratú hiteleinek állománya nőtt az előző évhez képest. Az éven túl (2020 évet követően) esedékes törlesztő részleteket mutatja be a fenti tábla.

CIB Bank Zrt beruházási hitelének éven túl esedékes törlesztőrésze szerepel itt:

- 2014-ből MNB NHP beruházási hitel, 65 millió Ft (ez a DAOP pályázathoz kapcsolódik)
Fedezet: 6500 Baja, Gesztenye u. 2. sz. alatti ingatlanon (0378/83 hrsz) ingatlan jelzálog, továbbá Lugos Attila és Lugos Roland készfizető kezessége.

Optimum Solar Építőipari Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

A Takarékbank (korábban: Dél Takarékszövetkezet) a cég számára likviditás finanszírozására biztosított hitele mögött ingatlanra jegyzett jelzálogjog (Gyöngyfa, hrsz 83) és Lugos Roland kezessége a fedezet. A folyósításra még 2017 év elején került sor.

Tárgyévben az Oberbank-on keresztül kettő új személygépkocsit nyílt lízing útján, és hat tehergépjármű beszerzését valósította meg a társaság zárt lízing útján. Korábbi 5 nyílt és 5 zárt végű lízingszerződésének hosszú lejáratú esedékes része is ezen a mérleg soron szerepel.

A Merkantil Banknál az előző 5 lízing, melyből 3db 2019. évben visszafizetésre került, a maradék 2db pedig tovább bővült, újabb három eszközt szereztek be tárgyévben nyílt lízing keretén belül. Ezen lízingek éven túl esedékes tőkerésze szerepel ezen a mérleg soron.

Biztosítékok: a lízingelt eszközök és Lugos Roland készfizető kezessége.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	3 435	0
Rövid lejáratú hitelek	1 035 892	1 540 787
• Dél Takarékszövetkezet	27 388	30 094
• CIB BANK	658 125	670 011
• OTP Bank	0	350 503
• Oberbank	50 379	50 509
• Budapest Bank	300 000	439 670
Vevőktől kapott előlegek	3 408 513	1 455 192
Szállítók	2 037 682	3 245 419
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	109 354	149 298
• Pályázati előleg	0	50 460
• Kapcsolódó céggel szembeni elszámolás	36 376	0
• Egyéb elszámolás, előre utalás	0	40 412
• Lízingek éven belüli része	20 038	28 892
• NAV adók	13 004	15 558
• Önkormányzati adófizetési kötelezettség	12 741	0
• Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	7 143	8 976
• Alapítókcal szembeni kötelezettségek	20 000	5 000
• Letiltás	53	0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 594 877	6 390 696

A kapcsolódó céggel szembeni elszámolás tárgyévi értéke nulla, mivel a teljes összeg pénzügyileg rendezésre került. 2019. év folyamán a kapcsolódó cég tulajdonost váltott, és ezzel nem valósul meg a továbbiakban közös tulajdonlás vagy ügyvezetés sem.

A hosszú lejáratú kötelezettségeknél részletezettekén túl a fenti hitelek fedezetei:

Takarékbank (korábban: Dél Takarékszövetkezet) Széchenyi hitelkeret éves hosszabbítására került sor új szerződés keretében 2019. december 17-én. Fedezet:

* Garantiqa Hitelgarancia Zrt. készfizető kezesség

* Lugos Roland készfizető kezesség

A fent részletezett CIB hitelek 2019. 12. 31-ig esedékes tőketörlesztése szerepel.

CIB folyószámla hitelkeret (lejárat 2020/07/30, 50 millió forintos hitelkeret.) Fedezet: 6500 Baja, Gesztenye u. 2. sz. alatti ingatlanon (0378/83 hrsz) ingatlan jelzálog, ill. körülírással meghatározott vagyontárgyakat terhelő jelzálog, továbbá Lugos Roland készfizető kezessége.

CIB rülirozó hitele (2017. július 21-én kötötték, 650 millió forintos hitelkeret) – nagyobb megrendelők projektjeinek finanszírozását segíti. Mérlegfordulónapon az állomány 506 601 e Ft, hét naperőmű kivitelezésével kapcsolatos. Lejárat 2020. március ill. május. Fedezet: 6500 Baja, Gesztenye u. 2. sz. alatti ingatlanon (0378/83 hrsz) ingatlan jelzálog, ill. körülírással meghatározott vagyontárgyakat terhelő

jelzálog, továbbá a Reliable Energy Group Zrt., Sárköz Green Plan Kft. és Lugos Roland készfizető kezessége, zálogjog követelésen és fizetési számla követelésen.

OTP Bank rulírozó előfinanszírozási kerete (2017.12.07-én kötötték 581 millió forintos hitelkeret, 2019/12/31 lejárat). Fedezet: Budapest 30325/0/A/1, 30325/0/A/2 ingatlan jelzálog, Garantiqa kezességvállalása, vagyont terhelő jelzálogjog, fizetési számla követelésen és vevőkövetelésen alapított zálogjog. A 2019. év folyamán lehívott hitel visszafizetésre került - az év végi hitelállomány 145 250 e Ft volt, mely technikailag a bank által 2020. első munkanapján került betörlesztésre.

OTP Bank rulírozó előfinanszírozási kerete (2018.12.05-én kötötték 500 millió forintos hitelkeret, 2020/12/31 lejárat). Fedezet: Garantiqa Hitelgarancia Zrt. kezességvállalása, követelésen alapított és vagyont terhelő zálogjog, fizetési számla követelésen alapított zálogjog, Lugos Roland készfizető kezesség. Az év végi hitelállomány 205 250 e Ft.

Oberbank folyószámlahitelt biztosított a társaság számára, 2019.12.31-én a kihasználtság 50.509 e Ft (ezzel váltották ki a korábbi Széchenyi hitelkeretet). Fedezet a Hitel Garantiqa 80%-os kezességvállalása, továbbá Lugos Roland készfizető kezessége.

Budapest Bank folyószámlahitele (2018.11.27-én kötötték, 300 millió forint hitelkeret. 2021/01/29 lejárat). Fedezet: ingatlan jelzálog, Garantiqa Hitelgarancia Zrt. készfizető kezességvállalása és Reliable Energy Group Zrt. garancia. Az év végi hitelállomány 300 000 e Ft.

Budapest Bank rulírozó előfinanszírozási kerete (2018.12.14-én kötötték 300 millió forintos hitelkeret, 2021/01/08 lejárat). Fedezet: Garantiqa Hitelgarancia Zrt. készfizető kezességvállalása, ingatlan jelzálog, fizetési számla követelésen alapított zálogjog, Reliable Energy Group Zrt. garancia. Év végi hitelállomány 139 670 e Ft.

Citibank rulírozó előfinanszírozási kerete (2019.03.14-én kötötték 300 millió forintos hitelkeret, 2020/03/06 lejárat). Fedezet: Garantiqa Hitelgarancia Zrt. kezességvállalása, tulajdonosi készfizető kezesség, követelésen alapított és vagyont terhelő zálogjog. Év végén nem volt lehívott hitele.

Passzív időbeli elhatárolás összesen 124 844 e Ft.

Telefonköltség, útdíj, biztosítás, rezszi költségek, könyvvizsgálat, vagyonvédelem stb. elhatárolása – a költség még 2019 évet terheli, de a számlázásuk csak 2020-ban történt meg: 84 306 e Ft.

Halasztott bevételek között a GOP eszközbeszerzés még fel nem oldott, időarányos része szerepel, a kapott támogatás összege 9 864 e Ft volt. További tétele a bajai ingatlan-beruházáshoz kapott DAOP támogatás teljes összege 78 244 e Ft, valamint ugyanezen ingatlanhoz kapott önkormányzati vissza nem térítendő támogatás összege 12 250 e Ft.

Az eszközök aktiválásra kerültek, ezért az értékcsökkenésükkel arányos támogatások feloldásra kerültek: összes támogatási érték 2 945 e Ft, amely az egyéb bevételekkel szemben került előírásra.

Források összesen (Mérlegfőösszeg): 9 081 805 e Ft.

Mérlegen kívüli kötelezettségek felsorolása:

1., Unicredit Bank - Bajai Naperómű Kft

A társaság céggaranciát vállalt 9 db projekt beruházási hitelei mögé (5 db szerződés) kötelezettség mértéke 128MFT x 9 db = 1.152.000 e FT
lejárat 2029.12.02

2., MFB - MW-Energia Kft

A társaság készfizető kezességet vállalt 14 db projekt beruházási hitelei mögé kötelezettség mértéke 21.000 e FT/év/projekt
lejárat 2035.01.15

3., MFB - Pievra Sun Kft

A társaság készfizető kezességet vállalt 15 db projekt beruházási hitelei mögé
kötelezettség mértéke 22.500 e Ft/év
lejárat 2035.01.15

4., Rent-a-server Kft – Reliable Energy Group Zrt.

A társaság készfizető kezesség 1 db céleszköz + 2 db töltő bérlethez
kötelezettség mértéke (céleszköz:) 32.048 e Ft, lejárat 2024.03.31
kötelezettség mértéke (töltő:) 27.591 e Ft x 2 db , lejárat 2026.06.30

5., LIM Kft - Reliable Energy Group Zrt.

A társaság készfizető kezesség 3 db pítasütő bérlethez
kötelezettség mértéke 93.984 e Ft
lejárat 2023.11.30

6., LIM Kft - Reliable Energy Group Zrt.

A társaság visszavásárlási garanciát vállalt 1+1+1+3 db töltő bérlethez
kötelezettség mértéke 25.000 e Ft + ÁFA x 4 db
lejárat 2026.11.30

7., Merkantil Bank – Optimum Solar Home System Kft.

A társaság készfizető kezessége 1 db személygépkocsi lízinghez
Kötelezettség mértéke: 6.284 e Ft
Lejárat: 2023.08.22

8., Merkantil Bank – Optimum Solar Home System Kft.

A társaság készfizető kezessége 1 db személygépkocsi lízinghez
Kötelezettség mértéke: 2.860 e Ft
Lejárat: 2022.03.06

9., Merkantil Bank – Optimum Solar Home System Kft.

A társaság készfizető kezessége 1 db személygépkocsi lízinghez
Kötelezettség mértéke: 14.870 e Ft
Lejárat: 2023.09.13.

Biztos jövőbeni kötelezettségek – mint mérlegen kívüli tételek továbbá a 0-s számlaosztályban elszámolt határidős fedezeti ügyletek. Ezek elszámolását a pénzügyi műveleteknél ill. a tájékoztató adatoknál részletezzük.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó tárgyévi kiegészítések:

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 16 626 340 e Ft, árbevételét a fő tevékenysége keretében végzett napелеmes rendszerek kiépítéséből szerezte.

Exporttámogatást a vállalkozás tárgyévben nem kapott.

Aktivált saját teljesítmények értéke 49 842 e Ft.

Egyéb bevételek 99 377 e Ft, amelyből az értékesítésre kerülő tárgyi eszközök értéke 87 891 e Ft. Egyéb bevételei között a következő jelentős tétel a biztosítótól kapott kártérítés összege 7 300 e Ft (gépjármű kártérítések), majd a pályázati támogatások tárgyévi bevétele: a vissza nem térítendő, kapott támogatás (GOP, DAOP) tárgyévi (elhatárolásokból feloldott) része 2 945 e Ft. Itt az eszközök értékcsökkenésével arányos bevétel került elszámolásra.

Anyag jellegű ráfordítások összetétele:

Anyagköltség:	2 491 618 e Ft
Jelentősebb tételek kiemelve: alapanyagok 2 424 196 e Ft, üzemanyag költségek: 38 740 e Ft.	
Igénybe vett szolgáltatások értéke:	760 441 e Ft
Jelentősebb tételek: vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás 115 635 e Ft, bérleti díjak 108 755 e Ft, hirdetés, marketing szolgáltatás: 68 503 e Ft, karbantartási költségek 24 172 e Ft.	
Egyéb szolgáltatások:	59 812 e Ft
Összetétele: bankköltség 39 621 e Ft, biztosítások 19 929 e Ft, hatósági díjak, illetékek 262 e Ft.	
Továbbszámlázott alvállalkozók:	11 914 046 e Ft

Személyi jellegű ráfordítások összetétele:

Az éves átlagos statisztikai állományi létszám 43 fő. A személyi ráfordítások a következők szerint alakultak (az eredménykimutatás sorának részletezése):

Megnevezés	Bázis év (e Ft)	Tárgy év (eFt)
Béreköltség	122 025	145 998
Bérfeladások	26 662	29 998
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 543	12 431
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	155 230	188 427

További részletezés a tájékoztató fejezetben.

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege mérlegképezetek szerinti bontásban (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	52 084
A tárgyévben elszámolt kisértékű eszközök értékcsökkenése	2 694
A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés	54 777

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben 784 e Ft értékben került sor, ez a terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem módosította a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

Az **egyéb ráfordítások** összesen 167 841 e Ft, ennek jelentősebb tételei: kivezetett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke 76 134 e Ft, helyi iparüzési adó összege 38 607 e Ft, környezetvédelmi termékdíj összege 19 239 e Ft, alapítványi, önkormányzati támogatás 12 207 e Ft, innovációs járulék összege 6 662 e Ft, káresemény (gépjármű töréskár) 5 707 e Ft.

Az üzemi eredmény 1 139 597 e Ft, ez az előző évi eredményt több, mint 200 millió forinttal meghaladta.

Optimum Solar Építőipari Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Pénzügyi műveletek bevételei (összesen: 112 972 e Ft) közül a jelentősebb tételeket emeljük ki: treasury pénzügyi műveletek nyeresége 91 900 e Ft, devizás követelések, kötelezettségek pénzügyi rendezésekor keletkezett árfolyamnyeresége 14 512 e Ft.

A fordulónapi értékelésből árfolyam nyeresége származott 2 898 e Ft értékben.

A ráfordítások között treasury műveletek vesztesége 58 900 e Ft, banki hitelkamatok összesen 35 851 e Ft, követelések, kötelezettségek pénzügyi rendezésekor keletkezett árfolyamvesztés 34 625 e Ft. Lízingekre összesen 3 513 e Ft kamatot fizetett ki.

Mind a bevételek, mind a ráfordítások között kimutatott „treasury” ügyletek eredménye lezárt, fedezeti célú határidős, tőzsdén kívül kötött ügyletek eredménye. (EUR árfolyamkockázat csökkentése érdekében kötött ügyletek. Éves szinten összeszámítva ez a cél megvalósult.)

Az ügyletek tőkeáttételes ügyletek voltak, ezért cash flow-ra jelentős hatással nem bírtak.

Az **eredmény** alakulásának elemei:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	933 632	1 139 597
Pénzügyi műveletek eredménye	-55 325	-31 214
Adózás előtti eredmény	878 307	1 108 383

Az egyes tételeken belül az adóalapra gyakorolt, korrekciós hatásokat a nyereségadó levezetésénél részletezzük.

Nyereségadó meghatározása:

A nyereségadó meghatározásához el kell végeznünk a jövedelem minimum számítást, ki kell számítani a Tao tv. szerinti korrigált adóalapot, majd ezeket össze kell hasonlítani.

Összes bevétel [Tao. tv. 4. § 29. pont]:	16 838 689 e Ft
Összes bevételt csökkentő tételek együttes összege [Tao. tv. 6. § (8)]:	0 e Ft
Összes bevételt növelő tételek együttes összege [Tao. tv. 6 § (9)]:	2 267 e Ft
Korrigált összes bevétel összege	19 105 812 e Ft
Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%) [Tao. tv. 6. § (7)]:	382 116 e Ft

A társaság jövedelem-minimuma nem haladja meg az adózás előtti eredményét, ezért a Tao tv. szerinti korrigált adóalap után kell 9% adót fizetni. Az adózás előtti eredményt módosító tételek:

Adózás előtti eredményt növelő tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	131 552
Bírság, jogkövetkezmények	512
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	2 512
Összesen	134 576

Az önkormányzati, alapítványi támogatások társasági adóban el nem ismert része szerepel a növelő tételek között. A többi adott támogatás közhasznú szervezetnek nyújtotta, igazolással rendelkezik a társaság, ezért azok alább, a csökkentő résznél szerepelnek.

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.kiv.érték	109 167
Fejlesztési tartalék (tv.maximumig képezve)	1 108 383
Támogatás, juttatás meghatározott összege (20%-a)	1 939
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye (Tao tv.7§ (1) zs pont)	227 462
Összesen	1 446 951

Optimum Solar Építőipari Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Társasági adó alap és adó levezetése:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	1 108 383
TAO alapot növelő tételek	134 576
TAO alapot csökkentő tételek	1 446 951
Adóalap	-203 992
Számított társasági adó (9%) – kedvezmények nélkül:	0
Adókedvezmény: * beruházási hitelek, lízingek kamatkedvezménye – megfizetett kamat (CIB beruházási hitel, Merkantil és Ober lízing) – Tao tv. 22/A §	4 259
A társasági adókedvezmények korlátait figyelve a számított adó max. 70%-ig érvényesíthető kedvezmény, azaz a teljes összeg:	0
Társasági adó	0
Adózott eredmény	1 108 383

A társaság az adókedvezményeket a törvényi előírásoknak megfelelően, azok maximális lehetőségeit kihasználva korrigálta mind az adóalapját, mint az adóját. A korlátot az egyes kedvezmények tekintetében törvényben meghatározott maximumáig vettük figyelembe, így sajnos az eredeti szándék nem teljesen sikerült, mivel a konkrét adókedvezményt nem tudta kihasználni a cég.

Elhatárolható társasági adó törvény szerinti vesztesége 203 992 e Ft értékben képződött a társaságnak, amelyet tovább vihet következő 5 évre. (korábbi évekről nem hoz ilyen tételt).

Eredmény felosztása:

Az adózott eredménye 1 108 383 e Ft, a tulajdonos osztalékot nem hagy jóvá, a teljes összeg a saját tőkét erősíti.

Önkormányzati adók:

A helyi iparüzési adó összege 38 607 e Ft, mely a Szeremle és Baja mellett további 34 önkormányzat között oszlik meg. A társasági feltöltési kötelezettségének december 20-ig eleget tett. Ezen felül gépjármű-adófizetési kötelezettsége összesen 1 361 e Ft. Ezen tételek az eredménykimutatás egyéb ráfordításai közé kerültek elszámolásra.

Környezetvédelem

A gazdálkodónak környezetvédelmi kötelezettsége a közösségből beszerzett napelemek, inverterek környezetvédelmi díjterheiből keletkeztek, ennek összege 19 239 e Ft, amely az eredménykimutatás egyéb ráfordításai közé kerültek elszámolásra. Az ezzel kapcsolatos bevallási kötelezettségének eleget tett (külső megbízott szakember végezte).

Az előzőekkel kapcsolatban céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

Gazdálkodás mutatói:

Az alábbiakban mutatjuk be a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámait, amelyek jól tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek:

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Optimum Solar Építőipari Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Megnevezés	Számítási mód	előző év	tárgy év	változás
Befektetett eszközök aránya	Befekt.eszközök(mérleg A.sor) / Eszközök összesen	7,43%	11,08%	3,65%
Forgó eszközök aránya	Forgóeszközök(mérleg B.sor) / Eszközök összesen	92,51%	88,66%	-3,84%
Tőke ellátottsági mutató	Saját tőke(mérleg D.sor) / Források összesen	16,57%	27,04%	10,47%
Likviditási mutató	Forgóeszközök(mérleg B.sor) / Rövid lejár.köt.(mérleg F.sor III.)	114,13%	125,99%	11,87%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Eredm.kimutatás A.Üzemi eredmény / Eredménykimutatás Nettó árbev és egyéb bev.I és III.sor	6,18%	0,00%	-6,18%
Eladósodottsági mutató	(Rövid és hosszú lejár.kötelezettségek(mérleg F.sor II. és III.)) / Saját tőke(mérleg D.sor)	4,95	2,65	-2,31
Eszközök forgási sebessége	Nettó árbevétel(Eredménykimutatás I.sor) / Eszközök összesen	1,86	1,83	-0,03
Készletek forgási sebessége	Nettó árbevétel(Eredménykimutatás I.sor) / Készletek(mérleg B/I)	2,62	2,83	0,21
Likviditási gyorsráta	(Forgóeszközök(mérleg B.sor)-Készletek(mérleg B/I.)) / Rövid lejár.köt.(mérleg F.sor III.)	26,67%	34,03%	7,35%
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel(Eredménykimutatás I.sor) / Saját tőke(mérleg D.sor)	11,20	6,77	-4,43
Saját tőke növekedési mutató	Saját tőke(mérleg D.sor) / Jegyzett tőke (mérleg D/ I.sor)	449,48	818,65	369,17
Tőkeáttétel	Eszközök összesen / Saját tőke(mérleg D.sor)	6,03	3,70	-2,34

Tájékoztató kiegészítések:

A 2019. évben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és egyéb személyi jellegű kifizetései

		Stat.átl. áll.létszám	Bérköltség e Ft	Járulék e Ft	Egyéb szem.jell.kifiz. e Ft	Összesen e Ft
Teljes munkaidős	szellemi	16	51 300	9 537	1 876	62 713
	fizikai	25	88 710	15 967	0	104 677
Rész munkaidős	szellemi	2	5 958	1 072	0	7 030
	fizikai	0	0	0	0	0
Havi 60 órát el nem érő		0	0	0	0	0
Egyéb foglalkoztatottak		0	30	8	0	38
Összesen:		43	145 998	26 584	1 876	174 458

A társaság rehabilitációs hozzájárulás fizetésére kötelezett. Egy fő megváltozott munkaképességű dolgozót foglalkoztat, ezen kedvezmény igénybevétele után több, mint 1,5 millió Ft hozzájárulást fizet meg. Ennek elszámolása a bérjárulékok között megtörtént.

A táblázat összesen sora eltér a reprezentációs költségek (8 094 e Ft), táppénz hozzájárulás összege (515 e Ft), és a kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó (1 528 e Ft), a kifizetőt terhelő szociális hozzájárulási adó (1 838 e Ft) valamint az egyéb személyi jellegű kifizetések (417 ezer Ft) összegével **az eredménykimutatás személyi jellegű ráfordítások sorától.**

További tájékoztató jellegű információk

A kivételes nagyságú és előfordulású tételek értékhatára a tárgyévben:

Árbevétel 16 626 340 e Ft, ennek 20%-a: 3 325 268 e Ft. A társaságnál ekkora értékű, egyedi tétel nem fordult elő, ezért külön bemutatásra nem kerül.

Kivételes előfordulású esemény – amelynek számszaki hatása 2019-ben még nem jelentkezett -, hogy a társaság kötvénykibocsátást tervez. Erről részletezés a bevezetőben.

Biztos jövőbeni kötelezettségek:

Bár a kivételes nagyságú értékhatárt nem éri el, de itt említjük meg a mérlegfordulónapig le nem zárt határidős ügyletet.

A társaság 2019-ben határidős fedezeti ügylettel szándékozott az euro árfolyam-változásában rejlő kockázatot megszüntetni, csökkenteni. (A lezárt ügyletek részletezését lásd a pénzügyi műveletek részletezésénél.) Az ügyletek lezárásukig biztos jövőbeni kötelezettségként kerültek kimutatásra a 0-s számlaosztályban a Számviteli tv. előírásainak megfelelően. 2019. decemberében EUR vételi ügylet, amelynek lejáratára 2020. március. Az ügylet nyereséggel zárult.

A kiegészítő melléklet - Számviteli törvényben meghatározott - kötelező tartalmi elemei közül az előzőekben nem szereplő, be nem mutatott tételek nem fordultak elő a vállalkozásnál.

A mérleg és a bevallások valós adatokat tartalmaznak, egyezően a főkönyvi kivonat, a folyószámla (vevő, szállító), pénztár, bank 2019. évi záró adataival.

Baja, 2020. június 30.

Lugos Roland
vállalkozás képviselője

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az OPTIMUM SOLAR Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az OPTIMUM SOLAR Kft., cégjegyzékszám 03 09 122968 ("a Társaság") 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 9 081 805 E Ft, az adózott eredmény 1 108 383 E 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 2019. 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”).

A 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 könyvvizsgálataért 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 „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az OPTIMUM SOLAR Kft. 2019. 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 beszámolóknak 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 felelősségünk 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 az OPTIMUM SOLAR Kft. 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az OPTIMUM SOLAR Kft. 2019. 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 felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóknak 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 közvéleménye 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

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 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 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, 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.
- 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.

Baja, 2020. június 30.

Dr. Szöllösi Attila
ügyvezető igazgató
K + SZ VITALITÁS Kft.
6500 Baja Vadász utca 2.
nyilvántartási szám: 000961

Dr. Szöllösi Attila
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 002230

2/2020 sz. HATÁROZAT
AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRÓL

A **Optimum Solar Kft.** (Cím: 6500 Baja, Gesztenye utca 2.)

Statisztikai számjele: 23485123-4120-113-03 Cégjegyzék száma: 03-09-122968

tulajdonosa:

Lugos Roland

Cím: 6512 Szeremle, Határ u. 5.

az alábbi határozatot hozza a mérleg elfogadásáról és az eredmény felosztásáról:

A Optimum Solar Kft. 2019. december 31. éves mérlege az alábbiak szerint kerül megállapításra:

	Adatok e Ft
Mérleg főösszeg:	9 081 805 e Ft
Adózott eredmény:	1 108 383 e Ft
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra:	0 e Ft
Jóváhagyott osztalék:	0 e Ft
Ebből:	
Lugos Roland	0 e Ft

A társaság Közgyűlése a következő határozatokat hozza:

A Társaság a 2019. évi mérleget a fentiek szerint elfogadja.

A 2019. évi adózott eredmény terhére jóváhagyott osztalék összege : **0 e Ft**

Eredménytartalék terhére történő osztalékfizetés: **0 e Ft**

Baja, 2020. június 30.

.....
Lugos Roland