

**IT Solar Kft.**

*Egyszerűsített éves beszámoló  
és  
független könyvvizsgálói jelentés*

*2018 december 31.*

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az IT-Solar Kft. tulajdonosának

### *Vélemény*

Elvégeztük az IT-Solar Kft. (a „Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök összesen 894.110 E Ft, az adózott eredmény 6.595 E Ft veszteség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatástól, 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 2018. 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 (a „számviteli törvény”) összhangban.

### *A vélemény alapja*

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

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

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

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrolléért, 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 közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell

kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

#### *A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű 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 és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

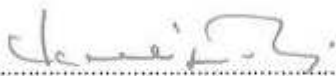
Továbbá:

- 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.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyérvaló-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, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink 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 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.

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, 2019. április 3.



.....  
Horváth Tamás  
Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.  
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.  
Nyilvántartási szám: 000083



.....  
dr. Hruby Attila  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Tagszám: 007118

25838084-3511-113-01  
Statistikai számjel

01-09-291869  
Cégjegyzékszám

**IT-Solar Kft.**  
a vállalkozás megnevezése

**1131 Budapest, Babér u. 1-5.**  
a vállalkozás címe

**2018. december 31.**

## **Egyszerűsített Éves beszámoló**



Budapest, 2019. Március 28.

*Eszközök (Aktívák)*

*Adatok Ft-ban*

Ssz.	Tétel megnevezése	2017.12.31.	2018.12.31.
1	A. Befektetett eszközök	1 788	846 384
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 788	846 384
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
5	B. Forgóeszközök	7 821	41 307
6	I. KÉSZLETEK	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	7 469	914
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	352	40 393
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	6 419
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9 609	894 110

*Források (Passzívák)*

*Adatok Ft-ban*

Ssz.	Tétel megnevezése	2017.12.31.	2018.12.31.
12	D. Saját tőke	2 263	- 281
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
14	<i>ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	0	0
15	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
16	III. TŐKETARTALÉK	0	0
17	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 25	- 737
18	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	4 051
19	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
20	VILADÓZOTT EREDMÉNY	- 712	- 6 595
21	E. Céltartalékok	0	0
22	F. Kötelezettségek	7 181	890 890
23	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	219 500
24	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	593 244
25	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 181	78 146
26	G. Passzív időbeli elhatárolások	165	3 501
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN	9 609	894 110

Budapest, 2019. Március 28.

  
Kovács Csaba  
  
Molnár László  
a vállalkozás ügyvezetői

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2017.01.01. - 2017.12.31.	2018.01.01. - 2018.12.31.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	2 299
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	8
	<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	686	4 600
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0
VI.	Értékesülékenési leírás	0	2 647
VII.	Egyéb ráfordítások	15	57
	<i>ebből: értékvesztés</i>	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	- 701	- 4 997
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	11	1 598
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	- 11	- 1 598
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	- 712	- 6 595
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X)	- 712	- 6 595

Budapest, 2019. Március 28.



Kovács Csaba Molnár László  
a vállalkozás ügyvezetői

**1. A TÁRSASÁG ISMERTETÉSE**

A Társaságra vonatkozó főbb adatok	
Neve:	IT-Solar Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye	1131 Budapest Babér utca 1-5.
Cégjegyzékszám	01-09-291869
Adószáma	25838084-2-41
Statisztikai kódja	25838084-351.-113-01
Főtevékenysége	TEÁOR 3511'08 - Villamosenergia-termelés
Törzstőke a 2018.01.01. napján	3.000 E Ft
Törzstőke a mérlegforduló napon	3.000 E Ft
Választott könyvvizsgálója	Deloitte Könyvvizsgáló Kft.

Az IT-Solar Korlátolt Felelősségű Társaság 2016-ban alakult 3.000 E Ft törzsbetéttel, mely teljes egészében pénzbeli betét. A cégbírósi bejegyzés dátuma: 2016. december 22. A társaságot magánszemély befektetők alapították a monori, közel 4 MW összkapacitású naperőmű beruházás megvalósításának céljából.

2017. november 6-án az ALTEO Nyrt. megvásárolta az IT-Solar Kft. 100%-os tulajdonjogát megtestesítő üzletrészt.

A Társaság év végi zárása a számvitelről szóló, hatályos 2000. évi C. törvény (továbbiakban Számv. tv.) alapján készült. Az említett törvény 9.§-ának értelmében a Társaság a 2018. üzleti évről egyszerűsített éves beszámolót is készíthet és hozhat nyilvánosságra, amelynek az említett jogszabály 155.§-nak (2) és (6) bekezdései értelmében kötelező a könyvvizsgáló általi felülvizsgálata. Az említett jogszabályhelyek alapján a IT-Solar Kft. a 2018. üzleti évről egyszerűsített éves beszámoló készítésével tesz eleget a beszámolási kötelezettségének.

Az ALTEO Nyrt., mint anyavállalat, IFRS szerint összeállított összevont (konszolidált) éves beszámoló és összevont (konszolidált) üzleti jelentés elkészítésére kötelezett. A számvitelről szóló, hatályos 2000. évi C. törvény 10. § (2) bekezdése értelmében az anyavállalat a konszolidálási kötelezettségének a nemzetközi számviteli standardok (IFRS-ek) szerint összeállított beszámoló és igazgatósági jelentés közzétételével tesz eleget. Az ALTEO Nyrt. fentiek szerint elkészített beszámolója a Budapesti Értéktőzsde és a saját ([www.alteo.hu](http://www.alteo.hu)) honlapján tekinthető meg.

Az ALTEO Nyrt. és konszolidációs köre bevonása kerül a Wallis Portfólió Kft. Számv. tv. szerint összeállított konszolidált (összevont) éves beszámolójába. A főlérendelt anyavállalat konszolidált beszámolója a Wallis Portfólió Kft. székhelyén (1055 Budapest, Honvéd u. 20.) tekinthető meg.

A Társaság a Számviteli Törvény 155. § alapján könyvvizgálatra kötelezett, a választott könyvvizsgálója a Deloitte Könyvvizsgáló Kft., a könyvvizgálatért személyében is felelős személy dr. Hruby Attila, kamarai tagsági száma 007118.



Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgáló díjazása: 1.200 E Ft + ÁFA.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására Kovacs Csaba ügyvezető és Molnár László ügyvezető együttesen jogosult.

A 2000. évi C. törvény 88. § (9) bekezdése értelmében a könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért megbízott személy: Lakatos Gergely Zoltán (1094 Budapest, Viola u. 43. 5. em 4., regisztrációs száma: 164933), mint könyvviteli szolgáltatást nyújtó vállalkozás alkalmazottja.

A Társaság az Egyszerűsített éves beszámolóját az Igazságügyi Minisztérium által üzemeltetett Elektronikus beszámoló portálon teszi közzé ([www.e-beszamolo.im.gov.hu](http://www.e-beszamolo.im.gov.hu)).

## 2. SZÁMVITELI POLITIKA

### a) Általános információk

A Társaság számviteli politikájában az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontját a tárgyévet követő január 31-re határozta meg. Társaság mérleg fordulónapja 2018. december 31., az üzleti éve a naptári évvel megegyezik.

A Társaság „A” típusú mérleg tagolását, illetve az eredménykimutatás összeállításánál az összköltség eljárás módszerét alkalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

### b) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzügyi, leltározási, eszköz- és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valóság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű hibának számít, 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-csökkentő - értékének együttes (előeltől független) összege meghaladja az 1.000 E Ft-os értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját

tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2% -át.

Jelentős összegű hiba nem került feltárára a tárgyévben.

Egy bevételi vagy ráfordítási elem abban az esetben tekinthető kivételes nagyságrendűnek, ha az alábbi kritériumok közül vonatkoznak rá:

- Egyszeri jelentős tétel, ami nem tervezhető (pl.: káresemény)
- Váratlan kiugró változás előző évek értékéhez képest (pl.: jelentős szerződésállomány változás)

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek a teljesítés napján érvényes, MNB által meghirdetett devizaárfolyam alkalmazásával kerülnek forintosításra.

### c) Az eszközök értékelésének elvei

#### I. Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Eszközcsoport	Hasznos élettartam
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	5 év
Vagyoni értékű jogok	5 év
Szellemi termékek	3-5 év
Kis értékű szellemi termékek és vagyoni értékű jogok	egyösszegű

**3. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS**

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐÉV	TÁRGY ÉV
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-31,5%	-104,45%
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	108,9%	52,9%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevétel}}$	N/A	-217%

**a) Tőke hatékonysága**

A Társaság 2018.12.01-el kezdte meg a tevékenységét, az adózott eredményt az anyagjellegű ráfordítások befolyásolják.

**b) Likviditási mutató**

A Társaság a tárgyévben rendezte kötelezettségeit

**c) Árbevétel arányos üzemi eredmény**

A Társaság 2018.12.01-el kezdte meg a tevékenységét, emiatt csak egy havi árbevételt realizált.

#### 4. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

##### a) Immateriális javak és Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök fordulónapi értéke 846.384 E Ft A Társaság a tárgyi eszközök között kizárólagosan a tervezett naperőművi projekttel kapcsolatos beruházásokat tartja nyilván.

##### b) Befektetett pénzügyi eszközök

Sem tárgyévben sem előző időszakban nem volt befektetett pénzügyi eszköze a Társaságnak.

##### c) Forgóeszközök

A Társaság forgóeszköz állományának összetétele az alábbiak szerint alakult:

adatok E Ft-ban	2017.12.31	2018.12.31
Vevőkövetelések	0	914
Egyéb követelések adóhatósággal szemben	469	0
Letét	7.000	0
<b>KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN</b>	<b>7.469</b>	<b>914</b>
MKB Bank – Forint	352	40.393
<b>PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>352</b>	<b>40.393</b>
<b>FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>7.821</b>	<b>41.307</b>

2018-ban egyéb követelés nem volt.

A fordulónapi pénzállomány teljes egészében a banki záró állomány.

A működési számla egyenlegének jelentős növekedését a hitelfelvételhez kapcsolódó DSRA számla megnyitása okozta.

##### d) Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatároláson a Sinergy Energiakereskedővel szembeni 2018.12 havi KÁT bónusz, a Mavir felé elh. vill.energia, és a Marsh 2019-es számlája szerepelnek. Halasztott ráfordítások: 2018-ban az NKM Áramhálózati Kft-nek 3.386 E Ft értékű hálózati csatlakoztatás és mérésszerelést adott át a Társaság térítésmentesen. A térítésmentes átadást 2018-ban a Társaság a rendkívüli ráfordítások között elszámolta, majd onnan elhatárolta, és az elhatárolást a KÁT időtartama alatt számolja el

ráfordításként, azon az alapon, hogy az átadott eszköz értéke a projekt időtartama alatt a Társaság számára megtérül. 2018-ban időarányosan 11 E Ft, 2019-től évente 135 E Ft összegű rendkívüli ráfordítást számol el a Társaság. Az átadott eszköz könyv szerinti értékének ily módon történő elszámolása elősegíti az összemérés elvének érvényesülését.

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
Marsh biztosítás 2019-es rész	0	738
<b>Költségek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>738</b>
Sinergy En.ker. Kft. 2018.12. kát bónusz	0	8
Mavír 12 havi vill.energia	0	2.299
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>2.307</b>
<b>Halasztott ráfordítás</b>	<b>0</b>	<b>3.374</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>6.419</b>

e) Saját tőke alakulása

<i>adatok E Ft-ban</i>	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Adózott eredmény
Nyitó állomány 2018.01.01-én	3.000	0	-25	-712
Eredmény átvezetése			-712	712
Tárgyévi Eredmény				-6.595
<b>Záró állomány 2018.12.31.-én</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>	<b>-737</b>	<b>-6.595</b>

A 2018-es adózott eredmény -6.595 E Ft.

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincsen.

**f) Kötelezettségek**

A Társaság kötelezettségei az alábbiak szerint alakultak:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	7.046	39.253
Folyószámla hitel	8	
Szállítói kötelezettség nem kapcsolt vállalkozással szemben	127	6.235
Hosszú lejáratú hitel rövid része	0	32.535
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	123
<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>7.181</b>	<b>78.146</b>
Beruházási hitel	0	593.244
<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>593.244</b>
Hátrasorolt kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	0	219.500
<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉG ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>219.500</b>
<b>KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>7.181</b>	<b>890.890</b>

A hátrasorolt kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben az Alteo Nyrt. tagi kölcsönét tartalmazza. A rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben pedig könyvelési és üzemeltetési díjat, valamint a beruházási végszámlát tartalmazza.

Az IT-Solar Kft. a naperőmű beruházás megvalósítása érdekében az MKB Bank Zrt.-vel 2018. július 24-én hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelszerződést kötött 675.000 E Ft összegben. A Társaság a hitelkeretből 593.244 E Ft összeget hívott le 2018.12.31-ig. A hitelből 2018. év során 0 E Ft összeget törlesztett a Társaság. A hitel lejáratára: 2033. június 30.

A hosszú lejáratú kötelezettségek közül 32.535 E Ft átsorolásra került a rövid lejáratú kötelezettségek közé, mert a tárgyévét követő évben visszafizetésre kerül.

**g) Passzív időbeli elhatárolások**

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	154	625
Banki hitel kamata	0	2.820
Hitelek kamatai	11	56
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>165</b>	<b>3.501</b>
<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>165</b>	<b>3.501</b>

A passzív időbeli elhatárolások között szerepel az Alteo Zrt. 2018.12 havi vill.energia díja, 2018. évi könyvvizsgálati díj és a tagi kölcsön és a banki hitelfizetendő kamata.

#### h) Árbevétel

2018. évben a Társaság nettó árbevétele 2.299 E Ft, mely a Mavír felé számlázott villamos energiát foglalja magába.

#### i) Egyéb bevételek

2018. évben a Társaság 8 E Ft KÁT bónusz egyéb bevételt számolt el.

#### j) Anyagjellegű ráfordítások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
Anyagköltség	0	34
Könyvvizsgálat	150	1.200
Üzemeltetés, könyvelés és igazgatási díj	0	1.441
Egyéb	512	26
<b>Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	<b>662</b>	<b>2.667</b>
Banki költségek	24	1.361
Biztosítás	0	148
Hatósági díjak, illetékek	0	390
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>24</b>	<b>1.899</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>686</b>	<b>4.600</b>

A Társaság 2018-ban könyvvizsgálatra 1.200 E Ft költséget számolt el.

#### k) Értékcsökkenési leírás

A Társaság 2018-ban 2.647 E Ft értékcsökkenést számolt el.

## l) Egyéb ráfordítások

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
Helyi adó	0	46
Térítés nélkül átadott eszköz	0	11
Egyéb	15	0
Egyéb ráfordítás	15	57

## m) Pénzügyi műveletek eredménye

A társaság 2018-ban 563 E Ft tagi kölcsön, és 1035 E Ft banki hitel kamatát számolta el, mint pénzügyi műveletek ráfordítása.

## 5. ADÓZÁS

A számviteli és az adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2017.12.31	2018.12.31
Adózás előtti eredmény	-712	-6.595
TAO TV által elismert ÉCS összege	0	2.609
Adóalap csökkentő tételek összesen	0	2.609
Elszámolt értékcsökkenés, kivezetett érték	0	2.647
Térítés nélkül átadott eszközátadás	0	11
Adóalap növelő tételek összesen	0	2.658
ADÓALAP	-712	-6.546
Társasági adó (10%)	0	0
Adózás utáni eredmény	-712	-6.595

A társasági adó kiszámítása az 1996. évi LXXI. Tv. 19 § alapján történt.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat, és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.



## 6. ANYAVÁLLALATTAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

A Társaság az év során az alábbi tranzakciókat bonyolította anyavállalatával:

<i>adatok E Ft-ban</i>	2018.12.31. egyenleg	2018. évi forgalom
Könyvelési, üzemeltetési díj	1.592	1.830
Beruházás	37.661	277.997
<b>Alteo Nyrt.</b>	<b>39.253</b>	<b>279.827</b>

A kapcsolt vállalkozásokkal kötött ügyletek a Társaság vezetésének megítélése szerint piaci alapon kerültek árazásra.

## 7. A TÁRSASÁG KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS TEVÉKENYSÉGE:

2018. évre környezetvédelmi kötelezettsége nem merült fel, céltartalékot nem képzett a Társaság.

## 8. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG

Az ügyvezetők a 2018. évben nem részesültek tiszteletdíjban, illetve egyéb járandóságban, a Társaság előleget, kölcsönt, illetve hitelt részükre nem folyóított.

A Társaságnak 2018-ben nem volt munkavállalója, a statisztikai állományi létszám 0 fő.

## 9. JOGI ELJÁRÁSOK

A Társaság ellen nem folyik peres eljárás.

## 10. MÉRLEG FORDULÓNAPJÁT KÖVETŐ ESEMÉNYEK

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2018. december 31-i beszámolóját.

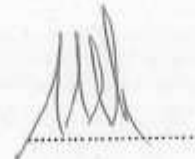
**11. FELTÁRT HIBÁK, HIBAHAÁTÁSOK**

A Társaságnál 2018. évben előző időszakokra vonatkozó hiba nem került feltáráásra.

Budapest, 2019. március 28.



Kovács Csaba  
ügyvezető



Molnár László  
ügyvezető