

24253910-6421-114-01

Statisztikai számjel

01-10-047686

Cégjegyzék száma

ÉVES BESZÁMOLÓ
Greenergy Holding Vagyonkezelő Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
2025.01.01 - 2025.12.31

Kelt: Budapest, 2026. április 1.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

24253910-6421-114-01

Statistikai számjel

01-10-047686


Cégjegyzék száma

Greenergy Holding Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG "A" Változat - Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2024.12.31.	Előző év(ek) módosításai	2025.12.31.
A		B	C	D	E
1	A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (I.+II.+III.+IV. sor)	7 557 435	0	8 665 807
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	3	Vagyoni értékű jogok	0		0
6	4	Szellemi termékek	0		0
7	5	Üzleti vagy cégérték	0		0
8	6	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9	7	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
11	1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0		0
14	4	Tenyészállatok	0		0
15	5	Beruházások, felújítások	0		0
16	6	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	7 557 435	0	8 665 807
19	1	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	2 807 420		3 915 792
20	2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	4 750 015		4 750 015
21	3	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22	4	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23	5	Egyéb tartós részesedés	0		0
24	6	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
25	7	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26	8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27	9	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
28	10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29	IV.	HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS	0		0
30	B.	FORGÓESZKÖZÖK (I.+II.+III.+IV. sor)	5 419 064	0	6 860 458
31	I.	KÉSZLETEK	0	0	0
32	1	Anyagok	0		0
33	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
34	3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
35	4	Késztermékek	0		0
36	5	Áruk	0		0
37	6	Készletekre adott előlegek	0		0
38	II.	KÖVETELÉSEK	3 794 202	0	4 119 509
39	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0		0
40	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 413 085		4 037 037
41	3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
42	4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
43	5	Váltókövetelések	0		0
44	6	Egyéb követelések	381 117		82 472
45	7	Követelések értékelési különbözete	0		0
46	8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
47	III.	ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
48	1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
49	2	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
50	3	Egyéb részesedés	0		0
51	4	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
52	5	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
53	6	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
54	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	1 624 862	0	2 740 949
55	1	Pénztár, csekkok	1 398		1 417
56	2	Bankbetétek	1 623 464		2 739 532
57	C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	555 147	0	663 441
58	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	296 919		442 678
59	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 388		5 524
60	3	Halasztott ráfordítások	252 840		215 239
61		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	13 531 646	0	16 189 706

Kelt: Budapest, 2026. április 1.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

24253910-6421-114-01

Statistikai számjel

01-10-047686

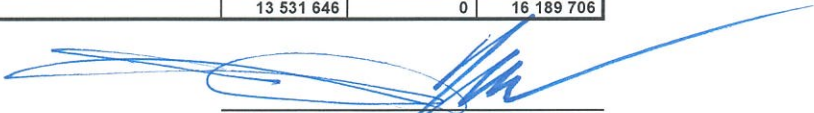
Cégjegyzék száma

Greenergy Holding Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG "A" Változat - Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2024.12.31.	Előző év(ek) módosításai	2025.12.31.
A		B	C	D	E
62	D.	SAJÁT TŐKE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.-VII/1. sor)	1 567 644	0	1 834 799
63	I.	JEGYZETT TŐKE	10 000		10 000
64		<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	0		0
65	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
66	III.	TŐKETARTALÉK	313 045		313 045
67	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-1 964 795		-245 401
68	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	40 000		0
69	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
70	1	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
71	2	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
72	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	3 169 394		1 757 155
73	E.	CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
74	1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
75	2	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
76	3	Egyéb céltartalék	0		0
77	F	KÖTELEZETTSÉGEK (I.+II.+III.+IV. sor)	11 732 045	0	14 158 604
78	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
79	1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
80	2	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
81	3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
82	4	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
83	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 271 669		5 130 000
84	1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
85	2	Átváltoztatható kötvények	0		0
86	3	Tartozások kötvénykibocsátásból	5 700 000		5 130 000
87	4	Beruházási és fejlesztési hitelek	571 669		0
88	5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
89	6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
90	7	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
91	8	Tartós kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
92	9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
93	III.	HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉG	0		0
94	IV.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 460 376		9 028 604
95	1	Rövid lejáratú kölcsönök	0		570 000
96		<i>ebből: átváltoztatható kötvények</i>	0		0
97	2	Rövid lejáratú hitelek	285 834		207 554
98	3	Vevőktől kapott előlegek	0		0
99	4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9 032		11 415
100	5	Váltótartozások	0		0
101	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 163 330		8 237 807
102	7	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
103	8	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
104	9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 180		1 828
105	10	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
106	11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
107	G	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	231 957	0	196 303
108	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
109	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	84 075		70 407
110	3	Halasztott bevételek	147 882		125 896
111		FORRÁSOK ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	13 531 646	0	16 189 706

Kelt: Budapest, 2026. április 1.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

24253910-6421-114-01

Statistikai számjel

01-10-047686

Cégjegyzék száma

Greenergy Holding Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
ÉVES BESZÁMOLÓ

Eredménykimutatás összköltség eljárással

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2024.01.01 - 2024.12.31	Előző évek módosításai	2025.01.01 - 2025.12.31
A	B	C	D	E
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0		0
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	0	0
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III. Egyéb bevételek	5 367		1 755
8	8 Ebből: visszalírt értékvesztés	0		0
9	5 Anyagköltség	0		0
10	6 Igénybe vett szolgáltatások	239 222		294 046
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	17 278		13 638
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	256 500	0	307 684
15	10 Bérköltség	18 984		18 984
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 090		815
17	12 Bérjárulékok	2 863		2 567
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	24 937	0	22 366
19	VI. Értékcsökkenési leírás	0		0
20	VII. Egyéb ráfordítások	19 074		5 861
21	21 Ebből: értékvesztés	0		0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-295 144	0	-334 156
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	4 000 000		2 000 000
24	24 Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	4 000 000		2 000 000
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
26	26 Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
28	28 Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	670 400		531 844
30	30 Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	361 421		378 999
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	48 158		150 843
32	32 Ebből: értékelési különbözet	0		0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4 718 558	0	2 682 687
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	428 338		0
35	35 Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	428 338		0
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
37	37 Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
38	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	699 091		483 414
39	39 Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	466 305		287 436
40	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	126 586		107 962
42	42 Ebből: értékelési különbözet	0		0
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	1 254 015	0	591 376
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	3 464 543	0	2 091 311
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	3 169 399	0	1 757 155
46	X. Adófizetési kötelezettség	5		0
47	X/1. Halasztott adó különbözet	0		0
48	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	3 169 394	0	1 757 155

Kelt: Budapest, 2026. április 1.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

24253910-6421-114-01

Statisztikai számjel

01-10-047686

Cégjegyzék száma

Kiegészítő melléklet
Greenergy Holding Vagyonkezelő Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
2025.01.01 - 2025.12.31

Kelt: Budapest, 2026. április 1.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Kiegészítő melléklet

A. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK**1 A Társaság azonosító adatai**

A Társaság teljes neve:	Greenergy Holding Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság rövid neve:	Greenergy Holding Zrt.
a továbbiakban:	"Társaság"
Cégjegyzékszám:	01-10-047686
Statisztikai számjel:	24253910-6421-114-01
A Társaság adószáma:	24253910-4-41
A létesítő okirat kelte:	2012. december 11.
Cégbírósági bejegyzés kelte:	2013. február 11.

2 Székhely

Székhely: 1138 Budapest, Tomori utca 34.

3 A Társaság tevékenysége

Főtevékenység: 642125 Vagyonkezelés (holding).

A Greenergy Holding Vagyonkezelő Zrt.-t (korábbi nevén) FRG Holding Zrt.-t alapítói azért hozták létre, hogy a Greenergy cégcsoporthoz tartozó Társaságok vagyonának biztosított szolgáltatáson, valamint a Cégcsoport anyavállalata legyen.

Társaság tulajdonosa, a Greenergy Holdings LLC a Greenergy cégcsoport értékesítése mellett döntött ezért tárgyalásokat kezdett egy vásárlási szándékát komolyan nyilatkoztató lehetséges befektetővel. A tárgyalások végeredményeként július végével sikeresen zárult a tranzakció, így a cégcsoport 100%-os tulajdonosa 2020.07.31.-től a PARATUS Energy Kft. A tulajdonosváltásnak köszönhetően lehetővé vált a cégcsoport restrukturálási folyamatainak elindítása, tőkehelyzetének rendezése és a további terjeszkedésének, fejlesztések finanszírozása.

A PARATUS Energy Kft. 2020. október 12-ei Részvényesi határozata alapján a Társaság neve FRG Holding Vagyonkezelő Zrt.-ről Greenergy Holding Vagyonkezelő Zrt.-re változott.

A PARATUS Energy Kft. 2022.január 1-ei beolvadásával a Társaság a KÉSZ Holding Zrt. 51%-os leányvállalata lett, ezzel a KÉSZ csoport tagjává vált, kisebbségi tulajdonosok Dajbukát László (Rako Holding Zrt) Levente és Dr. Dósa Bence (Gemina Holding Zrt).

A Greenergy Holding Vagyonkezelési Zrt., a 2013-as üzleti évtől, mint a Greenergy cégcsoporthoz tartozó társaságok anyavállalata, konszolidált éves beszámolóit készítés tesz közé.

A Társaság, 2021. augusztus 03-án meghozott Igazgatósági határozatban foglalt döntés alapján, 2021 szeptember 21-én 114 darab 50.000.000 HUF névértékű, összesen 5.700.000.000 HUF össznévértékű dematerializált, névre szóló kötvényt bocsátott ki Greenergy NKP Kötvény 2031/I sorozat elnevezéssel, nyilvános forgalomba hozatalal. A Kötvényből származó bevételt főként a Greenergy cégcsoport beruházási céljain megvalósítására kívánja fordítani. A Kötvények forgalomba hozatalának eredményeként felhasználható forrásból egyrészt a kapcsolt energiatermelő portfólióját kívánja bővíteni, másrészt a megújuló portfólió növeléseként, napenergia és további szélenergia kapacitások integrálását tervezi. A Társaság a befektetés keretében, az energiatermelés rugalmasságának elősegítése érdekében cégcsoporton belül az energiatárolós projektek megvalósítását is tervezi. A kötvény lejáratának napja 2031. szeptember 21, kamatának mértéke 3%.

A Társaságnak a költségek és ráfordítások között elszámolt környezetvédelmi kiadása nincs. Környezetvédelmi kötelezettségek fedezésére céltartalékokat nem képzett. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezik. A Társaság területén veszélyes hulladékok, illetve környezetre káros anyagok tárolása nem történik.

A Társaságnak a 2025-ös gazdasági évben 2 fő munkavállalója volt.

4 A Társaság vezetése

A beszámoló aláírására kötelezett(ek)

Nevé	Címe	Cégjegyzés módja
Dajbukát László Levente	1141 Budapest, Ov utca 52. 2 em 7	Együttes
Dósa Bence	6100 Kiskunfélegyháza, Bajcsy-Zsilinszky utca 4. I.em 5.	Együttes
Fekete Miklós Elemér	1213 Budapest, Gondolás utca 18.	Együttes
Varga Bence Mihály	5721 Szeged, Bocskai utca 5. 4. em. 35 ajtó.	Együttes

A Társaság éves beszámolója kötvénykiadásának okán a következő honlapokon is megtalálható:

BÉT honlap (<https://bet.hu/>)

MNB honlap (<https://kozvettelek.mnb.hu/>)

5 Tulajdonosi szerkezet

Nevé	Tulajdonos			Tulajdonos befolyásának mértéke
	Székhelye	Szavazati arány (%)	Jegyzett tőke összege	
KÉSZ Holding Vállalkozásfejlesztő és Vagyonkezelő	HU-6000 Kecskemét, Izsáki út 6.	51,0%	5 100	Többségi
Rako Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság	1148 Budapest, Vezér út 135. 3. em. 15.	24,5%	2 450	Egyéb
Gemina Zártkörűen Működő Részvénytársaság	1016 Budapest, Tigris utca 53. fszt. 1	24,5%	2 450	Egyéb
Összesen		100%	10 000	

A Társaság anyavállalata, korábbi tulajdonosa, a Greenergy Holdings LLC 1/2020. (01.29) számú Részvényesi határozatában a társaságban lévő kötelezettségek, kölcsönök és halmozott kamatai tőkésítéséről döntött 2020. január 29.-én, összesen 518 927.834 HUF összegben, melyből 1.000.000 HUF jegyzett tőke (100 db egyenként 10.000 HUF névértékű névre szóló, nyomdai úton előállított tőzsrészvény) és 517.927.834 HUF tőketartalék nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként történő rendelkezésre bocsátás mellett. A tőkésítés Cégbírói bejegyzése a változás időpontjával 2020.02.24.-én megtörtént.

A Greenergy Hungary Holding Kft beolvadás hatására a jegyzett tőke 4.000.000 HUF (400 db egyenként 10.000 HUF névértékű névre szóló, nyomdai úton előállított tőzsrészvény) összeggel emelkedett.

A Társaság tőzstőkéje az alábbi részvényekből áll:

- 993 darab 10.000 Ft névértékű névre szóló tőzsrészvény "A" részvénytípusú
- 3 darab 10.000 Ft névértékű névre szóló elővásárlási jogot alapító elsőbbségi részvény "B" részvénytípusú
- 4 darab 10.000 Ft névértékű névre szóló vezetői tisztségviselő (igazgatási tag) kijelölését biztosító elsőbbségi részvény "C" sorozat

A PARATUS Energy Kft anyavállalat beolvadása után a Greenergy Holding Vagyonkezelő Zrt. 51%-os tulajdonosa a KÉSZ Holding Zrt., és további részesedéssel rendelkezik Dr. Dósi Bence és Dajbukát László Levente. A Kész Holding Zrt., a Greenergy Holding Vagyonkezelő Zrt. igazgatóságában képviselteti magát a továbbiakban.

A 2/2024 (03. 28) Közgyűlési Határozat alapján 2024.03.28-án tulajdonosváltás történt bizalmi vagyonkezelési szerződés alapján, a kisebbségi tulajdonosok részvényei a Rako Holding Zrt (székhely: 1148 Budapest, Vezér út 135 3. em. 15.; cégjegyzékszám: 01-10-142502) és a Gemina Zrt (székhely: 1016 Budapest, Tigris utca 53. fszt. 1.; cégjegyzékszám: 01-10-142504) kerültek apportálásra.

6 Összevont (konszolidált) éves beszámoló összeállítás

6.1 Bevonás összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésébe

Az alábbi vállalkozó állítja össze a vállalkozáscsoport azon legnagyobb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a Társaság, mint leányvállalat bevonásra kerül:

Név: KÉSZ Holding Zrt.
Székhely: 6000 Kecskemét, Izsáki út 6.
A beszámoló megtekintésének helye vagy weboldala: 6000 Kecskemét, Izsáki út 6.

Az alábbi vállalkozó állítja össze a vállalkozáscsoport azon legkisebb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a Társaság, mint leányvállalat bevonásra kerül:

Név: Greenergy Holding Vagyonkezelő Zrt.
Székhely: 1138 Budapest, Tomori utca 34.
A beszámoló megtekintésének helye vagy weboldala: 1138 Budapest, Tomori utca 34.

A Társaság előző tulajdonosa, a Greenergy Holdings LLC nem készített konszolidált éves beszámolót, amely alapján a Greenergy Holding Vagyonkezelő Zrt. (régiben FRG Holding Zrt.) a 2013-as üzleti évtől konszolidált éves beszámolót készít.

A tulajdonosváltással a cégcsoport a KÉSZ Holding Zrt., konszolidációjába került bevonásra.

A Társaság nem éli a mentesített leányvállalat lehetőségével, Greenergy csoport szintű konszolidált beszámolót készít a továbbiakban is.

7 A beszámoló összeállítás

A beszámoló összeállításáért felelős könyvviteli szolgáltató

Név: Greenergy-Service Kft.
Címe: 1138 Budapest, Tomori utca 34.
Cégjegyzékszám: 01 09 947750

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, a beszámoló elkészítésével megbízott személy

Neve: Farkasné Csengeri Edit
Születési neve: Csengeri Edit
Anyja születési neve: Tóth Edit
Címe: 1171 Budapest, Borzavár utca 13.
Regisztrációs szám: 203179
Igazolvány száma: 21090
Regisztrációs szakterület: Vállalkozási, IFRS

A Társaság a Számviteli Törvény 155 § 2. bekezdése értelmében könyvvizsgálatra kötelezett.

A Greenergy Holding Vagyonkezelő Zrt. egyedi beszámolója megtekinthető a Társaság székhelyén.

A beszámoló összeállításáért felelős korábbi könyvviteli szolgáltató, a Green-M Kft. 2020. március 31.-én kedvezményezett átalakulással beolvadt a Greenergy-Service Karbantartó Kft.-be (Címe: 1138 Budapest, Tomori utca 34., Cégjegyzékszám: 01 09 947750). A továbbiakban 2020. április 01.-től, jogutódként a Greenergy-Service Karbantartó Kft. látja el a Greenergy cégcsoport teljeskörű adminisztrációs és erőmű üzemeltetési tevékenységét is.

8 Könyvvizsgálat

A Társaság beszámolóját könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálatot végző szervezet és személy adatai:

Társaság neve: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság
Címe: 1103 Budapest, Kőér utca 2/A C. ép.
Nyilvántartási szám: 002387
Természetes személy neve: Orbán László
Címe: 1122 Budapest, Maros utca 28. 1. em. 9. ajtó
Regisztrációs száma: 007568

9 Egyéb információk

Az éves beszámoló a vállalkozás folytatását feltételezve készült.

A Társaságnál 2025. év végén, nem azonosítunk lényeges bizonytalanságot a vállalkozás folytatásának elve érvényesülésénél.

A Társaságnak, mint a cégcsoport anyavállalatának a 1/2025 (09.19) számú 2025. szeptember 19.-én keletkezett Tagi határozatban foglalt döntése alapján a City Prémium Services Kft, az IP Energy Kft, a PELLETT Energy Kft, Solenodon Energetikai Kft, a Solenocray Power Kft, a Solenocray Erőmű Kft, a SALIX Energy Epsilon Kft és a Salix Green Beta Kft Társaságok kedvezményezett átalakulással beolvadtak a Greenergy-Solar Duna Kft-be. A beolvadás vagyonmérleg- és vagyoniellátó tervezete a Cégközlöny 40. (2025. október 2.) és 41. (2025. október 9.) számában közzétételre került. A beolvadásra vonatkozó döntés meghozatalát a gazdasági folyamatok racionalizálása és a cégstruktúra egyszerűsítése indokolta. A beolvadás végső dátuma 2025. december 31., a jogutódlás első napja 2026. január 1. hatályával került meghatározásra. A beolvadást a Cégbíró 2025. december 21.-én bejegyezte.

B. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

1 Jogszabályi megfelelés és számviteli elvek

A Társaság által a beszámoló elkészítése során használt eljárások, értékelési elvek és számviteli módszerek minden lényeges pontban megfelelnek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: "Szt."), illetve módosításaiban foglaltaknak.
A Társaság a számviteli politikáját a Szt. rendelkezéseinek megfelelően készítette el, amelyben az általános számviteli alapelvektől nincs eltérés.

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a Társaság beszámolója valósan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét.
A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét. A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, 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.
A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjelleit és megnevezését számlatükörben foglalja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszik lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.
A felmerült költségeket csak az 5 számlaszámban tartja nyilván. A számlaszámok megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső mind a belső információk rendelkezésre álljanak.

2 Üzleti év, fordulónap, mérlegkészítés napja

A Társaság normál üzleti évének fordulónapja:	2025.12.31
A Társaság üzleti éve:	2025.01.01-től 2025.12.31-ig terjedő időszak
Mérlegkészítés napja:	2026.02.28

3 Könyvvizetés, mérleg és eredménykimutatás tagolása

A Társaság a számviteli elszámolásokat a kettős könyvvitel szabályai szerint készíti el.
A Szt. lehetőséget biztosít a mellékletében lévő és különböző tagolású mérleg és eredménykimutatás sémák közötti választásra.
Választott mérlegképzési típusa: "A"
Az eredménykimutatás összeállításának választott eljárása: összköltség eljárás
A beszámoló és a könyvvizetés pénzneme: Forint

4 Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba fellérésének évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjelettől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

5 A könyvvizetés pénznemétől eltérő pénznemben felmerült tételek, ügyletek értékelése

A könyvvizetés pénznemétől eltérő pénznemben fennálló eszközök és kötelezettségek értékelésére a teljesítés napján, illetve a fordulónapon használt árfolyam: a Magyar Nemzeti Bank ("MNB") által közzétett hivatalos devizaárfolyam

Deviza- és valutakészleteknél a bekerülési érték meghatározására alkalmazott módszer: súlyozott átlagár

A Társaság egyes eszközökhöz kapcsolódó devizakészlettel nem fedezett devizában fennálló tartozásainak nem realizált árfolyamvesztését az aktív időbeli elhatárolások között halasztott ráfordításként elhatárolja, és az elhatárolt összeg után az eszköz aktiválásától, illetve a hitel folyósításától eltelt időtartam és a hitel figyelembe vehető futamideje arányában számított hányadának megfelelő összegű cél tartalékok képez, amelyet az egyéb cél tartalékok között mutat ki.

A Társaság speciális pénzügyi tétel a deviza kamatswap ügylet, mely hosszabb távra szóló deviza-swap megállapodás, amely keretében forintos kötelezettségét és annak kamatait másik devizára, EUR összegre és annak kamataira cseréli.

6 Kivételes nagyságú, kivételes előfordulású tételek

A társaság kivételes nagyságú vagy kivételes előfordulású tételnek tekinti, ha az összeg meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

7 Tartós és jelentős

A terven felüli értékcsökkenési leírás, értékvesztés és azok visszairása szempontjából tartósnak és jelentősnek minősül minden olyan ellérés, amely megfelel az alábbi feltételeknek:

Tartós

A Szt. 53-56. §-ok alkalmazásában tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll. A különbözet tartósnak minősül - fennállásának időtartamától függetlenül - akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Jelentős

Jelentősnek tekintendő, ha az összeg meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

8 Követelések értékelése

A Társaság a követelések értékvesztésének meghatározásához a bevételt, adókat egyedileg minősíti, és az értékvesztést a várhatóan megtérülő összeg alapján számolja el.

9 Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése

9.1 Leírási módszer

A Társaság az értékcsökkenési leírást lineáris módszerrel számolja el az üzembeli helyezés napjától.
Az értékcsökkenés elszámolás gyakorisága: havi

9.2 Hasznos élettartam, leírási kulcs

A Társaság az egyes eszközcsoportokra az alábbi hasznos élettartamot, leírási kulcsokat határozta meg:

Mérlegcsoport	Eszközcsoport: hasznos élettartam (év) vagy leírási kulcs (%)
IMMATERIÁLIS JAVAK	
Vagyoni értékű jogok	16-50%
TÁRGYI ESZKÖZÖK	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2-6%
Műszaki berendezés, gépek, járművek	6-14,5%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20%

Az immateriális javak és tárgyi eszközök a mérlegben a beszerzési, az előállítási költségek és az értékcsökkenés különbözeteként, nettó értéken szerepelnek.

Az eszközök rendes amortizálása az elhasználódási idő figyelembevételével történik, a számviteli törvény előírásai szerint.

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel történik, a rendes értékcsökkenés elszámolására havonta kerül sor, az üzembe helyezés napjától, úgy hogy az eszközök értéke a becsült hasznos élettartam alatt leírásra kerüljön, a meghatározott maradványérték figyelembe vételével.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapián kötelező jelleggel.

9.3 Maradványérték

A Társaság maradványértékei nem számol, mivel az eszközöket a gazdasági élettartamuk végéig tervezi használni, illetve a várható maradványérték nem jelentős.

9.4 Immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti és terven felüli értékcsökkenésére vonatkozó egyéb információk

Terven felüli értékcsökkenés kerül elszámolásra abban az esetben, ha az eszköz értéke tartósan lecsökken, mert feleslegessé vált, megrongálódott, vagy megsemmisült, valamint ha a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a piaci értéke.

Ha a terven felüli leírásnak az okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, és a tárgyi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a könyv szerinti értéket, az elszámolt terven felüli leírást visszairással csökkentjük. A visszairás egy – egy eszközre nem lehet nagyobb összegű az egyedi eszköz terven felüli értékcsökkenésénél. A terven felüli értékcsökkenést egyéb ráfordításként, a visszairás összegét egyéb bevételként számoljuk el.

10 Egyéb számviteli politikák

Analitikus nyilvántartást vezet a Társaság a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettsége a Társaságot alkalmazott hiányában nem terheli.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Követelések elszámolása

A vállalkozás analitikus nyilvántartást vezet a vevői követelésekről. A vevők bekerülési értéken vannak kimutatva. A követelések értékelése a beszámolóban a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően történik. Az értékvesztés a mérlegkészítés napján fennálló összes kintlévőség áttekintésével kerül meghatározásra.

Források értékelése

- A saját tőke és a kötelezettségek könyv szerinti értékben kerülnek a mérlegbe.
- A vállalkozás analitikus nyilvántartást vezet a szállítói tartozásokról. A szállítók bekerülési értéken vannak kimutatva.
- A kötelezettségek között a vállalkozás által elismert, elfogadott, jogosnak ítélt tételeket tartjuk nyilván.

Céltartalék képzés, értékvesztés elszámolása

- Társaságunknál céltartalék képzésre kerül sor a Számviteli Törvény 41 §-a alapján. A céltartalék képzést egyedi számításokkal kell alátámasztani.
- Az olyan követelés, amelyet biztosan nem egyenlítenek ki behajthatatlan követelésnek minősül, és hitelezési veszteségként leírásra kerül.
- Ha egy követelés kiegyenlítése bizonytalan, értékvesztést kell rá elszámolni.

Az időbeli elhatárolások elszámolása:

- A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére, a tárgyidőszak valós eredményének megállapítása érdekében – a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően - aktív és passzív időbeli elhatárolásokat alkalmazunk.
- Az időbeli elhatárolások értékelésénél a Számviteli Törvény 32 §, 33 §, és 44 § és 45 §-ai alapján járunk el, egyedi értékelést alkalmazva. Az időbeli elhatárolások elszámolását bizonylatokkal és a számítás anyagával kell alátámasztani. Az időbeli elhatárolásként elszámolt tételek a könyvek megnyitása után visszavezetésre kerülnek.

C. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Befektetett eszközök

1.1 Befektetett pénzügyi eszközök

1.1.1 Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

1.1.1.1 Részesedések

A Társaság leányvállalatainak és közös vezetésű vállalkozásainak adatait a(z) 1. számú melléklet tartalmazza.

1.1.2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban

1.1.2.1 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban a kapcsolat jellege szerint

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Leányvállalat, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat leányvállalata	4 750 015	4 750 015	-	0%
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban összesen	4 750 015	4 750 015	-	0%

1.1.2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Tartósan adott kölcsön	4 750 015	4 750 015	-	0%
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban összesen	4 750 015	4 750 015	-	0%

A Társaság a kötvényprogram megvalósítása érdekében a cégcsoport megújuló energiát előállító Társaságai részére, a beruházásaik finanszírozására tagi kölcsönt nyújtott, melyek előző év végi és tárgyévi egyenlege is a Greenery-Solar Duna Kft-vel szembeni kölcsön összege 2.432.396 eFt, az IP Energy Kft-vel szembeni kölcsön összege pedig 2.317.619 eFt. tárgyéven a kölcsönök között nem volt mozgás.

2 Forgóeszközök

2.1 Követelések

2.1.1 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

2.1.1.1 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Leányvállalat, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat leányvállalata	3 413 085	4 037 037	623 952	18%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	3 413 085	4 037 037	623 952	18%

2.1.1 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Egyéb követelések - Cash-pool banki követelés	3 413 085	4 037 037	623 952	18%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	3 413 085	4 037 037	623 952	18%

2021.07.01-től a Társaság elindította a Greenery cégcsoport CIB cash-pool HUF, 2023.07.03-án pedig a CIB cash pool EUR rendszerét. Ez azt jelenti, hogy minden nap végén a bank a Társaság és a leányvállalatai bankszámlájáról az egyenleget a Társaság erre a célra létrehozott bankszámlájára elvezeti, amit a következő napon visszarendez.

Előző és tárgyév végén a cash-pool soron a leányvállalatoknak biztosított pool egyenleg jelenik meg a Követelések kapcsolt vállalkozással szemben soron.

2.1.2 Egyéb követelések

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Általános forgalmi adó	380 826	82 256	-	-78%
Társasági adó	220	216	-	-2%
Helyi iparüzési adó	4	-	4	-100%
Egyéb	67	-	67	-100%
Egyéb követelések összesen	381 117	82 472	-	-78%

2.2 Pénzeszközök

2.2.1 Bankbetétek

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Forint bankbetétek	125 113	549 532	424 419	339%
Deviza bankbetétek	436 149	59 303	-	-86%
Betétzámla	1 062 202	2 130 697	1 068 495	101%
Bankbetétek összesen	1 623 464	2 739 532	1 116 068	69%

A bankbetétek és lekötött betétzámlák egyenlege főként a Greenery Cégcsoport CIB banki cash-pool bankszámláihoz és az ezzel kapcsolatban indított HUF és EUR lekötésekhez kapcsolódik.

3 Aktív időbeli elhatárolások

3.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Kamat	296 919	442 678	145 759	49%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	296 919	442 678	145 759	49%

A bevételek aktív időbeli elhatárolása között jelenik meg az adott kölcsönökhöz és a lekötött betétekhez kapcsolódó járó, tárgyidőszak után esedékes kamatok összege. Előző évről tárgyévre a növekedést mind a kölcsönök, mind a lekötések volumenének növekedése eredményezi, valamint tárgyéven nem történt kamat fizetés a leányvállalatok részéről.

3.2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Előfizetés - IT szolgáltatás	228	205	-	-23
Egyéb - Monitoring díja	5 160	5 319	159	3%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	5 388	5 524	136	3%

3.3 Halasztott ráfordítások

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Kötvény árfolyam vesztesége	252 840	215 239	-	-37 601
Halasztott ráfordítások összesen	252 840	215 239	-	-37 601

A Társaság a kibocsátott kötvényeinek egy részét névérték alatt értékesítette, melyet a halasztott ráfordításokkal szemben a futamidő alatt időarányosan fog feloldani. A feloldás hatása az előző évről tárgyévre történő csökkenés mértéke.

4 Saját tőke

4.1 Saját tőke elemeinek tárgyévi változása

A saját tőke egyes elemeiben bekövetkezett változásokat jogcímenként bemutató mozgástáblát a(z) 2. számú melléklet tartalmazza.

4.2 Lékötött tartalék és tárgyévi változása

Lékötött tartalék jogcímenkénti megbontását, valamint a lékötött tartalék jogcímenkénti változását a(z) 3. számú melléklet tartalmazza.

4.3 Jegyzett tőke

Jegyzett tőke tárgyévi változása tulajdonosok szerint

	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Anyavállalat által jegyzett tőke	10 000	-	-	10 000
Jegyzett tőke	10 000	-	-	10 000

4.4 Kibocsátott részvények száma és névértéke részvény típusonként (fajtánként)

Részvény típusa (fajtája)	Összesen kibocsátott részvények		Tárgyévben kibocsátott részvények	
	száma	névértéke	száma	névértéke
Törzsrészvény	1 000	10 000	-	-
Összesen	1 000	10 000	-	-

5 Hosszú lejáratú kötelezettségek

5.1 Tartozások kötvénykibocsátásból

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Tartozások kötvénykibocsátásból	5 700 000	5 130 000	- 570 000	-10%
Tartozások kötvénykibocsátásból összesen	5 700 000	5 130 000	- 570 000	-10%

A Greenergy Holding Vagyonkezelő Zrt, 2021. augusztus 03-án meghozott Igazgatói határozatban foglalt döntése alapján, 2021 szeptember 21-én 114 darab 50 000 000 HUF névértékű, összesen 5 700 000 000 HUF össznévértékű dematerializált, névre szóló kötvényt bocsátott ki Greenergy NKP (az MNB által 2019. július 1. napján elindított kötvényszámla Növekedési Kötvényprogram) Kötvény 2031/I sorozat elnevezéssel, XBond piacra történő nyilvános forgalomba hozatallal. A Kötvényből származó bevétel főként a Greenergy cégcsoport beruházási céljain megvalósítására kívánja fordítani. A Kötvények forgalomba hozatalának eredményeként felhasználható forrásból egyrészt a kapcsolt energiatermelő portfólióját kívánja bővíteni, másrészt a megújuló portfólió növeléseként, naperőművek és további szélenergia kapacitások integrálását tervezi. A Társaság a befektetés keretében, az energiatermelés rugalmasságának elősegítése érdekében cégcsoporton belül az energiatermelés projektek megvalósítását is tervezi. A kötvény lejáratának napja 2031. szeptember 21, kamatának mértéke 3%.

6 Rövid lejáratú kötelezettségek

6.1 Rövid lejáratú kölcsönök

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Tartozások kötvénykibocsátásból éven belül esedékes összege	-	570 000	570 000	100%
Rövid lejáratú kölcsönök összesen	-	570 000	570 000	100%

A kötvénykibocsátásból származó tartozás következő évben 2026.09.21-én esedékes törlesztésének tőkeértéke átsorolásra került a rövid lejáratú kölcsönök közé. A kötvény beváltásának, törlesztésének dátuma a 2026-os évtől kezdődik, éves ütemezéssel 2031. szeptember 21-ig.

6.2 Rövid lejáratú hitelek

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Hosszú lejáratra kapott hitel éven belül esedékes összege	285 834	207 554	- 78 280	-27%
Rövid lejáratú hitelek összesen	285 834	207 554	- 78 280	-27%

A beruházási hitelek soron a Paratus Energy Kft beolvadásával megjelenik a jogelőd CIB banktól felvett hitele. A hitel lejárat 2027.07.26, kamatlába változó, törlesztése éves szinten két alkalommal történik januárban és júliusban.

A CIB Bank által folyósított hitelei éven belül esedékes törlesztő részlete átsorolásra került előző- és tárgyév végén a rövid lejáratú hitelek közé.

6.3 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Belföldi szállítók	9 032	177	- 8 855	-98%
Külföldi szállítók	-	11 238	11 238	100%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) összesen	9 032	11 415	2 383	26%

6.4 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

6.4.1 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Anyavállalat	13 304	17 296	3 992	30%
Leányvállalat, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat leányvállalata	5 150 026	8 220 511	3 070 485	60%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	5 163 330	8 237 807	3 074 477	60%

6.4.2 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben részletezése

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Szállítói tartozások	30 892	48 303	17 411	56%
Egyéb kötelezettségek - CIB banki cash-pool	5 132 438	8 189 504	3 057 066	60%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	5 163 330	8 237 807	3 074 477	60%

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben, szállítói tartozások soron előző évben és tárgyévben is Greenergy-Service Kft-vel szembeni adminisztrációs szolgáltatáshoz kapcsolódó kötelezettségek továbbá a KÉSZ Holding Vállalkozásfejlesztő és Vagyongazdálkodó Zrt. által számlázott menedzsment díj, következő időszakban esedékes tételei kerültek kimutatásra.

Az egyéb kötelezettségek soron főként a CIB banki cash-pool rendszerbe bevont leányvállalatokkal szembeni kötelezettségek kerültek kimutatásra.

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben növekedésének a mértéke a leányvállalatok cash-pozíciójának következménye.

6.5 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek	1 082	1 052	- 30	-3%
Személyi jövedelemadó	431	258	- 173	-40%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	667	518	- 149	-22%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	2 180	1 828	- 352	-16%

7 Passzív időbeli elhatárolások

7.1 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Egyéb szolgáltatások költsége	57	6 000	5 943	10426%
Kamat	73 818	53 446	- 20 372	-28%
Könyvvizsgálati díj	10 200	10 961	761	7%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen	84 075	70 407	- 13 668	-16%

7.2 Halasztott bevételek

7.2.1 Halasztott bevételek részletezése

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Kötvény árfolyam nyeresége	147 882	125 896	- 21 986	-15%
Halasztott bevételek összesen	147 882	125 896	- 21 986	-15%

A Társaság a kibocsátott kötvényeinek egy részét névérték felett értékesítette, melyet a halasztott bevételekkel szemben a futamidő alatt időarányosan fog feloldani. A feloldás halása az előző évről tárgyévra történő csökkenés mértéke.

D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások

1.1 Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Bírságok, kötberek, fekberek, késedelmi kamatok, behajtási költségátalányok, kártérítések, sérelmi díjak	19 064	5 688	- 13 376	-70%
Kerekítési különbözet	10	10	-	0%
Egyéb	-	163	163	100%
Egyéb ráfordítások összesen	19 074	5 861	- 13 213	-69%

2 Anyagjellegű ráfordítások

2.1 Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Oktatás és továbbképzés	498	-	498	-100%
Utazás	60	-	60	-100%
Könyvvizsgálati szolgáltatások	10 950	12 150	1 200	11%
Jogi költségek	326	986	660	202%
Szakértői költségek	20 855	11 607	9 248	-44%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	206 367	105 696	100 671	-49%
IT költségek	166	179	13	8%
Management költségek	-	163 428	163 428	100%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	239 222	294 046	54 824	23%

Az egyéb igénybevett szolgáltatások soron előző évben főként a Greenergy-Service Kft által nyújtott adminisztrációs, valamint a KÉSZ Holding Zrt által nyújtott tulajdonosi menedzsment szolgáltatások díjának értéke került elszámolásra.

Tárgyévől a KÉSZ Holding Zrt által nyújtott menedzsment szolgáltatás díját külön soron mutatjuk be.

2.2 Egyéb szolgáltatások értéke

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Bankköltségek	14 996	11 463	3 533	-24%
Hatósági igazgatási és egyéb hatósági szolgáltatások	2 282	2 175	107	-5%
Egyéb szolgáltatások összesen	17 278	13 638	3 640	-21%

3 Személyi jellegű ráfordítások

3.1 Alkalmazottakkal kapcsolatos adatok

A tárgyévben felmerült bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetés és a létszám.

Megnevezés	Fizikai	Szám	Összesen
Bérköltség	-	18 984	18 984
Személyi jellegű egyéb kifizetés	-	815	815
Összesen	-	19 799	19 799
Foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma	-	2	2

3.2 Bérjárulékok jogcímenként

Jogcím	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	2 567
Bérjárulékok összesen	2 567

4 Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

4.1 A pénzügyi műveletek bevételei

4.1.1 Kapott (járó) osztalék és részesedés

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Kapcsolt vállalkozástól kapott osztalék	4 000 000	2 000 000	2 000 000	-50%
Kapott (járó) osztalék és részesedés összesen	4 000 000	2 000 000	2 000 000	-50%

Előző évben a Társaság leányvállalataitól határozat alapján kapott következő osztalékot számolta el:
- Greenergy-Service Kft - 4.000.000 eFt

Tárgyévben a Társaság leányvállalataitól határozat alapján kapott következő osztalékot számolta el:
- Greenergy-Service Kft - 2.000.000 eFt

4.1.2 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Adott kölcsön után kapott (járó) kamat	670 400	531 844	138 556	-21%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek összesen	670 400	531 844	138 556	-21%

4.1.3 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %
Deviza- és valutakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség realizált árfolyamnyeresége	26 111	108 083	81 972	314%
Deviza- és valutakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség összevont nem realizált árfolyamnyeresége	-	20 773	20 773	100%
Névérték alatt vásárolt, hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapír bekerülési értéke és névértéke közötti nyereségjellegű különbözetből az időbelileg elhatárolt összeget	22 047	21 987	60	0%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei összesen	48 158	150 843	102 685	213%

4.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

4.2.1 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %	
Kapott kölcsön, hitel után fizetett, fizetendő kamat	63 211	24 978	-	38 233	-60%
Kötvény után fizetett, fizetendő kamat	169 575	171 000	-	1 425	1%
Kapott IC kölcsön kamata	466 305	287 436	-	178 869	-38%
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások összesen	699 091	483 414	-	215 677	-31%

4.2.2 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

Megnevezés	Előző év 2024	Tárgyév 2025	Tárgyévi változás	Változás %	
Deviza- és valutakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség realizált árfolyamvesztesége	22 061	70 361	-	48 300	219%
Deviza- és valutakészlet, külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír és kötelezettség összevont nem realizált árfolyamvesztesége	66 831	-	-	66 831	-100%
Névérték felett vásárolt, hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapír bekerülési értéke és névértéke közötti veszteségjellegű különbsézből az időbelileg elhatárolt összeget	37 694	37 601	-	93	0%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai összesen	126 586	107 962	-	18 624	-15%

5 Adófizetési kötelezettség

A Társaság tárgyévi adózás előtti eredménye 1.757.155 eFt, a módosító tételek figyelembe vételével társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett, így az évet 1.757.155 eFt adózott eredménnyel zárta. A Társaság a Greenergy csoport csoportos társasági adójának képviselője 2023. január 1-től.

Az Adóhatóság a vonatkozó adóévet követően 6 évig bármikor vizsgálhatja a Társaság könyveit és nyilvántartásait, pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg.

A Társaság vezetősége nyilatkozik továbbá, hogy nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak pótlólagos adó, vagy bírságfizetési kötelezettsége származhat.

6 Adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó javaslat

Részvényesi határozat alapján.

7 Osztalék

Tárgyévben jóváhagyott osztalék összege: 1.000.000 eFt

E. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

1 A könyvvizsgáló által nyújtott szolgáltatásokért felszámított díjak

Megnevezés	Tárgyév
Könyvvizsgálat	12 150
Könyvvizsgálói szolgáltatások összesen	12 150

A könyvvizsgáló által nyújtott szolgáltatásokért felszámított díjak jogcímenkénti megoszlása:

Megnevezés	Tárgyév (%)
Könyvvizsgálat	100%
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatások	0%
Adótanácsadási szolgáltatások	0%
Egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatások	0%
Könyvvizsgálói szolgáltatások összesen	100%

Éves könyvvizsgálat díja 2.130 eFt

Éves konszolidált beszámoló audit díja 2.700 eFt

Group reporting audit díja 7.320 eFt

2 Adóalap módosító tételek

Az adóalap levezetést a(z) 4. számú melléklet tartalmazza.

3 Vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok járandósága, előlegek és kölcsönök

3.1 Járandóság

A vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok nem részesültek járandóságban.

3.2 Előlegek, kölcsönök és garanciák

A Társaság a vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok részére nem folyósított előleget.

A Társaság a vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok részére nem nyújtott kölcsönt.

A Társaság a vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok javára nem vállalt garanciát.

4 Kapcsolt felekkel lebonyolított lényeges ügyletek

Nem voltak a kapcsolt felekkel lebonyolított lényeges és nem szokásos piaci feltételek között megvalósult ügyletek.

5 Fordulónap utáni események

A Társaságnak, mint a cégcsoport anyavállalatának a 1/2025 (09.19). számú 2025. szeptember 19-én kelt Tagi határozatban foglalt döntése alapján a City Prémium Services Kft, az IP Energy Kft, a PELLET Energy Kft, Solenodon Energetikai Kft, a Solenoray Power Kft, a Solenovent Erőmű Kft, a SALIX Energy Epsilon Kft és a Salix Green Beta Kft Társaságok kedvezményezett átalakulással beolvadnak a Greenergy-Solar Duna Kft-be. A beolvadás vagyonmérleg- és vagyonleltár tervezete a Cégbizonylat 40. (2025. október 2.) és 41. (2025. október 9.) számában közzétételre került. A beolvadásra vonatkozó döntés meghozatalát a gazdasági folyamatok racionalizálása és a cégstruktúra egyszerűsítése indokolta. A beolvadás végső dátuma 2025. december 31., a jogutódlás első napja 2026. január 1. hatályával került meghatározásra. A beolvadást a Cégbíróság 2025. december 21-én bejegyezte.

6 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetre, tőkeszerkezetre vonatkozó mutatószámokat, a költség szerkezetet a(z) 6. számú melléklet tartalmazza.

7 Egyéb információk

A koronavírus okozta járvány helyzet kialakulása miatt a Greenergy cégcsoport kidolgozta azokat a protokollokat, melyek mellett a folyamatos működését biztosítani tudja. Tekintettel a rendszerszabályozásban való részvételre a villamosenergia termelést a rendszerszabályozói (MAVIR) igényeknek megfelelően és folyamatosan el tudjuk látni. A cégcsoport a munkavállalói egy részének, főként az irodai, adminisztrációs feladatokat ellátó kollégáknak távoli munkavégzést biztosít. A szerviz alkatrészellátása biztosított, a fizikai munkaállomány az erőművi helyszíneken a karbantartói, felújítási feladatokat változatlanul ellátja. Az üzleti tervben megfogalmazott, elvárt célszámokat a vezetőség folyamatosan figyelemmel kíséri. Az iparágot érintő jelentősebb válságjeleket az iparágon belül egyelőre a menedzsment nem tapasztalt.

A Greenergy cégcsoport tevékenysége nagyrészt Magyarország területére korlátozódik, nincs jelen Ukrajnában vagy Oroszországban, ezért az orosz-ukrán háborúnak nincs közvetlen hatása a működésére.

Ugyanakkor a háború nagyon erős hatást gyakorolt az energiaárak alakulására, az energiabiztonság megítélésére, az ellátási láncokra, általában az üzleti környezetre, melyek hatással vannak a Greenergy cégcsoport működésére.

Az energiaárak jelentős növekedése, valamint az energiabiztonság felértékelése pozitívan hatott a decentralizált energiatermelésre, ez jelentősen hozzájárult a Greenergy eredményességének növekedéséhez. Az energiaárak jelentős volatilitása növelte a bizonytalanságot a működés forgatóké igényé, csökkentette a kiszámíthatóságot és tervezhetőséget. Az ellátási láncok zavarai kedvezőtlenül hatottak és hatnak egyes beruházások megvalósítási idejére, valamint a beruházási költségekre.

Összességében mindaddig a Greenergy cégcsoportra gyakorolt pozitív hatások messze meghaladták a negatív hatásokat, de az üzleti környezetben megnövekedett kockázatok nyomán a management fokozott figyelmet fordít azok kezelésére a Greenergy további hatékony működésének biztosítása érdekében.

F. Cash-flow kimutatás

A Társaság cash-flow kimutatását a(z) 7. számú melléklet tartalmazza.

Kelt: Budapest, 2026. április 1.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P. H.

1. számú melléklet

Részeselek

1 Kapcsolt vállalkozások

Társaság neve	Székhelye	Kapcsolat jellege	Részeselek mértéke (%)	Szavazatok aránya (%)	Befolyás mértéke	Könyv szerinti érték		Szájt tőke	Jegyzett tőke	Tőkeármány	Eredmény tartalék	Lezárt tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
						Tartós részesítés	Forgóeszköz							
Greenery Trade Kft	1138 Budapest, Tomori utca 34	leányvállalat	100%	100%	többségi	69 157	-	337 300	51 000	160 000	95 106	-	-	11 194
Greenery Service Kft	1138 Budapest, Tomori utca 34	leányvállalat	100%	100%	többségi	527 945	-	3 786 889	6 000	-	2 181 324	-	-	1 601 665
Kasztár "B" Energetika Kft	1138 Budapest, Tomori utca 34	leányvállalat	100%	100%	többségi	743 937	-	1 055 096	4 000	40 765	900 260	-	-	110 071
Greenery Power Kft	1138 Budapest, Tomori utca 34	leányvállalat	100%	100%	többségi	1 089 305	-	7 434 639	16 000	234 080	5 823 214	-	-	1 361 333
Greenery Market Kft	1138 Budapest, Tomori utca 34	leányvállalat	51%	51%	többségi	1 530	-	16 890	3 000	-	11 660	-	-	4 230
Greenery Solar Duna Kft	1138 Budapest, Tomori utca 34	leányvállalat	100%	100%	többségi	176 896	-	610 855	3 000	-	732 260	-	-	124 305
Greenery Távhő Kft	1138 Budapest, Tomori utca 34	leányvállalat	100%	100%	többségi	3 000	-	604 261	3 000	-	424 540	450 000	-	632 721
IP Energy Kft	1138 Budapest, Tomori utca 34	leányvállalat	100%	100%	többségi	10 400	-	43 689	3 000	-	19 487	-	-	27 202
PELLET Energy Kft	1138 Budapest, Tomori utca 34	leányvállalat	100%	100%	többségi	3 000	-	9 413	3 000	-	12 912	-	-	6 499
TRIO TECHNIK Kft	3200 Gyöngyös, Szurdokpart utca 86	leányvállalat	100%	100%	többségi	180 000	-	3 796 480	10 000	-	1 607 272	-	-	1 979 208
Greenery Gemenc Távhő Kft	1138 Budapest, Tomori utca 34	leányvállalat	100%	100%	többségi	2 251	-	17 898	3 000	-	11 552	-	-	9 146
Greenery Bakony Távhő Kft	1138 Budapest, Tomori utca 34	leányvállalat	100%	100%	többségi	3 000	-	1 135	3 000	-	-	-	-	1 865
Solenodon Energetikai Kft	1138 Budapest, Tomori utca 34	leányvállalat	100%	100%	többségi	1 007 172	-	11 239	4 000	10 987	812	-	-	2 936
SALIX Energy Epsilon Kft	1138 Budapest, Tomori utca 34	leányvállalat	100%	100%	többségi	45 719	-	7 552	3 000	-	9 453	-	-	1 093
Salix Green Beta Kft	1138 Budapest, Tomori utca 34	leányvállalat	100%	100%	többségi	45 525	-	7 318	3 000	-	9 419	-	-	893
City Prámium Services Kft	1138 Budapest, Tomori utca 34	leányvállalat	100%	100%	többségi	6 555	-	17 204	3 000	-	219	-	-	13 955
Dsszesen						3 915 792	-							

2. számú melléklet

Saját tőke mozgástábla

	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó egyenleg - 2025.01.01.	10 000	-	313 045	- 1 964 795	40 000	-	3 169 394	1 567 644
Előző év(ek) módosításai							-	-
Tőkeemelés					-	-	-	-
Tőkeleszállítás		-				-	-	-
Átalakulás							-	-
Pótbefizetés	-	-	-	-	40 000	-	-	40 000
Veszteség fedezetére fizetett, fizetendő pótbefizetés	-	-	-	450 000		-	-	450 000
Veszteség pótlásához nem szükséges pótbefizetés visszakapott összege		-	-		-	-	-	-
Veszteség miatti negatív eredménytartalék ellentételezése	-	-		-		-	-	-
Lekötött tartalék képzése	-	-			-	-	-	-
Lekötött tartalék feloldása	-	-			-	-	-	-
Jogszabály alapján kapott eszközök	-	-			-	-	-	-
Jogszabály alapján átadott eszközök	-	-			-	-	-	-
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke fellöltésére átvett összeg								-
Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-	1 000 000	-	-	-	1 000 000
Osztalék miatti kötelezettség elengedett összege								-
Érték helyesbítés	-	-	-	-	-	-	-	-
Adózott eredmény átvettése	-	-	-	3 169 394	-	-	3 169 394	-
Tárgyévi eredmény	-	-	-	-	-	-	1 757 155	1 757 155
Záró egyenleg - 2025.12.31.	10 000	-	313 045	- 245 401	-	-	1 757 155	1 834 799

3. számú melléklet

Lekötött tartalék loqcímenkénl

	Nyitó egyenleg	Növekedes	Csökkenes	Záró egyenleg
Tőkeemelés lekötött tartalékból				-
Tőkeleszállítás lekötött tartalék javára				-
Jegyzett tőkével szembeni mozgások	-	-	-	-
Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek, visszaváltható részvények könyv szerinti értéke				-
Az alapítás-átszervezés aktivált értékéből, a kísérleti fejlesztés aktivált értékéből még le nem írt összeg				-
Deviza tartozások elhatárolt nem realizált árfolyamvesztesége és a kapcsolódó céltartalék különbözetének összege				-
Veszteség fedezetére megszavazott, fizetendő pótbefizetés összege				-
Jogszabály alapján lekötendő tőketartalék, illetve jogszabály alapján tőketartalékba kapott összeg feltételek nem teljesítése esetén visszafizetendő része, amelyre a tőketartalék nem nyújt fedezetet				-
Más jogszabály vagy a vállalkozó saját elhatározása alapján eredménytartalékból lekötött összeg				-
Eredménytartalékból lekötött összeg	-	-	-	-
Jogszabály alapján tőketartalékba kapott összeg feltételek nem teljesítése esetén visszafizetendő része				-
Más jogszabály vagy a vállalkozó saját elhatározása alapján tőketartalékból lekötött összeg				-
Tőketartalékból lekötött összeg	-	-	-	-
Pótbefizetés	40 000		40 000	-
Veszteség miatti negatív eredménytartalék ellentételezésére felhasznált lekötött tartalék				-
Egyéb mozgások	40 000	-	40 000	-
LEKÖTÖTT TARTALÉK	40 000	-	40 000	-

4. számú melléklet

A társaságl adó levezetése

1 Adólevezetés

Egyedi adó levezetése

Megnevezés	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	1 757 155
Adóalap növelő tételek	236
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	163
Bírság, jogkövetkezmény miatti ráfordítás	73
Adóalap csökkentő tételek	2 000 143
Kapott (járó) osztalék, részesedés	2 000 000
Adófelajánlás jóváírása	143
Adóalap	242 752
Adókuics	9%
Számított adó	-
Fejlesztési adókedvezmény	-
Látvány-csapatsport támogatás, filmalkotás támogatás adókedvezménye	-
Energiahatékonysági célokat szolgáló beruházás, felújítás adókedvezménye	-
Egyéb adókedvezmény	-
Tárgyévi adókötelezettség	-

Csoportos adóalany adójának levezetése

Csoportos adóalany adóalapja (csoportszintű) elhatárolt veszteség figyelembevétele nélküli (a pozitív egyedi adóalappal rendelkező tagok adóalapjának összege)	4 464 058
Csoportos adóalany adóalapjának csökkentéseként adóévben felhasznált (csoportszintű) elhatárolt vesztesége	-
Csoportos adóalany adóalapja	2 825 984
Csoportos adóalany számított adója	254 339
Fejlesztési adókedvezmény	-
Látvány-csapatsport támogatás, filmalkotás támogatás adókedvezménye	-
Energiahatékonysági célokat szolgáló beruházás, felújítás adókedvezménye	-
Egyéb adókedvezmény	-
Csoportos adóalany fizetendő adója	254 339
Csoportos adóalany fizetendő adójának felosztása (a pozitív egyedi adóalappal rendelkező tagokra azok adóalapjának arányában) - társaság	-

Adózott eredmény levezetése

Adózás előtti eredmény	1 757 155
Tárgyévi adókötelezettség összesen	-
Adózott eredmény	1 757 155

2 Elhatárolt negatív társasági adóalap (elhatárolt veszteség) továbbvihető egyenlege

Egyedi elhatárolt veszteség

Keltekzés éve	Léjrat éve	Összeg	Egyéb feltételek
Előző évek halmozott egyenlege	2030	33 625	Nincs egyéb feltétel.
2020	2025	239 841	Nincs egyéb feltétel.
2021	2026	3 514	Nincs egyéb feltétel.
2022	2027	104 956	Nincs egyéb feltétel.
Összesen:		381 936	

Csoportos adóalany adóévi (csoportszintű) elhatárolt vesztesége (a negatív egyedi adóalappal rendelkező tagok adóalapjának összege) + korábbi években keletkezett, és eddig még fel nem használt elhatárolt vesztesége	1 638 074
Csoportos adóalany adóalapjának csökkentéseként adóévben felhasznált (csoportszintű) elhatárolt vesztesége	-
	1 638 074

5. számú melléklet

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek

Ügylet jellege	Kapcsolat jellege	Ügylet értéke	Egyéb, a pénzügyi helyzet megítéléséhez szükséges információk
Adminisztrációs szolgáltatás (Greenergy-Service Kft)	leányvállalat	104 941	Az ügyletről további információ a kiegészítő mellékletben található.
Cash-pool fizetett kamat (Greenergy leányok)	leányvállalat	287 436	Az ügyletről további információ a kiegészítő mellékletben található.
Cash-pool kapott kamat (Greenergy leányok)	leányvállalat	229 733	Az ügyletről további információ a kiegészítő mellékletben található.
Finanszírozás (Kaptár B Energetika Kft)	leányvállalat	6 765	Az ügyletről további információ a kiegészítő mellékletben található.
Finanszírozás (IP Energy Kft)	leányvállalat	69 529	Az ügyletről további információ a kiegészítő mellékletben található.
Finanszírozás (Greenergy-Solar Duna Kft)	leányvállalat	72 972	Az ügyletről további információ a kiegészítő mellékletben található.

6. számú melléklet

Vagyon, pénzügyi és lövedelmesség helyzet bemutatása

1. Lövedelmesség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérték hivatkozása	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye Értékesítés nettó árbevétele	Er. A Er. I.	#DIV/0!	#DIV/0!
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény Saját tőke	Er. F D	202,18%	96,77%
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény Teljes eszközállomány	Er. F A+B+C	23,42%	10,85%

2. Pénzügyi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérték hivatkozása	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	B F III	0,99	0,76
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + értékpapírok+követelések Rövid lejáratú kot	B.IV+B.III+B.II F.III	0,99	0,76
Kézpénzlikviditás	Pénzeszközök + értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	B.IV+B.III F.III	0,30	0,30
Nettó működő tőke	Forgóeszközök – Rövid lejáratú kot	B – F.III	-41 312	-2 169 146
Vevőktőlévőség (napokban)	Záró vevőállomány Átlagos napi árbevétel	B.II.1 Er. I/365	-	-
Készletállomány (árú) (napokban)	Záró készlet (árú) Átlagos napi ELÁBÉ	B.I.5 Er. IV B/365	-	-

3. Vagyon helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérték hivatkozása	Előző év	Tárgyév
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke Kötelezettségek	D F	0,13	0,13
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke Jegyzett tőke	D D.1	156,76	183,48
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök Saját tőke	A D	4,82	4,72
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök Forgóeszközök	A B	1,39	1,26
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Teljes eszközállomány	A A+B+C	55,85%	53,53%

4. Költségszerkezet

A főfel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	összeg	%	összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-
Saját előállítású eszközök aktívát értéke	-	-	-	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	-	-	-	-
Egyéb bevétel	5 367	-	1 755	-
Összes bevétel	5 367	100,00%	1 755	100,00%
Anyagköltség	-	0,00%	-	0,00%
Igénybevett szolgáltatások értéke	239 222	4457,28%	294 046	16754,76%
Egyéb szolgáltatások értéke	17 278	321,93%	13 638	777,09%
Eladott áruk beszerzési értéke	-	0,00%	-	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	0,00%	-	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	256 500	4779,21%	307 684	17531,85%
Béreköltség	18 994	353,72%	18 994	1081,71%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 090	57,57%	815	45,44%
Bánárlások	2 663	53,34%	2 597	146,27%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	24 937	464,64%	22 366	1274,42%
Értékesítéskénti leírás	-	0,00%	-	0,00%
Egyéb ráfordítások	19 074	355,39%	5 861	333,56%
Összes költség és ráfordítás	300 511	5599,24%	335 911	19140,23%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	295 144	-5499,24%	334 156	-19040,23%

7. számú melléklet

Cash-flow kimutatás

	2024.01.01 - 2024.12.31	2025.01.01 - 2025.12.31
I. Működési cash flow (1-14. sorok)	11 265 541	1 286 128
1a Adózás előtti eredmény (±)	3 169 399	1 757 155
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	-	-
1b Korrekciók az adózás előtti eredményben (±)	4 000 000	2 000 000
1 Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) (±)	830 601	242 845
2 Elszámolt amortizáció (+)	-	-
3 Elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés és visszairás (±)	-	-
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (±)	-	-
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	-	-
6 Szállítói kötelezettség változása (±)	12	2 383
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±)	3 634 263	2 995 845
8 Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	39 309	35 654
9 Vevőkövetelés változása (±)	-	-
10 Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása (±)	3 712 939	325 307
11 Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	48 412	108 294
12 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (±)	-	-
13 Fizetett adó (nyereség után) (-)	5	-
14 Fizetett osztalék, részesedés (-)	3 000 000	1 000 000
II. Befektetési cash flow (15-21. sorok)	4 407 308	441 628
15 Befektetett eszközök beszerzése (-)	-	1 108 372
16 Befektetett eszközök eladása (+)	-	-
17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	-	-
18 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	21 030	-
19 Kapott osztalék, részesedés (+)	4 000 000	2 000 000
20 Adott pótbefizetés (-)	-	450 000
21 Visszakapott pótbefizetés (+)	-	-
Átalakulás	428 338	-
III. Finanszírozási cash flow (22-31. sorok)	427 688	611 669
22 Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele (+)	-	-
23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	-	-
24 Hitel és kölcsön felvétele (+)	-	-
25 Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	-	-
26 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	-	-
27 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	-	-
28 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	427 688	571 669
29 Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-	-
30 Kapott pótbefizetés (+)	-	-
31 Visszafizetett pótbefizetés (-)	-	40 000
IV. Pénzeszközök változása (±) (11+II. sorok) (±)	7 285 921	1 116 087
32 Devizás pénzeszközök átvértékelése (±)	-	-
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+32. sorok) (±)	7 285 921	1 116 087
Nyitó pénzeszköz állomány	8 910 783	1 624 862
Záró pénzeszköz állomány	1 624 862	2 740 949

Cash-flow kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az "1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben" sora boncolmányként

Jogcím	Összeg
Kapott osztalék, részesedés (-)	2 000 000
Apportba átadott eszközökön előrt eredmény (+)	
Fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök (-)	
Véglegesen átadott pénzeszközök (+)	
Eszközök kapcsolódó elengedett kötelezettségek (-)	
Befizetett pénzügyi eszközök, hosszú lejáratú kötelezettségek fordulónapjára nem realizált devizaárfolyam-különbözete (+)	
Elvett pénzeszközök fordulónapjára nem realizált devizaárfolyam-különbözete (-)	
Változások értékelés értékelési különbözete (+)	
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben összesen	2 000 000

2. A mérlegor állományváltozása és a működési cash-flow szerinti állományváltozás közötti eltérések oka

Jogcím	Szállítói kötelezettség	Értéktől rövid lejáratú kötelezettség	Paszivitáshoz elhatárolások	Vevőkövetelés	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz becsült)	Aktív elvett elhatárolások
Mérlegor állományváltozása (1)*	2 383	3 965 845	35 654		325 307	108 294
Értékváltozás, értékelési visszatérítés (+)						
Készletek hiánya, többlete (+)						
Keresemény (-)						
Behajlaltatott követelés (-)						
Kapott osztalék, részesedés (-)						
Fizett osztalék, részesedés (+)						
Fizetett nyereségadó (+)						
Fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök (-)						
Eszközök kapcsolódó, elengedett kötelezettség (-)						
Befizetett eszközök beszerzése (+)						
Befizetett eszközök bekerülési értékebe átvált, nem fizetett kamat, biztosítási díj, egyéb költségek (-)						
Saját előállítású befizetett eszközök (-)						
Befizetett eszközök eladása (+)						
Korábbi üzleti években visszavásárolt és a tárgyévben bevont saját részvény, üzletszám könyv szerinti (visszavásárlási) értéke (-)						
Az apportba átadott, levezetett forgóeszköz könyv szerinti értéke, ha a cserébe kapott részesedést befizetett eszközként mutatják ki (-)						
Az apportba átadott, levezetett befizetett eszközök cserebe kapott forgóeszközéim kimutatott részesedés értéke (apportérték) (+)						
Apportként átvett forgóeszköz állományba vételi értéke (apportérték) (+)						
Részvénybocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) (+)						
Részvénybevonás (tőkeletzárlás) (-)						
Nem pénzeszközben adott vagy vissza kapott pótbefizetés (+)						
Nem pénzeszközben kapott vagy visszaadott pótbefizetés (-)						
Állorolások befizetett eszközök és forgóeszközök között (+)						
Állorolások hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek között (+)						
Mérlegorok közötti változás (+)		570 000				
Cash-flow kimutatás szerinti állományváltozás (2)	2 383	2 995 845	35 654		325 307	108 294

*A mérlegor állományváltozás során a pozitív (negatív) összegű kötelezettség jellegű tételek esetén a növekedést (csökkenést), eszköz esetén a csökkenést (növekedést) jelenti

