

CEZ Magyarország Kft.
MÉRLEG "A" Változat 2018. december 31-én
(az összes egyenleg Euróban)

ESZKÖZÖK (aktívák)

	2017. december 31.	2018. december 31.
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	81 143,66	145 533,06
I. Immateriális javak	67 979,83	135 456,20
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0,00	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0,00	0,00
Vagyoni értékű jogok	0,00	0,00
Szellemi termékek	67 979,83	135 456,20
Üzleti vagy cégérték	0,00	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0,00	0,00
Immateriális javak érték helyesbítése	0,00	0,00
II. Tárgyi eszközök	13 163,83	10 076,86
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0,00	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0,00	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 163,83	10 076,86
Tenyészállatok	0,00	0,00
Beruházások, felújítások	0,00	0,00
Beruházásokra adott előlegek	0,00	0,00
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0,00	0,00
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0,00	0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0,00	0,00
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0,00	0,00
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0,00	0,00
Egyéb tartós részesedés	0,00	0,00
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0,00	0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	0,00	0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0,00	0,00
B. FORGÓESZKÖZÖK	3 183 412,37	4 887 028,31
I. Készletek	0,00	0,00
Anyagok	0,00	0,00
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0,00	0,00
Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	0,00	0,00
Késztermékek	0,00	0,00
Áruk	0,00	0,00
Készletekre adott előlegek	0,00	0,00
II. Követelések	2 823 954,87	4 860 077,71
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	628 489,07	974 169,29
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00
Váltókövetelések	0,00	0,00
Egyéb követelések	2 195 465,80	3 885 908,42
III. Értékpapírok	0,00	0,00
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0,00	0,00
Jelentős tulajdoni részesedés	0,00	0,00
Egyéb részesedés	0,00	0,00
Saját részvények, saját tőzletrészek	0,00	0,00
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0,00	0,00
IV. Pénzeszközök	359 457,50	26 950,60
Pénztár, csekkek	0,00	0,00
Bankbetétek	359 457,50	26 950,60
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	11 574 355,07	17 167 878,35
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 556 463,01	17 144 141,82
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	17 892,06	23 736,53
Halasztott ráfordítások	0,00	0,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	14 838 911,10	22 200 439,72

Budapest, 2019. április 30.

Aláírás

A kiegészítő melléklet a mérleg elválaszthatatlan részét képezi.

CEZ Magyarország Kft.
MÉRLEG "A" Változat 2018. december 31-én
(az összes egyenleg Euróban)

<u>FORRÁSOK (passzívák)</u>	2017. december 31.	2018. december 31.
D. SAJÁT TŐKE	626 840,21	1 560 001,14
I. Jegyzett tőke	3 000 000,00	3 000 000,00
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0,00	0,00
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0,00	0,00
III. Tőketartalék	2 977 801,00	2 977 801,00
IV. Eredménytartalék	-3 004 722,62	-6 650 960,79
V. Lekötött tartalék	1 300 000,00	2 800 000,00
VI. Értékelési tartalék	0,00	0,00
VII. Adózott eredmény	-3 646 238,17	-566 839,07
E. CÉLTARTALÉKOK	0,00	0,00
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0,00	0,00
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	0,00	0,00
F. KÖTELEZETTSÉGEK	4 033 098,49	12 279 981,22
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0,00	0,00
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0,00	0,00
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	22 199,00	22 199,00
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0,00	0,00
Átváltható kötvények	0,00	0,00
Tartozások kötvénykibocsátásból	0,00	0,00
Beruházási és fejlesztési hitelek	0,00	0,00
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0,00	0,00
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	22 199,00	22 199,00
Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0,00	0,00
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 010 899,49	12 257 782,22
Rövid lejáratú kölcsönök	0,00	0,00
ebből: az átváltoztatható kötvények	0,00	0,00
Rövid lejáratú hitelek	0,00	0,00
Vevőktől kapott előlegek	101 177,82	97 230,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	34 466,32	61 891,30
Váltótartozások	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 920 239,05	11 368 664,25
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	955 016,30	729 996,67
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	10 178 972,40	8 360 457,36
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 920,13	5 022,93
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 174 052,27	8 355 434,43
Halasztott bevételek	0,00	0,00
<u>FORRÁSOK ÖSSZESEN</u>	<u>14 838 911,10</u>	<u>22 200 439,72</u>

Budapest, 2019. április 30.

Aláírás

A kiegészítő melléklet a mérleg elválaszthatatlan részét képezi.

CEZ Magyarország Kft.
EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL a 2018. december 31-én végződő évré
(az összes adat Euróban)

	2017	2018
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	58 929 675,94	75 301 899,94
Export értékesítés nettó árbevétele	3 021 919,31	2 486 852,00
I. Értékesítés nettó árbevétele	<u>61 951 595,25</u>	<u>77 788 751,94</u>
Saját termelésű készletek állományváltozása	0,00	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0,00	0,00
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
III. Egyéb bevételek	1 589,60	9,26
ebből: visszaírt értékvesztés	0,00	0,00
Anyagköltség	22 706,65	19 092,32
Igénybe vett szolgáltatások értéke	461 251,30	419 984,01
Egyéb szolgáltatások értéke	85 011,63	74 406,77
Eladott áruk beszerzési értéke	62 933 399,43	75 404 504,14
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0,00	0,00
IV. Anyagjellegű ráfordítások	<u>63 502 369,01</u>	<u>75 917 987,24</u>
Béreköltség	354 199,58	212 466,22
Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 901,87	24 956,63
Bérfelrakások	92 761,10	50 392,39
V. Személyi jellegű ráfordítások	<u>477 862,55</u>	<u>287 815,24</u>
VI. Értécsökkenési leírás	11 408,31	21 270,27
VII. Egyéb ráfordítások	1 448 377,05	1 690 978,78
ebből: értékvesztés	0,00	0,00
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	<u>-3 486 832,07</u>	<u>-129 290,33</u>
Kapott (járó) osztalék, részesedés	0,00	0,00
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0,00	0,00
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0,00	0,00
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	25,44	0,00
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	25,44	0,00
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	466 591,94	2 126 164,89
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	<u>466 617,38</u>	<u>2 126 164,89</u>
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0,00	0,00
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,00	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0,00	0,00
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,00	0,00
Fizetendő kamat és kamatjellegű ráfordítás	3 264,61	6 990,81
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	3 264,61	6 990,81
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0,00	0,00
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	622 758,87	2 556 722,82
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	<u>626 023,48</u>	<u>2 563 713,63</u>
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	<u>-159 406,10</u>	<u>-437 548,74</u>
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	<u>-3 646 238,17</u>	<u>-566 839,07</u>
X. Adófizetési kötelezettség	0,00	0,00
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	<u>-3 646 238,17</u>	<u>-566 839,07</u>

Budapest, 2019. április 30.

Aláírás

A kiegészítő melléklet a mérleg elválaszthatatlan részét képezi.

CEZ MAGYARORSZÁG KFT.

ÉVES BESZÁMOLÓ

A 2018. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

1) ÁLTALÁNOS ÜZLETI INFORMÁCIÓK

A CEZ Magyarország Villamosenergia Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaságot (cégjegyzékszám: 01-09-739572, továbbiakban: Társaság) 2005. június 2-án alapították. A Társaság tevékenysége a következőkre terjed ki:

- 9/32 Villamosenergia-kereskedelem Főtevékenység
- 9/25 Villamosenergia-termelés
- 9/26 Villamosenergia-szállítás
- 9/27 Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme
- 9/28 Üzem-, tüzelőanyag nagykereskedelme
- 9/29 Vegyestermékkörű nagykereskedelem
- 9/33 Csomagküldő, internetes kiskereskedelem
- 9/34 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
- 9/30 Raktározás, tárolás
- 9/35 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 9/31 Üzletvezetés
- 9/36 PR, kommunikáció
- 9/37 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 9/38 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 9/39 Telefoninformáció
- 9/40 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 9/41 Követelésbehajtás
- 9/42 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 9/43 Szakmai középfokú oktatás
- 9/44 M.n.s. egyéb oktatás

A CEZ Magyarország Kft. alapítója és tulajdonosa

- CEZ, a.s. (székhely: CZ 14053 Prague, Duhová 2/1444.)

A Társaság székhelye 2012. május 29-től: 1118 Budapest, Rétköz utca 5.

A Társaság ügyvezetője 2006. január 16-ig:

- David S. Dederick (anyja neve: Phyllis Prifold)
Lakcím: 1025 Budapest, Keselyű u. 3/B.

A Társaság ügyvezetői 2006. január 16-tól:

- Hornai Gábor (anyja neve: Tóth Ilona)
Lakcím: 1182 Budapest, Rudawszky u. 5.
- Ludek Horn (anyja neve: Vlasta Ruzickova)
Külföldi lakcím: CZ PC33204 Nezvestice, Nobilovy 112.
Kézbesítési megbízott: Szabó Kinga Ügyvédi Iroda (székhely: 1054 Budapest, Szabadság tér 7.)
- Hajdu Balázs (anyja neve: Szepesi Ildikó Éva) – (2008.10.01-től)
Lakcím: 2049 Diósd, Kodály Zoltán u. 8/A.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2018. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg Európában értendő, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A Társaság ügyvezetői 2014. január 01-től:

- Hornai Gábor (anyja neve: Tóth Ilona)
Lakcím: 1182 Budapest, Rudawszky u. 5.
- Jan Hruska (anyja neve: Vojtilová Marie)
Külföldi lakcím: CZ 16400 Praha, Nad Zelivkou 456.
Kézbesítési megbízott: Sieglér Ügyvédi Iroda (székhely: 1054 Budapest, Szabadság tér 7.)
- Hajdu Balázs (anyja neve: Szepesi Ildikó Éva) – (2008.10.01-től)
Lakcím: 2049 Diósd, Kodály Zoltán u. 8/A.

A Társaság ügyvezetői 2014. június 30-tól:

- Jan Hruska (anyja neve: Vojtilová Marie)
Külföldi lakcím: CZ 16400 Praha, Nad Zelivkou 456.
Kézbesítési megbízott: Sieglér Ügyvédi Iroda (székhely: 1054 Budapest, Szabadság tér 7.)
- Hajdu Balázs (anyja neve: Szepesi Ildikó Éva) – (2008.10.01-től)
Lakcím: 2049 Diósd, Kodály Zoltán u. 8/A.

A Társaság ügyvezetői 2015. február 01-től:

- Hajdu Balázs (anyja neve: Szepesi Ildikó Éva) – (2008.10.01-től)
Lakcím: 2049 Diósd, Kodály Zoltán u. 8/A.
- Chytil Marió (anyja neve: Velencei Zsuzsanna Mária) – (2015.02.01-től)
Lakcím: 1062 Budapest, Aradi u. 40. 4/5.

A Társaság ügyvezetői 2015. szeptember 01-től:

- Hajdu Balázs (anyja neve: Szepesi Ildikó Éva) – (2008.10.01-től)
Lakcím: 2049 Diósd, Kodály Zoltán u. 8/A.
- Hiezl Tamás (anyja neve: Szendi Margit) – (2015.09.01-től)
Lakcím: 1131 Budapest, Kucsma utca 11. 3. em 30.

A Társaság ügyvezetői 2019. január 01-től:

- Robert Wadura (anyja neve: Dagmar Holinková)
CZ 170 00 Prága, Veverkova 1172/33.
- Hiezl Tamás (anyja neve: Szendi Margit) – (2015.09.01-től)
Lakcím: 1131 Budapest, Kucsma utca 11. 3. em 30.

2) SZÁMVITELI POLITIKA

a) Az elszámolás alapja

A Számviteli törvény 2017. évi változásai átvezetésre kerültek a számviteli politikán. A Társaság a 2000. évi C. számú számviteli törvény (továbbiakban: Törvény) előírásai szerint éves beszámoló készítésére kötelezett, könyveit ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti.

A Társaság a mérleg tagolására a Törvény 1. sz. mellékletének „A” változatát alkalmazza. Eredmény-kimutatását összköltség-eljárással készíti el.

A Társaság üzleti éve – a Törvény 11. §-ában foglaltakat, illetve az anyavállalat által alkalmazott üzleti évet figyelembe véve – megegyezik a naptári évvel, azaz január 1-jétől december 31-ig tart.

A Társaság anyavállalata, a CEZ a.s. konszolidált beszámolójába a Társaságot bevonta. A konszolidált beszámoló megtekinthető az anyavállalat székhelyén: CZ 14053 Prague, Duhová 2/1444.

A Társaság 2007. január 1-től a 2000. évi C. törvény 20.§. (4) alapján könyveit EUR-ban vezeti.

b) A számviteli politika főbb elemei

Hivatkozva a számviteli törvény 3. § (3) bekezdésére, a Társaság jelentős összegű hibának minősíti a következőket: 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 - értékek együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

Jelentős mértékű hiba esetén a Társaság a hiba összegét és annak adóvonzatát a Törvény előírásai szerint a beszámolóban nem a tárgyévi adatok között szerepelteti, hanem külön oszlopban mutatja ki.

A Társaság kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, ráfordításnak, költségnek a tárgyévi mérlegfőösszeget meghaladó gazdasági eseményeket tekinti. A 2018-as üzleti év során ilyen tétel elszámolására nem került sor.

Az éves beszámoló aláírására Hajdu Balázs (2049 Diósd, Kodály Zoltán u. 8/A.), vagy Hiezl Tamás (1131 Budapest, Kucsma utca 11. 3. em. 30.) ügyvezetők önállóan jogosultak.

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott cég:

Process Solutions Kft. (1134 Budapest, Váci út 33.)

Felelős vezető: Babos János (mérlegképes könyvelői regisztrációs szám: 146608)

A kötelező könyvvizsgálati teendőket az Ernst & Young Kft. (1132 Budapest, Váci út 20.) látja el. A személyében felelős könyvvizsgáló 2018.05.30-tól: Lelkes Tamás, Kamarai tagsági szám: MKVK 007349.

A 2018. év könyvvizsgálati díja 15.433 euró + ÁFA.

A vezető tisztségviselők részére a munkabéren kívül egyéb tétel nem került folyósításra

A Társaság a mérlegkészítés napjának január 31-ét határozta meg.

3) ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELVEK, ELJÁRÁSOK

A társaság eszközeit és forrásait az értékelési szabályzatában foglaltaknak megfelelően értékeli. Az értékelési szabályzat főbb elemeit az alábbiak tartalmazzák.

A realizációs elvre épülő értékelés

- A mérlegben az eszközöket beszerzési illetve előállítási költségen kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenésekkel, értékvesztésekkel, növelve a visszaírás összegével.
- A Társaság az üzembe helyezett eszközökre bruttó érték után számított lineáris leírási módszert alkalmaz. A megállapított leírási kulcsok alapján a várható hasznos élettartamra a bruttó érték és a maradványérték különbözete kerül terv szerinti értékcsökkenésként elszámolásra. Azon tárgyi eszközökre, illetve immateriális javakra, melyek egyedi beszerzési (aktiválási) értéke nem haladja meg a 100.000 HUF-t, a Társaság egyösszegű terv szerinti értékcsökkenést számol el az aktiválási értékkel egyező értékben.

a) Immateriális javak

Az immateriális javak a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen, a halmozott terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer és a várható maradványérték figyelembe vételével történik.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására havonta kerül sor.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2018. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg Európában értendő, kivéve, ha másképpen van jelölve)

b) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen a halmozott terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, a várható hasznos élettartam és a maradványérték figyelembe vételével.

A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása havonta történik.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök esetében a Társaság az alábbi leírási kulcsokat alkalmazza:

Immateriális javak:	
Vagyoni értékű jogok	16,67 %
Szellemi termékek	33,33 %
Szellemi termékek – CEZ Extranet rendszer	20,00 %
Tárgyi eszközök:	
Idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás	bérllet időtartama
Számítógépek és számítástechnikai eszközök	33,33 %
Bútorok, irodai berendezések	12,50 %

c) Pénzügyi befektetések

A Társaságnak nincsenek pénzügyi befektetései.

d) Készletek

A Társaság tulajdonában nincsenek készletek.

e) Követelések

A Társaság a mérlegben követeléseit a partnerei által elismert (nettó értékesítési ár plusz ÁFA) összegben mutatja ki, csökkentve azt az elszámolt értékvesztésekkel, növelve a visszaírás összegével.

f) Értékvesztés

A Társaság akkor számol el értékvesztést, ha az adott eszköz piaci értéke alacsonyabb a könyv szerinti értéknél. A tárgyévben nem került sor értékvesztés elszámolására.

g) Céltartalékok

A Társaság céltartalékot akkor képez, ha a törvényi előírások alapján olyan jövőbeni költséget vagy kötelezettséget azonosít, amelyre más módon nem képzett fedezetet.

h) Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeit az elismert, számlázott összegben mutatja ki.

i) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A deviza- és valutakészletek, a devizakövetelések és kötelezettségek fordulónapi értékelésénél minden árfolyamkülönbözetet eredményező tétel könyvelésre kerül. A Társaság a könyvvezetés devizájától eltérő devizanemben nyilvántartott eszközöket és forrásokat a Magyar Nemzeti Bank által közzétett átlagárfolyamon értékeli át.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2018. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg Euróban értendő, kivéve, ha másképpen van jelölve)

4) IMMATERIÁLIS JAVAK

Az immateriális javak mozgásának összefoglalása a 2018. december 31-re végződő időszakban a következő:

IMMATERIÁLIS JAVAK	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Kis értékű immateriális javak	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK:				
Nyitó egyenleg 2018. január 1-én	3.519,60	87.768,77	2.712,64	94.001,01
Növekedések	0	82.383,14	353,41	82.736,55
Csökkenések	0	0	0	0
Átsorolás, módosítás	0	0	0	0
Záró egyenleg 2018. december 31-én	3.519,6	170.151,91	3.066,05	176.737,56

HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS:

Nyitó egyenleg 2018. január 1-én	3.519,60	19.788,94	2.712,64	26.021,18
Elszámolt értékcsökkenés	0	14.906,77	353,41	15.260,18
Csökkenések	0	0	0	0
Átsorolás, módosítás	0	0	0	0
Záró egyenleg 2018. december 31-én	3.519,60	34.695,71	3.066,05	41.281,36

NETTÓ ÉRTÉK:

Nyitó egyenleg 2018. január 1-én	0,00	67.979,83	0,00	67.979,83
Záró egyenleg 2018. december 31-én	0,00	135.456,20	0,00	135.456,20

5) TÁRGYI ESZKÖZÖK

A tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása a 2018. december 31-re végződő időszakban a következő:

TÁRGYI ESZKÖZÖK	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Egyéb berendezések és járművek	Kis értékű tárgyi eszközök	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK:				
Nyitó egyenleg 2018. január 1-én	9.257,74	73.088,80	41.381,01	123.727,55
Növekedések	0	2.227,94	695,18	2.923,12
Csökkenések	0	0	0	0
Átsorolás, módosítás	0	0	0	0
Záró egyenleg 2018. december 31-én	9.257,74	75.316,74	42.076,19	126.650,67

HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS:

Nyitó egyenleg 2018. január 1-én	9.257,74	59.924,97	41.381,01	110.563,72
Elszámolt értékcsökkenés	0	5.314,91	695,18	6.010,09
Csökkenések	0	0	0	0
Átsorolás, módosítás	0	0	0	0
Záró egyenleg 2018. december 31-én	9.257,74	65.239,88	42.076,19	116.573,81

NETTÓ ÉRTÉK:

Nyitó egyenleg 2018. január 1-én	0,00	13.163,83	0,00	13.163,83
Záró egyenleg 2018. december 31-én	0,00	10.076,86	0	10.076,86

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2018. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg Euróban értendő, kivéve, ha másképpen van jelölve)

6) KÖVETELÉSEK

A Társaság követelései között a nyitott vevőállomány nagysága 974.169,269 EUR, az egyéb követelések értéke pedig 3.885.908,42 EUR volt a tárgyévben. A tárgyévben a kapcsolatos vállalkozással szemben nem volt kimutatott követelés.

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Vevőkövetelések összege	628.489,07	974.169,29
IC követelés - Cash Pool	0,00	0,00
Egyéb követelések	2.195.465,80	3.885.908,42
Követelések összesen	2.823.954,87	4.860.077,71

Az egyéb követelések a következő tételeket tartalmazzák:

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Társasági, - solidaritási, - ágazati, - jövedelem különadó	446.254,04	643.733,16
Mávir pénzeszközök	1.512.778,33	3.108.496,16
Helyi parázési adó	220.787,00	131.814,64
Dolgozói elszámolás	1.407,62	216,92
Egyéb adókötelezettségek	9.830,09	997,89
NAV bírság és ellenőrzési pótlék	0,00	0,00
Pozitív egyenlegű szállítók	2.243,31	0,00
Egyéb nem részletezett követelés	195,78	195,78
Adott előlegek	1969,63	453,87
Egyéb követelések összesen	2.195.465,80	3.885.908,42

7) PÉNZESZKÖZÖK

A Társaság pénzeszközei kizárólag bankbetétekből állnak. A Társaság bankbetéteinek záró egyenlege 2017. december 31-én 359.457,50 EUR volt, míg 2018. december 31-én 26.950,60 EUR.

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Bankbetétek	359.457,50	26.950,60
Pénzeszközök összesen	359.457,50	26.950,60

8) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások tagolása a következő:

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11.556.463,01	17.144.141,82
Költségek aktív időbeli elhatárolása	17.892,06	23.736,53
Aktív időbeli elhatárolások összesen	11.574.355,07	17.167.878,35

CEZ Magyarország Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2018. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg Euróban értendő, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A költségek és a bevételek aktív időbeli elhatárolásának részletezését az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Belföldre értékesített villamos energia	11.349.508,03	15.235.146,94
Vállalatcsoport részére értékesített villamos energia	114.828,95	1.580.001,70
Szolgáltatásdíj	92.126,03	98.911,18
SWAP ügylet árfolyamnyeresége	0,00	230.082,00
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	11.556.463,01	17.144.141,82

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Szakkönyvek, folyóiratok	201,54	268,63
Egyéb	17.690,52	23.467,90
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen	17.892,06	23.736,53

Aktív időbeli elhatárolások összesen	11.574.355,07	17 167 878,35
---	----------------------	----------------------

9) SAJÁT TŐKE

A Társaság tulajdonosa 100%-ban a CEZ, a.s. (székhely: CZ 14053 Prague, Duhová 2/1444.) A saját tőke mérlegértéke 2017. december 31-én 626.840,21 EUR volt, míg 2018. december 31-én 1.560.001,14 EUR mely az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Lekötött tartalék	Eredmény - tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Egyenleg 2017. december 31-én	3.000.000,00	2.977.801,00	1.300.000,00	-3.004.722,62	-3.646.238,17	626.840,21
2017. évi eredmény átvzetés	0,00	0,00	0,00	-3.646.238,17	3.646.238,17	0,00
2018.08.27. - pótbefizetés	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00
2018. évi eredmény	0,00	0,00	0,00	0,00	-566.839,07	-566.839,07
Jóváhagyott osztalék	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Egyenleg 2018. december 31-én	3.000.000,00	2.977.801,00	2.800.000,00	-6.650.960,79	-566.839,07	1.560.001,14

A 2017. évi tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba került átvzetésre.

A 2018. évi tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvzetésre.

A Tulajdonos 2012. július 2-án jegyzett tőke emelést hajtott végre 1.771.304 EUR összegben, melynek eredményeképp a jegyzett tőke 3.000.000 EUR lett.

A saját tőke mérlegértéke 2013. december 31-én nem érte el a jegyzett tőke 50 %-át, ezért a Társaság tulajdonosa a beszámoló elfogadását követően pótbefizetésről határozott. A pótbefizetés teljesítésére 2014.08.13-án került sor. A pótbefizetés összege lekötött tartalékba került.

A saját tőke mérlegértéke 2017. december 31-én nem érte el a jegyzett tőke 50 %-át, ezért a Társaság tulajdonosa a beszámoló elfogadását követően pótbefizetésről határozott. A pótbefizetés teljesítésére 2018.08.27-én került sor. A pótbefizetés összege lekötött tartalékba került.

10) CÉLTARTALÉKOK

A Társaság 2017-ben és 2018-ban nem képzett céltartalékot.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2018. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg Euróban értendő, kivéve, ha másképpen van jelölve)

11) KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaság 2017. évi mérlegében 4.033.098,49 EUR kötelezettséget mutatott ki, míg 2018-ban 12.279.981,22 EUR a mérlegérték a következő megbontásban:

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Anyavállalattal szembeni hosszú lejáratú kötelezettség	22.199,00	22.199,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	22.199,00	22.199,00

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalattal szemben	2.920.239,05	11.368.664,25
Szállítói kötelezettségek	34.466,32	61.891,30
Vevőktől kapott előlegek	101.177,82	97.230,00
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	955.016,30	729.996,67
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	4.010.899,49	12.257.782,22

Kötelezettségek összesen	4.033.098,49	12.279.981,22
---------------------------------	---------------------	----------------------

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettsége a saját tőke rendezésekor keletkezett túlfizetésből adódik. Az anyavállalattal szemben kimutatott rövid lejáratú kötelezettség tartalma 5.123.343,04 EUR Cash Pool kötelezettség, valamint 6.245.321,21 EUR szállítói kötelezettség.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek a következő tételekből állnak:

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
ÁFA kötelezettség	537.517,34	551.402,39
Negatív egyenlegű vevők	298.494,42	47.754,80
Jövedéki adó	95.490,71	96.768,69
Egyéb adók, járulékok	9.221,78	7.111,96
Nyugdíj- és egészségbiztosítási járulék	12.233,02	8.832,54
Jövedelem elszámolási számla	2.059,03	18.126,29
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	955.016,30	729.996,67

12) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A Társaság passzív időbeli elhatárolásainak megoszlása 2018. év végén a következő:

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4.920,13	5.022,93
Költségek passzív időbeli elhatárolása	10.174.052,27	8.355.434,43
Passzív időbeli elhatárolások összesen	10.178.972,40	8.360.457,36

CEZ Magyarország Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2018. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg Euróban értendő, kivéve, ha másképpen van jelölve)

A költségek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből áll:

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Villamos energia beszerzés kapcsolt vállalkozástól és szolgáltatási díj	9.781.536,18	6.078.542,75
Mavir pénzeszközök	0,00	1.440.723,05
SWAP ügylet árfolyam vesztesége	0,00	435.054,00
Bónusz és járulékaiknak elhatárolása	118.568,16	0,00
Telekommunikációs költségek, IT	10.618,43	58.318,25
Ügyvédi díj	967,31	2.800,00
Audit díj	10.802,96	10.802,96
Könyvelési és bérszámfejtési díj	14.830,00	10.190,00
Rendszerhasználati díj	48.374,83	222.336,59
Licence elhatárolás	4.115,00	4.115,00
Garanciális díj elhatárolás	8.229,37	6.204,57
Növénygondozási díj	0,00	89,68
Kiegyenlítő energia díja	109.466,85	12.863,69
Üzema nyagköltség és gépjármű karbantartás	1.383,15	4.090,37
Ügynöki jutalék	3.401,38	3.717,75
Áramfogyasztás díja	169,96	202,21
Full supply agreement	36.609,65	36.000,00
Üzleti ajándék, vacsora	986,54	0,00
ICcash pool kamatelhatárolás	436,86	1.011,74
Mennyiségi eltérés díja	13,07	1,56
Szoftverekkel kapcsolatos költség	8.150,00	0,00
Üzletviteli tanácsadási díj	0,00	622,28
Egyéb elhatárolások	3.629,34	1.159,02
Villamos energia beszerzés	1.177,43	4.946,65
Adótanácsadási díj	6.900,00	13.800,00
Gépjármű bérleti díj	3.685,80	7.842,31
Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen	10.174.052,27	8.355.434,43

Mérlegkör-tagsági átalány	4.000,00	4.000,00
Mennyiségi eltérés	920,13	0,00
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	4.920,13	5.022,93

Passzív időbeli elhatárolások összesen	10.178.972,40	8.360.457,36
---	----------------------	---------------------

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2018. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg Euróban értendő, kivéve, ha másképpen van jelölve)

13) ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

2017-ben a villamos energia értékesítéséből 61.951.595,25 EUR, 2018-ban 77.788.751,94 EUR árbevétel keletkezett, az értékesítés árbevételének megoszlását az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	58.929.675,94	75.301.899,94
Export (vállalatcsoporton belüli) értékesítés nettó árbevétele	3.021.919,31	2.486.852,00
Értékesítés nettó árbevétele összesen	61.951.595,25	77.788.751,94

A vállalatcsoporton belüli értékesítés kizárólag a CEZ a.s. felé történő értékesítést jelenti.

14) ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A Társaság anyagjellegű ráfordításainak összege 2017-ben 63.502.369,01 EUR, míg 2018-ban 75 917 987,24 EUR volt. Ennek megoszlása a következő:

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Gépjárművek üzemanyagköltsége	17.884,91	16.758,63
Szakkönyvek és folyóiratok	2.183,69	447,83
Irodaszerek és nyomtatványok költsége	1.833,62	1.070,48
Egyéb anyagköltség	804,43	815,38
Anyagköltség összesen	22.706,65	19.092,32

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Bérleti díjak	114.336,06	116.122,07
Tanácsadás, könyvelés és könyvvizsgálati díj	109.613,75	103.777,45
Ügyvédi díj	42.961,25	31.417,32
Ügynöki jutalék	14.132,38	5.750,00
Telekommunikációs költségek	7.255,46	6.439,86
IT szolgáltatás díjai	81.764,04	77.080,67
Javítás, karbantartás költségek	2.642,95	2.571,26
Marketinggel, reklámmal és hirdetéssel kapcsolatos költségek	16.745,48	7.429,96
Licence fee	-316,86	4.115,00
Utazási költségek	7.082,46	7.957,39
Üzemeltetési díj	4.093,27	4.047,28
Full supply fee agreement	36.609,52	35.994,04
Ki nem emelt igénybe vett szolgáltatások	24.331,54	17.281,71
Igénybe vett szolgáltatások összesen	461.251,30	419.984,01

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Felügyeleti díj	39.012,05	36.613,90
Bankgarancia díja	31.693,51	23.432,53
Bankköltség	7.976,11	8.647,55
Kamarai tagdíj	3.508,18	3.451,50
Biztosítási díjak	165,00	236,12
Egyéb nem részletezett szolgáltatások	2.656,78	2.025,17
Egyéb szolgáltatások összesen	85.011,63	74.406,77

CEZ Magyarország Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2018. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg Euróban értendő, kivéve, ha másképpen van jelölve)

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Vállalatcsoporttól beszerzett villamos energia	57.166.639,90	70.766.501,48
KÁT energia díja	0,00	0,00
KÁT szabályozási pótdíj	0,00	195,58
Kiegészítő energia díja	3.659.470,59	2.712.790,49
Rendszerhasználati díjak	838.252,06	1.839.139,44
Származási garancia	3.298,93	16.777,00
Mennyiségi eltérés díja	2.817,17	30.083,20
Harmadik féltől beszerzett villamos energia	1.262.920,78	39.016,95
Eladott áruk beszerzési értéke összesen	62.933.399,43	75 404 504,14
Anyagjellegű ráfordítások összesen	63.502.369,01	75 917 987,24

A vállalat csoporton belülről beszerzett villamosenergia kizárólag a CEZ a.s.-tól történő beszerzést jelenti.

15) SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A Társaság személyi jellegű ráfordításainak részletezése 2018-ban a következő:

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Alkalmazottak munkabére	267.582,41	270.632,99
Bónusz	84.103,30	-61.177,43
Üdülési támogatás	2.513,87	3.010,66
Bérlétségek összesen	354.199,58	212.466,22

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Betegszabadság	4.750,24	5.628,44
Üzleti ajándék	1.922,23	534,44
Reprezentációs költségek	16.395,15	12.568,71
Természetbeni juttatás utáni SZJA	3.346,59	2.865,78
Költségtérítés, egyéb juttatás	4.487,66	3.359,26
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	30.901,87	24 956,63

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Szociális hozzájárulási adó	74.747,22	37.212,33
Nyugdíj- és egészségbiztosítási járulék	8.009,16	6.375,27
Szakképzési járulék	5.096,38	3.039,08
Egészségügyi hozzájárulás	4.908,34	3.765,71
Bérlétségek összesen	92.761,10	50 392,39

Személyi jellegű ráfordítások összesen	477.862,55	287.815,24
---	-------------------	-------------------

A bérlétségek és személyi jellegű kifizetések mind a szellemi foglalkoztatottakra eső költségek.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2018. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg Euróban értendő, kivéve, ha másképpen van jelölve)

16) ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

A Társaság tulajdonában lévő immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a tárgyévben az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Egyéb berendezések	6.513,85	6.010,09
Immateriális javak	4.894,46	15.260,18
Értékcsökkenési leírás összesen	11.408,31	21.270,27

17) EGYÉB BEVÉTELEK

A Társaság a tárgyévben 9,26 EUR értékben számolt el egyéb bevételeket, amely a következő tételekből adódik:

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Céltartalékok felhasználása	0,00	0,00
Tárgyi eszközértékesítés	63,02	0,00
Kapott bírság/kötbér/késedelmi kamat	1.344,95	0,00
Gazdasági eseményekkel kapcsolatos elszámolt egyéb bevétel	181,63	9,26
Egyéb bevételek összesen	1.589,60	9,26

18) EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

A Társaság a tárgyévben 1.690.978,78 EUR értékben számolt el egyéb ráfordítást, mely az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Jövedéki adó	1.228.025,68	1.399.884,59
Bírságok, kötbérek	16.453,72	190,95
Adomány	30,02	31,99
Ráfordításként elszámolt kerekítési különbözetek	267,785	52,93
Helyi iparüzési adó	176.880,12	252.884,82
Önellőzéssel kapcsolatos költségek	186,55	0,00
Innovációs járulék	26.533,18	37.933,50
Követelések értékvesztése és annak visszaírása	0,00	0,00
Egyéb ráfordítások összesen	1.448.337,05	1.690.978,78

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2018. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg Euróban értendő, kivéve, ha másképpen van jelölve)

19) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

A pénzügyi műveletek részletezése a következő:

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Eszközök, kötelezettségek realizált árfolyamnyeresége	351.275,30	430.560,85
Cash pool kamat - IC	25,44	0,00
Hedge ügyletből származó realizált és nem realizált árfolyamnyereség	778,86	0,00
ÁFA Realizált árfolyamnyereség	0,00	3,89
Eszközök, kötelezettségek mérleg-fordulónapi átértékelésének összevont árfolyamnyeresége	33.970,98	68.587,20
SWAP ügyletek árfolyamnyeresége	80.566,80	1.627.012,95
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	466.617,38	2 126 164,89

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Eszközök, kötelezettségek realizált árfolyamvesztesége	401.718,27	501.104,32
Cash pool kamat - IC	3.264,61	6.990,81
Hedge ügyletből származó realizált és nem realizált árfolyamveszteség	0,00	0,00
Eszközök, kötelezettségek mérleg-fordulónapi átértékelésének összevont árfolyamvesztesége	0,00	0,00
SWAP ügyletek árfolyamvesztesége	221.040,60	2.055.618,50
Pénzügyi műveletek ráfordítása	626.023,48	2 563 713,63

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-159.406,10	-437 548,74
-------------------------------------	--------------------	--------------------

A pénzügyi műveletek eredményében kerültek kimutatásra a CEZ a.s.-sel kötött nem fedezeti célú határidős devizás ügyletek realizált, illetve nem realizált eredménye, mely ügyleteket két csoportba sorolhatjuk:

- a CEZ a.s. forintot utal a leányvállalatnak, mely ellenében a Társaság Eurót utal az anyacégnek egy előre megkötött árfolyamon,
- a Társaság forintot utal az anyavállalatnak, mely ellenében a CEZ a.s. Eurót utal a leányvállalatnak egy előre megkötött árfolyamon.

Az eszközök, kötelezettségek mérleg-fordulónapi átértékelésének összevont árfolyamkülönbözete 2017-ben 33.970,98 EUR árfolyamnyereség, míg 2018-ban 68.587,20 EUR árfolyamnyereség.

20) BÉR ÉS LÉTSZÁM ADATOK

A Társaság átlagos statisztikai létszáma 2017-ben 11 fő volt, ami 2018-ban 12 főre emelkedett.

21) ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Társasági adó	0,00	0,00
Villamosenergia-ellátók jövedelemadója	0,00	0,00
Adófizetési kötelezettség összesen	0,00	0,00

A társasági adó levezetése 2017 és 2018 évre a következő:

Megnevezés	2017	2018
Adózás előtti eredmény	-3.646.238,17	-566.839,07
Adóalap növelő tételek	45.589,81	24.856,93
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	11.408,31	21.270,27
Költségment, ráfordításként elszámolt összeg	16.453,72	190,95
Céltartalék	0,00	0,00
Egyéb növelő jogcímek	17.727,78	3.395,71
Követelésekre elszámolt értékvesztés	0,00	0,00
Adóalap csökkentő tételek	12.753,26	22.560,67
Céltartalék felhasználás	0,00	0,00
Előző évek elhatárolt veszteség felhasználás	0,00	0,00
Társasági adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés	11.408,31	22.560,67
Adóellenőrzés során megállapított bevétel	1.344,95	0,00
Adóalap	-3.613.401,62	-564.542,81
Társasági adó kötelezettség	0,00	0,00

A társasági adó kalkuláció alapján a Társaság fizetendő adójának az összege 0 EUR. A jövedelem-, nyereség minimum alapján 29.330,35 EUR társasági adó fizetési kötelezettség keletkezne, azonban a Tao. tv. 6. § (11) szerinti bevallás kiegészítő nyilatkozat kitöltését választva a Társaságnak a tárgyévben adófizetési kötelezettsége nem keletkezett. Ezen kívül a tárgyévben a Társaságnak az energiaellátók jövedelemadója tekintetében sem keletkezett adófizetési kötelezettsége.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követően 5 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagosan adót vagy bírságot állapíthat meg. A társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

22) LIKVIDITÁS, FIZETŐKÉPESSÉG ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG

- a) A likviditási helyzet elemzése a likvid (egy éven belül pénzzé tehető) eszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek szembeállítását, összehasonlítását jelenti.

$$\text{likviditási ráta} = \frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Forgóeszközök	3.183.412,37	4.887.028,31
Rövid lejáratú kötelezettségek	4.010.899,49	12.257.782,22
Likviditási ráta	0,79	0,40

A Társaság likviditása az előző időszakhoz képest romlott.

- b) A pénzügyi helyzet elemzése során az adósságállományra vonatkozó mutatók alakulását célszerű vizsgálni.

$$\text{Adósságállományaránya} = \frac{\text{Hosszúlejáratú kötelezettségek}}{\text{Összes forrás}}$$

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Hosszú lejáratú kötelezettségek	22.199,00	22.199,00
Összes forrás	14.838.911,10	22.200.439,72
Adósságállomány aránya	0,00	0,00

$$\text{Rövid lejáratú kötelezettségek aránya az összes forrásból} = \frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Összes forrás}}$$

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Rövid lejáratú kötelezettségek	4.010.899,49	12.257.782,22
Összes forrás	14.838.911,10	22.200.439,72
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	0,27	0,55

A tárgyévvel megelőző időszakhoz képest a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az összes forráshoz képest nőtt.

$$\text{Rövid lejáratú kötelezettségek aránya forgóeszközökhöz képest} = \frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Forgóeszközök} - \text{Pénzeszközök}}$$

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Rövid lejáratú kötelezettségek	4.010.899,49	12.257.782,22
Forgóeszközök állománya (Forgóeszközök - Pénzeszközök)	2.823.954,87	4.860.077,71
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	1,42	2,52

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya tárgyévben meghaladta a forgóeszközök állományát, a tárgyévi mutatószám romlott az előző évihez képest.

- c) A jövedelmezőség jellemzésére szolgáló mutatószámok általános alakja a következők szerint írható fel:

$$Jövedelmezőség = \frac{Eredmény}{Vetítésialap}$$

$$Tőkearányos Adózás előtti eredmény = \frac{Adózás előtti eredmény}{Saját tőke}$$

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Adózás előtti eredmény	-3.646.238,17	-566.839,07
Saját tőke	626.840,21	1.560.001,14
Tőkearányos szokásos vállalkozási eredmény	-5,82	-0,36

$$Befektetett eszközök jövedelmezősége = \frac{Üzemi, üzletitevékenység eredménye}{Befektetett eszközök}$$

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Üzemi, üzletitevékenység eredménye	-3.486.832,07	-129.290,33
Befektetett eszközök	81.143,66	145.533,06
Befektetett eszközök jövedelmezősége	-42,97	-0,88

23) ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT JELENTŐSEBB ÖSSZEGŰ HIBÁK

A Társaság az ellenőrzés/önellenőrzés során a számviteli politikában meghatározott értéket meghaladó összegű módosításokat nem tett.

24) EXPORTTÁMOGATÁS ESETÉN A TÁMOGATOTT EXPORTÁRBEVÉTELHEZ KAPCSOLÓDÓ KÖZVETLEN KÖLTSÉGEK

A társaság nem igényelt export tevékenységhez kapcsolódóan támogatást.

25) ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAPOKBÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK ÖSSZEGE (TÁMOGATÁSONKÉNT)

A Társaság nem kapott elkülönített állami pénzalapból támogatást.

26) VESZÉLYES HULLADÉKOK

A Társaság tulajdonában nem voltak veszélyes hulladékok.

Budapest, 2019. április 30.

.....
 Ügyvezető igazgató

Cash- Flow kimutatás	2017.12.31	2018.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	3.954.721,48	-3.998.908,56
1. Adózás előtti eredmény	-3.646.238,17	-566.839,07
2. Elszámolt amortizáció	11.408,31	21.270,27
3. Elszámolt értékvesztés/ visszaírás	0,00	0,00
4. Céltartalék képzés és - felhasználás különbözete	0,00	0,00
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-63,02	0,00
6. Szállítói kötelezettség változása	6.471.674,79	6.223.788,85
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-364.911,29	-228.967,45
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	2.756.524,23	-1.818.515,04
9. Vevőkövetelés változása	349.743,64	-345.680,22
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	155.523,01	-1.690.442,62
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-1.778.940,02	-5.593.523,28
12. Fizetett adó (nyereség után)	0,00	0,00
13. Fizetett osztalék, részesedés	0,00	0,00
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-75.438,77	-85.659,67
14. Befektetett eszközök beszerzése	-75.501,79	-85.659,67
15. Befektetett eszközök eladása	63,02	0,00
16. Kapott osztalék	0,00	0,00
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-3.525.264,56	3.752.061,33
17. Részvényki bocsátás bevétele (tőkebevonás)	0,00	0,00
18. Kötvényki bocsátás bevétele	0,00	0,00
19. Hitelfelvétel	0,00	2.252.061,33
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek törlesztése	0,00	0,00
21. Véglégesen kapott pénzeszköz	0,00	1.500.000,00
22. Részvénybevonás (tőkeeszállítás)	0,00	0,00
23. Kötvény visszafizetés	0,00	0,00
24. Hiteltörlesztés, - visszafizetés	-3.525.264,56	0,00
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	0,00	0,00
26. Véglégesen átadott pénzeszköz	0,00	0,00
27. Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0,00	0,00
IV. Pénzeszközök változása	354.018,15	-332.506,90
Pénzeszközök év elején	5.439,15	359.457,50
Pénzeszközök év végén	359.457,50	26.950,60