

CEZ Magyarország Kft.

Éves beszámoló / Annual Financial Statements

2021. december 31. / 31 December 2021

Tartalomjegyzék / Contents

Független könyvvizsgálói jelentés

English Translation of the Hungarian Independent Auditors' Report

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A CEZ Magyarország Kft. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a CEZ Magyarország Kft. („Társaság”) mellékelt 2021. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 56.430.653 EUR, az adózott eredmény 1.673.317 EUR nyereség -, az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben („számviteli törvény”) foglaltakkal összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Társaság 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentieken túl a Társaságról és annak környezetéről a könyvvizsgálat során megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámoló elkészítéséért és a valós bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

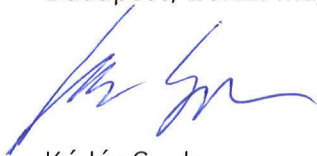
Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- ▶ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ▶ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- ▶ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

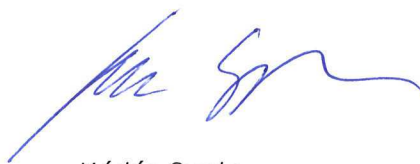
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2022. május 23.



Kádár Gyula
Ernst & Young Kft.
1132 Budapest, Váci út 20.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165



Kádár Gyula
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007378

This is a translation of the Hungarian Report

Independent Auditor's Report

To the Quotaholder of CEZ Magyarország Kft.

Opinion

We have audited the accompanying 2021 annual financial statements of CEZ Magyarország Kft. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2021 - showing a balance sheet total of EUR 56,430,653 and a profit after tax for the year of EUR 1,673,317 -, the related profit and loss account for the financial year then ended and notes to the annual financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the annual financial statements give a true and fair view of the equity and financial position of the Company as at 31 December 2021 and of the results of its operations for the financial year then ended in accordance with the Act C of 2000 on Accounting ("Hungarian Accounting Law").

Basis for opinion

We conducted our audit in accordance with Hungarian National Auditing Standards and with applicable laws and regulations in Hungary. Our responsibilities under those standards are further described in the "Auditor's responsibilities for the audit of the annual financial statements" section of our report.

We are independent of the Company in accordance with the applicable ethical requirements according to relevant laws in effect in Hungary and the policy of the Chamber of Hungarian Auditors on the ethical rules and disciplinary proceedings and, concerning matters not regulated by any of these, with the International Ethics Standards Board of Accountants' (IESBA) International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code), and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Other information

Other information consists of the 2021 business report of the Company. Management is responsible for the preparation of the business report in accordance with the Hungarian Accounting Law and other relevant legal requirements, if any. Our opinion on the annual financial statements does not cover the business report.

In connection with our audit of the annual financial statements, our responsibility is to read the business report and, in doing so, consider whether the business report is materially inconsistent with the annual financial statements or our knowledge obtained in the audit or otherwise appears to be materially misstated.

Concerning the business report, it is our responsibility also, in accordance with the Hungarian Accounting Law, to consider whether the business report has been prepared in accordance with the Hungarian Accounting Law and other relevant legal requirements, if any.

In our opinion, the business report of the Company for 2021 is consistent, in all material respects, with the 2021 annual financial statements of the Company and the relevant requirements of the Hungarian Accounting Law.

Since no other legal regulations prescribe for the Company further requirements with regard to its business report, we do not express opinion in this regard.

Further to the above, based on the knowledge we have obtained about the Company and its environment in the course of the audit we are required to report whether we have identified any material misstatement in the business report, and if so, the nature of the misstatement in question. We have nothing to report in this regard.

Responsibilities of management for the annual financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the annual financial statements in accordance with the Hungarian Accounting Law, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of annual financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the annual financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting. Management is required to apply going concern principle unless the applicability of that principle is precluded by other provisions or there are facts and circumstances that contradict with the continuance of the Company's business activity.

Auditor's responsibilities for the audit of the annual financial statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the annual financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with Hungarian National Auditing Standards and with applicable laws and regulations in Hungary will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these annual financial statements.

As part of an audit in accordance with Hungarian National Auditing Standards and with applicable laws and regulations in Hungary, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- ▶ Identify and assess the risks of material misstatement of the annual financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- ▶ Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- ▶ Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- ▶ Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the annual financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- ▶ Evaluate the overall presentation, structure and content of the annual financial statements, including the disclosures, and whether the annual financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal controls of the Company that we identify during our audit.

Budapest, 23 May 2022

(The original Hungarian version has been signed.)

Kádár Gyula
Ernst & Young Kft.
1132 Budapest, Váci út 20.
Registration No. 001165

Kádár Gyula
Registered auditor
Chamber membership No.: 007378

Cégjegyzékszám: 01-09-739572

Statisztikai számjel: 13520670-3514-113-01

CEZ Magyarország Kft.

a vállalkozás megnevezése

1133 Budapest, Váci út 76. Capital Square 6. torony

a vállalkozás címe, telefonszáma

2021.01.01-2021.12.31

ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: Budapest, 2022.04.30



A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cégnev:
Cégjegyzékszám:
Statistikai számjel:
Beszámolási időszak:

CEZ Magyarország Kft.
01-09-739572
13520670-3514-113-01
2021.01.01-2021.12.31

ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE "A"
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Sor- szám	Megnevezés	Előző év	adatok EUR-ban	
			Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	167 222	0	148 121
2	I. Immateriális javak	158 550	0	98 215
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	158 550		98 215
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	8 672	0	49 906
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 672		5 118
14	4. Tenyészállatok	0		0
15	5. Beruházások, felújítások	0		37 211
16	6. Beruházásokra adott előlegek	0		7 577
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedést viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	B. FORGÓESZKÖZÖK	12 230 270	0	29 389 488
30	I. Készletek	0	0	0
31	1. Anyagok			
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Árúk			
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. Követelések	12 012 999	0	29 007 052
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11 024 459		23 152 178
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			5 135 498
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltakövetelések			
43	6. Egyéb követelések	988 540		7 119 376
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. Értékpapírok	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	3. Egyéb részesedés			
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. Pénzeszközök	217 271	0	382 436
54	1. Pénztár, csekkek			
55	2. Bankbetétek	217 271		382 436
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	6 563 392	0	26 893 044
57	1. Bevételre aktiv időbeli elhatárolása	6 547 819		26 880 778
58	2. Költségek, ráfordítások aktiv időbeli elhatárolása	15 573		12 266
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	18 960 884	0	56 430 653

Kelt: Budapest, 2022.04.30



A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cégnev:
Cégjegyzékszám:
Statistikai számjel:
Beszámolási időszak:

CEZ Magyarország Kft.
01-09-739572
13520670-3514-113-01
2021.01.01-2021.12.31

ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE "A"
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Sor- szám	Megnevezés	adatok EUR-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c		d
61	D. SAJÁT TŐKE	2 402 012	0	4 075 329
62	I. Jegyzett tőke	3 000 000		3 000 000
63	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
65	III. Tőketartalék	2 977 801		2 977 801
66	IV. Eredménytartalék	-7 204 837		-6 375 789
67	V. Lekötött tartalék	2 800 000		2 800 000
68	VI. Értékelési tartalék			
64	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
65	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
66	VII. Adózott eredmény	829 048	0	1 673 317
67	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	180 000
68	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			180 000
69	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
70	3. Egyéb céltartalék			
71	F. KÖTELEZETTSÉGEK	14 626 837	0	30 981 158
72	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
73	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
74	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
75	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben			
76	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	22 199	0	22 199
78	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
80	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	22 199		22 199
84	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
84	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	14 604 638	0	30 958 959
87	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
88	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
89	2. Rövid lejáratú hitelek			
90	3. Vevőtől kapott előlegek	94 891		3 060 662
91	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	189 263		6 762 047
92	5. Váltótartozások			
93	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	10 774 860		14 272 487
94	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
96	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 545 624		6 863 763
95	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
96	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
97	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 932 035	0	21 194 166
98	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 097		0
99	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 926 938	0	21 194 166
100	3. Halasztott bevételek			
101	FORRÁSOK ÖSSZESEN	18 960 884	0	56 430 653

Kelt: Budapest, 2022.04.30


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cégnév:
Cégjegyzékszám:
Statistikai számjel:
Beszámolási időszak:

CEZ Magyarország Kft.
01-09-739572
13520670-3514-113-01
2021.01.01-2021.12.31

ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁS
Összköltség eljárással

adatok EUR-ban

Sor- szám	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	80 009 926	0	139 036 852
2	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	2 484 820	0	6 710 529
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	82 494 746	0	145 747 381
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	7 883		6 450
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	7 883	0	6 450
7	III. Egyéb bevételek	815		5 157
8	Ebből: visszáirt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség	10 021		10 164
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	544 428		759 270
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	156 531		139 861
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	79 457 113		138 896 285
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	80 168 093	0	139 805 580
15	10. Bérköltség	386 403		686 418
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 528		19 777
17	12. Bérjárulékok	65 104		103 528
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	464 035	0	809 723
19	VI. Értéksökkenési leírás	62 210		85 959
20	VII. Egyéb ráfordítások	1 479 932		2 200 758
21	Ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	329 174	0	2 856 968
23	13. Kapott (járó) osztalék, részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
30	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 531 388		1 575 455
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 531 388	0	1 575 455
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	513		6 907
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése, tartósan adott kölcsönök értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 575 799		1 818 580
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22)	1 576 312	0	1 825 487
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	955 076	0	-250 032
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)	1 284 250	0	2 606 936
46	X. Adófizetési kötelezettség	455 202		933 619
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X)	829 048	0	1 673 317

Kelt: Budapest, 2022.04.30


A vállalkozás vezetője (képviselője)

CEZ Magyarország Kft.

Kiegészítő melléklet 2021.01.01-2021.12.31.

Az összes Egyenleg EUR-ban van, kivéve ha másképpen van jelölve

13520670-3514-113-01

Statisztikai számjel

01-09-739572

Cégjegyzék száma

CEZ Magyarország Kft

a vállalkozás megnevezése

1133 Budapest, Váci út 76. Capital
Square 6. torony

a vállalkozás címe

2021.01.01-2021.12.31.

Kiegészítő melléklet

Budapest, 2022.04.30.

Tartalomjegyzék

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ	2
1.1 ÁLTALÁNOS HÁTTÉR INFORMÁCIÓ.....	2
1.2 A BESZÁMOLÓT ALÁÍRJA	3
1.3 A SZÁMVITELI POLITIKA ALAPJA.....	3
1.3.1 MÉRLEG	3
1.3.2. EREDMÉNYKIMUTATÁS MÓDSZERE	3
1.3.3. ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK	3
1.3.4. ÉRTÉKCSÖKKENÉS ELSZÁMOLÁS MÓDSZERE.....	4
1.3.5. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT JELENTŐSEBB ÖSSZEGŰ HIBÁK	4
2. SPECIFIKUS ÉRTÉKELÉS A MÉRLEG ÉS AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS SORAIHOZ	5
2.1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	5
2.1.1. Befektetett eszközök.....	5
2.1.2. Követelések	5
2.1.3. Pénzeszközök.....	6
2.1.4. Aktív időbeli elhatárolások	6
2.1.5. Saját tőke	7
2.1.6. Kötelezettségek.....	7
2.1.7. Passzív időbeli elhatárolások	8
2.2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	8
2.2.1. Értékesítés nettó árbevétele	9
2.2.2. Egyéb bevételek.....	9
2.2.3. Költségek és ráfordítások.....	9
2.2.4. Pénzügyi műveletek eredménye.....	12
3. TÁJÉKOZATÓ ADATOK.....	13
3.1. TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE	13
3.2. TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE JÖVEDELEM-, NYERESÉG MINIMUM ALAPJÁN	13
3.3. LIKVIDITÁS, FIZETŐKÉPESSÉG ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG	14
4. CASH-FLOW KIMUTATÁS.....	16

Az összes Egyenleg EUR-ban van, kivéve ha másképpen van jelölve

1. **ÁLTALÁNOS RÉSZ**

1.1 Általános háttér információ

A **CEZ Magyarország Kft.** (a továbbiakban a "Társaság"), melynek székhelye 1133 Budapest, Váci út 76. Capital Square 6. torony villamosenergia kereskedelemmel foglalkozik.

A Társaság 2005. június 2-án alakult.

A Társaság statisztikai számjele: 13520670-3514-113-01

A Társaság cégjegyzék száma: 01-09-739572

Adószáma: 13520670-2-44

Fő tevékenység:

Villamosenergia-kereskedelem 3514 '08

A Társaság tulajdonosa:

Tag megnevezése		%	EUR
CEZ a.s.	Üzletrésze:	100,00	3 000 000

Cím: CZ-14053 Prága, Duhová 2/1444.

EUID: CZVROR.45274649

A Társaság a 2000. évi C. törvény 155. §-a értelmében könyvvizgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló adatai:

Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

1132 Budapest, Váci út 20.

Könyvvizsgálói száma: 001165

Bejegyzett könyvvizsgáló:

Kádár Gyula

Nytsz: 007378

A könyvvizsgáló egyéb szolgáltatást nem nyújt a Társaság számára. A 2021-es üzleti év könyvvizsgálati díja 15 433 EUR + ÁFA

Az összes Egyenleg EUR-ban van, kivéve ha másképpen van jelölve

A Társaság éves beszámolóját készítette:

Nemecz István

Regisztrációs szám: 132571

1.2 A beszámolót aláírja

Hiezl Tamás (vezető tisztségviselő)

1131 Budapest, Kucsma utca 11. 3. em. 30.

vagy

Robert Wadura (vezető tisztségviselő)

CZ 190 000 Prága U vysocanského pivovaru 701/3.

1.3 A számviteli politika alapja

A Társaság könyveit és nyilvántartását a módosításokkal hatályos 2000. évi C. számviteli törvényben (a továbbiakban a "Törvény"), és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

Mind a csatolt mérleg, mely a 2021. december 31-i állapotokat tükrözi, mind az eredménykimutatás a fenti dátummal végződő beszámolási időszakra vonatkozóan a Törvény előírásainak megfelelően készült. A Társaság kettős könyvvitel vezetésére kötelezett.

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 - értékének 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 tekint. A 2021-es üzleti év során ilyen tétel elszámolására nem került sor.

1.3.1 Mérleg

A Társaság éves beszámolót készít a Törvény 1. számú mellékletének „A” változata szerinti mérleggel. A mérlegkészítés időpontja: 2022. április 19.

1.3.2. Eredménykimutatás módszere

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység megállapítására a Törvény 71.§ (1) bekezdés a.) pontjában ismertetett módot, az összköltség eljárást választotta.

1.3.3. Értékelési eljárások

A mérlegben a befektetett eszközök közül az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket az egyedi beszerzési ár és az elszámolt értékcsökkenés különbözetéből adódó nettó értéken szerepeltetjük.

Az összes Egyenleg EUR-ban van, kivéve ha másképpen van jelölve

1.3.4. Értécsökkenés elszámolás módszere

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értécsökkenését a bruttó értékhez viszonyítva, lineáris leírási módszerrel számolja el.

Az immateriális javak között vagyoni értékű jogokat, valamint ISO minősítést tartunk nyilván. A leírási kulcs meghatározásánál a várható élettartamot vesszük alapul, minden eszköznél egyedileg. Az idegen ingatlanon végzett beruházások esetében a választott amortizációs norma kulcs eltér a társasági adótörvény szerint elszámolható amortizációs normával.

A költség éves szinten történő egyenletes elosztása érdekében az értécsökkenési leírást havonta kell megállapítani a hónap első napján meglévő eszközállomány bruttó értéke alapján. Az értécsökkenés elszámolására havonta kerül sor.

A Társaság minden 100.000,- forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor 100% értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

1.3.5. Ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hibák

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

Az összes Egyenleg EUR-ban van, kivéve ha másképpen van jelölve

2. SPECIFIKUS ÉRTÉKELÉS A MÉRLEG ÉS AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS SORAIHOZ**2.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések****2.1.1. Befektetett eszközök**

Megnevezés	Nyitó állomány	Átsorolás	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték	295 962,32	0,00	21 449,89	0,00	317 412,21
Vagyoni értékű jogok	4 486,00		0,00		4 486,00
Szellemi termék	291 476,32		21 449,89		312 926,21
Értécsökkenés	141 824,83	0,00	81 784,41	4 412,00	219 197,24
Vagyoni értékű jogok	4 412,02		73,98		4 486,00
Szellemi termék	137 412,81		81 710,43	4 412,00	214 711,24
Nettó érték	154 137,49	0,00	-60 334,52	-4 412,00	98 214,97

Megnevezés	Nyitó állomány	Átsorolás	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték	137 075,46	0,00	620,30	0,00	137 695,76
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	9 257,74		0,00		9 257,74
Egyéb berendezések, járművek	127 817,72		620,30		128 438,02
Terv szerinti értécsökkenés	128 403,15	0,00	4 175,05	0,00	132 578,20
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	9 257,74		0,00		9 257,74
Egyéb berendezések, járművek	119 145,41		4 175,05		123 320,46
Nettó érték	8 672,31	0,00	-3 554,75	0,00	5 117,56
Beruházások, felújítások	0,00		37 211,33		37 211,33
Beruházásokra adott előlegek	0,00		7 576,92		7 576,92

2.1.2. Követelések

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Követelés áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11 024 459,22	23 152 177,56
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	5 135 498,40
Egyéb követelések	988 539,60	719 376,25
Összesen:	12 012 998,82	29 007 052,21

Az összes Egyenleg EUR-ban van, kivéve ha másképpen van jelölve

Egyéb követelések:

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Társasági, - szolidaritási, - ágazati, - jövedelem különadó	674 327,53	22,02
Iparűzési adó	155 874,83	1 327,75
KÁT pénzeszköz, termelészerk átalakítás	0,00	558 285,37
Munkavállalói előleg	216,92	216,92
Villamosenergia támogatás	0,00	30 801,86
Különféle egyéb követelések	1 645,82	33 616,77
Egyéb követelés	156 474,50	95 105,56
Összesen:	988 539,60	719 376,25

2.1.3. Pénzeszközök

A pénzeszközök összetétele 2020. és 2021. december 31-én:

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Bankbetétek	217 270,66	382 435,51
Összesen	217 270,66	382 435,51

2.1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 547 818,58	26 880 778,27
Költségek aktív időbeli elhatárolása	15 572,95	12 265,68
Összesen	6 563 391,53	26 893 043,95

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Belföldre értékesített villamos energia	5 825 108,02	23 692 325,53
Vállalatcsoport részére értékesített villamos energia	687 883,92	3 184 927,97
Szolgáltatási díj	0,00	3 524,77
SWAP ügylet árfolyam nyeresége	34 826,64	0,00
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	6 547 818,58	26 880 778,27

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Szakkönyvek, folyóiratok	62,14	247,73
Egyéb	15 510,81	12 017,95
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen	15 572,95	12 265,68

Az összes Egyenleg EUR-ban van, kivéve ha másképpen van jelölve

2.1.5. Saját tőke

A saját tőke elemeiben a 2021-es üzleti év során történt változások összefoglalása a következő:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Lekötött tartalék	Eredménytartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Egyenleg 2021. január 01-jén	3 000 000	2 977 801	2 800 000	-7 204 837	829 048	2 402 012
2020. évi eredmény átvezetés				829 048	-829 048	0
2021. évi eredmény					1 673 317	1 673 317
Egyenleg 2021. december 31-én	3 000 000	2 977 801	2 800 000	-6 375 789	1 673 317	4 075 329

A 2021-es év adózott eredményének terhére osztalékfizetés nem történik.

2.1.6. Céltartalék

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Céltartalék a várható kötelezettségekre - EKR díj	0,00	180 000,00
Kötelezettségek összesen	0,00	180 000,00

2.1.7. Kötelezettségek

A Társaság 2020. évi mérlegében 14 626 836,02 EUR kötelezettséget mutatott ki, míg 2021-ben 30 981 156,37 EUR a mérlegérték a következő megbontásban:

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	22 199,00	22 199,00
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	14 604 637,02	30 958 959,37
Kötelezettségek összesen	14 626 836,02	30 981 158,37

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Anyavállalattal szembeni hosszú lejáratú kötelezettség	22 199,00	22 199,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	22 199,00	22 199,00

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalattal szemben	10 774 859,90	14 272 487,44
Szállítói kötelezettségek	189 262,51	6 762 046,79
Vevőktől kapott előlegek	94 891,01	3 060 662,27
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	3 545 624,40	6 863 760,87
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	14 604 637,82	30 958 959,37

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek a következő tételekből állnak:

Az összes Egyenleg EUR-ban van, kivéve ha másképpen van jelölve

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
ÁFA kötelezettség	3 034 880,45	5 835 603,22
Negatív egyenlegű vevők	14 801,76	965 350,06
Jövedéki adó	63 848,04	115 273,71
Egyéb adók, járulékok	9 826,84	710 398,94
Nyugdíj- és egészségbiztosítási járulék	11 561,10	8 007,60
Villamosenergia támogatás	363 402,79	0,00
Óvadék	0,00	59 759,49
Innovációs járulék	15 461,12	56 189,29
SZJA kötelezettség	6 882,56	6 176,15
Jövedelem elszámolási számla	18 950,34	17 389,24
Egyéb	6 008,60	0,00
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	3 545 623,60	7 774 147,70

2.1.8. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság 21 194 165,65 EUR értékben képzett passzív időbeli elhatárolást 2021. december 31-én. Az egyenleg részletezése 2021. december 31-én:

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 096,71	0,00
Költségek passzív időbeli elhatárolása	1 926 938,04	21 194 165,64
Kötelezettségek összesen	1 932 034,75	21 194 165,64

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Villamos energia beszerzés kapcsolt vállalkozástól és szolgáltatási díj	121 884,98	19 067 518,40
SWAP ügylet árfolyam vesztesége	0,00	275,28
Garanciális díj elhatárolás	8 046,98	13 687,49
Bónusz és járulékeinak elhatárolása	98 136,10	355 635,87
Ügyvédi díj	17 120,50	17 481,50
Audit díj	15 443,00	10 803,00
Könyvelési és bérszámfejtési díj	9 120,00	10 500,00
Rendszerhasználati díj	93 217,00	91 379,00
Villamosenergia beszerzés	144 264,72	885 024,00
Telekommunikációs költségek IT	17 997,69	14 404,73
Licence-IC	39 492,27	115 755,00
Full supply agreement	31 194,34	33 873,81
MAVIR pénzeszközök	1 323 507,27	0,00
Egyéb	7 513,19	577 827,56
Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen	1 926 938,04	21 194 165,64

2.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az összes Egyenleg EUR-ban van, kivéve ha másképpen van jelölve

2.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

2020-ban a villamos energia értékesítéséből 82 494 745,61 EUR, 2021-ben 145 747 381,97 EUR árbevétel keletkezett, az értékesítés árbevételének megoszlását az alábbi táblázat mutatja be.

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	80 009 925,85	139 036 852,48
Export (vállalatcsoporton belüli) értékesítés nettó árbevétele	2 484 819,76	6 710 529,49
Értékesített nettó árbevétel összesen	82 494 745,61	145 747 381,97

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

Csehország (CZ) – 6 710 529,49 EUR

2.2.2. Egyéb bevétel

Az egyéb bevételek összetétele a következőképpen alakult 2020-ban és 2021-ben:

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Értékesített tárgyi E.bevétele	106,34	0,00
Nem részl. egyéb bevételek	709,09	5 157,12
Összesen	815,43	5 157,12

2.2.3. Költségek és ráfordítások

A Társaság anyagjellegű ráfordításainak összege 2020-ban 80 168 094,24 EUR, míg 2021-ben 139 805 579,93 EUR volt. Ennek megoszlása a következő:

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Anyagköltség	10 021,44	10 164,03
Igénybe vett szolgáltatások értéke	544 428,46	759 269,81
Egyéb szolgáltatások értéke	156 531,18	139 860,72
Eladott áruk beszerzési értéke	79 457 112,16	138 896 285,37
Anyagjellegű ráfordítások összesen	80 168 093,24	139 805 579,93

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Gépjárművek üzemanyagköltsége	8 268,61	8 479,74
Szakkönyvek és folyóiratok	0,00	0,00
Irodaszerek és nyomtatványok költsége	1 479,47	899,88
Egyéb anyagköltség	273,36	784,41
Anyagköltség összesen	10 021,44	10 164,03

CEZ Magyarország Kft.

Kiegészítő melléklet 2021.01.01-2021.12.31.

Az összes Egyenleg EUR-ban van, kivéve ha másképpen van jelölve

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Bérleti díjak	97 211,15	96 708,57
Tanácsadás, könyvelés és könyvvizsgálati díj	119 152,42	128 230,55
Ügyvédi díj	107 286,88	109 929,35
Goo költségek	10 242,32	-6 586,48
Telekommunikációs költségek	6 357,73	6 030,62
IT szolgáltatás díjai	76 732,43	94 128,77
Javítás, karbantartás költségek	2 989,99	3 729,75
Marketing és egyéb költségek	5 918,86	12 528,95
Licence fee	39 492,26	115 406,51
Utazási költségek	1 966,02	2 082,31
Ariosz díjak	11 526,76	96 440,23
Full supply fee agreement	31 439,73	67 747,39
Ki nem emelt igénybe vett szolgáltatások	34 111,91	32 893,29
Igénybe vett szolgáltatások összesen	544 428,46	759 269,81

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Felügyeleti díj	74 015,22	69 820,95
Bankgarancia díja	70 067,35	57 519,89
Bankköltség	6 709,46	7 562,04
Kamarai tagdíj	3 050,65	2 957,33
Biztosítási díjak	88,45	86,51
Egyéb nem részletezett szolgáltatások	2 600,05	1 914,00
Egyéb szolgáltatások összesen	156 531,18	139 860,72

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Vállalatcsoporttól beszerzett villamos energia	75 012 046,75	127 227 115,90
KÁT szabályozási pótdíj	-11 617,59	1 172 525,56
Kiegyenlítő energia díja	896 991,74	8 424 323,28
Rendszerhasználati díjak	3 096 488,90	1 853 195,56
Származási garancia	224 368,75	50 836,48
Mennyiségi eltérés díja	38 488,22	55 561,31
Harmadik féltől beszerzett villamos energia	128 243,92	82 387,44
Egyéb NC szolgáltatás költsége	72 102,47	30 339,84
Eladott áruk beszerzési értéke összesen	79 457 113,16	138 896 285,37

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

Az összes Egyenleg EUR-ban van, kivéve ha másképpen van jelölve

A személyi jellegű ráfordítások alakulása 2021-ben:

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Bérlő költség	386 402,64	686 418,07
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 527,78	19 776,68
Bérlő járulékok	65 103,71	103 528,01
Személyi jellegű ráfordítások összesen	464 034,13	809 722,76

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Alkalmazottak munkabére	404 122,30	455 573,06
Bónusz	-17 719,66	230 845,01
Üdülési támogatás	0,00	0,00
Bérlő költség összesen	386 402,64	686 418,07

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Betegszabadság	871,29	1 126,47
Üzleti ajándék	0,00	1 605,09
Reprezentációs költségek	8 264,45	7 303,44
Természetbeni juttatás utáni SZJA	1 966,77	7 111,33
Költségtérítés, egyéb juttatás	1 425,27	2 630,35
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	12 527,78	19 776,68

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Szociális hozzájárulási adó	58 068,78	98 133,24
Szakképzési járulék	7 034,93	5 394,77
Egészségügyi hozzájárulás	0,00	0,00
Bérlő járulékok összesen	65 103,71	103 528,01

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

Az egyéb ráfordítások alakulása 2021-ben:

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Jövedéki adó	1 135 088,04	1 321 500,09
Céltartalék képzés - EKR díj	0,00	180 000,00
Bírságok, kötbérek	8 948,67	4 616,43
Adomány	34,15	815,26
Ráfordításként elszámolt kerekítési különbözete	228,90	272,51
Helyi iparűzési adó	290 690,71	600 952,35
Innovációs járulék	44 941,34	92 601,21
Egyéb ráfordítások összesen	1 479 931,81	2 200 757,85

2.2.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A Társaságnak a beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek eredménye -250 032,41 EUR.

A pénzügyi műveletek részletezése a következő:

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
ÁFA Realizált árfolyam nyereség	441 862,62	200 190,59
Eszközök, kötelezettségek mérleg-fordulónapi ártértékelésének összevont árfolyamnyeresége	2 348 121,13	1 319 144,70
SWAP ügyletek árfolyamnyeresége	-258 595,41	52 886,07
Egyéb kapott kamat	0,00	3 233,82
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	2 531 388,34	1 575 455,18

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Eszközök, kötelezettségek realizált árfolyamvesztesége	2 000 578,46	1 530 913,58
Cash pool kamat - IC	0,00	0,00
SWAP ügyletek árfolyamvesztesége	-424 779,74	287 666,71
Cash pool-IC kamat	513,33	6 907,30
Pénzügyi műveletek ráfordítása	1 576 312,05	1 825 487,59

Pénzügyi műveletek eredménye	955 076,29	-250 032,41
-------------------------------------	-------------------	--------------------

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 összes Egyenleg EUR-ban van, kivéve ha másképpen van jelölve

3. TÁJÉKOZATÓ ADATOK**3.1. Társasági adó levezetése**

Megnevezés	2021.12.31
Adózás előtti eredmény	2 606 937
Csökkentő tételek:	
Értékcsökkenés	85 959
Továbbvihető veszteség	1 394 102
Adóalap csökkentő tételek összesen	1 480 062
Növelő tételek:	
Értékcsökkenés	85 959
Bírság, pótlék	0
Nem a vállalkozás érdekében felm. ktg.	1 268
Céltartalékképzés	180 000
Adóalap növelő tételek összesen	267 228
Adóalap:	1 394 102
Társasági adó 9%	125 469

3.2. Társasági adó levezetése jövedelem-, nyereség minimum alapján

Jövedelem-(nyereség-)minimum szerinti kalkuláció (EUR-ban) – 2021.

Összes bevétel	147 327 993
- Csökkentő tételek (TAO 6§ (8) b)-d))	0
+ Növelő tételek (TAO 6§ (9))	0
Korrigált összes bevétel	147 327 993
Korrigált összes bevétel 2%-a = jövedelem minimum	2 946 560

A Társaság a főszabály szerint az adózás előtti eredmény alapján fizeti meg a Társasági adót, amelynek összege 2021-ben 125 469 EUR.

A vezetés nem részesült díjazásban, egyéb juttatásban. A Társaság vezetősége, tagjai nem részesültek kölcsönben az év során.

A Társaság átlagos állományi létszáma 2020-ban 12 fő, míg 2021-ben 13 fő volt.

Társaságunk 2021-ben kötelezett innovációs járulék fizetésére.

3.3. Likviditás, fizetőképesség és jövedelmezőség

Végezetül a kiegészítő mellékletben értékeljük a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet, az eszközök összetételét, a saját tőke és a kötelezettségek alakulását, valamint a jövedelmezőség alakulását, az alábbi mutatókkal:

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

A Társaság likviditása az előző időszakhoz képest nőtt.

	Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
A	Forgóeszközök	12 230 270,48	29 389 487,72
B	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 604 638,02	30 958 959,37
A/B	Likviditási arányszám	83,74%	94,93%

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

	Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
A	Hosszú lejáratú kötelezettségek	22 199,00	22 199,00
B	Összes forrás	18 960 883,83	56 430 653,47
A/B	Adósságállomány aránya	0,12%	0,04%

	Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
A	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 604 638,02	30 958 959,37
B	Összes forrás	18 960 883,83	56 430 653,47
A/B	Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	77,03%	54,86%

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

	Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
A	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 604 638,02	30 958 959,37
B	Forgóeszközök állománya (Forgóeszközök-pénzeszköz)	12 012 999,82	29 007 052,21
A/B	Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	121,57%	106,73%

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya meghaladta a forgóeszközök állományát, a tárgyévi mutatószám kis mértékben csökkent az előző évihez képest.

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

	Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
A	Adózás előtti eredmény	1 284 250,47	2 606 935,57
B	Saját tőke	2 402 012,06	4 075 329,46
A/B	Tőkearányos szokásos vállalkozási eredmény	53,47%	63,97%

Az összes Egyenleg EUR-ban van, kivéve ha másképpen van jelölve

	Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
A	Üzemi , üzleti tevékenység eredménye	329 174,18	2 856 967,98
B	Befektetett eszközök	167 221,82	148 120,80
A/B	Befektetett eszközök jövedelmezősége	196,85%	1928,81%

Fordulónap utáni események – COVID 19 járvány, Orosz-Ukrán háború hatásának értékelése

Társaságunk továbbra is rugalmasan él a távmunka és – amennyiben a járványhelyzet lehetővé teszi – az irodai munkavégzés lehetőségével. A működésünkben nem várunk fennakadást. A partnereinkkel való kapcsolattartás elsődleges csatornája továbbra is az elektronikus csatornák lesznek, de fokozatosan alkalmazzuk újra a személyes látogatásokat is, amennyiben erre ügyfeleink is nyitottak.

A járvány továbbra is sok esetben kiszámíthatatlanná teszi ügyfeleink fogyasztását, az jelentős fogyasztáscsökkenés esetenként tartósan bizonyult, ugyanakkor egyes esetekben jelentős növekedést is tapasztalunk. A várható hatások vonatkozásában ÁSZF-ünk szerint a partnereinket együttműködési kötelezettsége van, ennek megfelelően is járnak el. A portfólióink egy része olyan szerződéssel rendelkezik, ahol a változó fogyasztás árkockázata (fedezett pozíció árának és az aktuális nagykereskedelmi árak különbözete) az ügyfél oldalán van. A maradék portfólióban ez a kockázatot, egy bizonyos rugalmassági sávon belül mi futjuk. Ennek lehetnek negatív pénzügyi hatásai, de ezek nem olyan mértékűek, mely a működésünket veszélybe sodorja.

A 2021 végén, a gázpiaci ellátási kockázatok miatt elindult jelentős árnövekedés 2022-ben, elsősorban az orosz-ukrán konfliktusnak köszönhetően tovább folytatódott, az energiaárak történelmi magasságban vannak, és jelentős az árvolatilitás is. Kockázatkezelési politikáknak köszönhetően (közel 0 nyitott pozíció és nagyon rövid ajánlattartási határidők) Társaságunk közvetlen kitettsége minimálisnak mondható. Közvetlen hatásnak tekintjük a megnövekedett partnerkockázatot, emiatt szigorúan követjük az ügyfelek fizetési viselkedését. Ebben ezidáig a szokásostól eltérő negatív változást nem tapasztaltunk. Szerződéseink nagyobb mértékű vagy rendszeres késedelem esetén biztosítják számunkra a jogot, hogy az ellátást pénzügyi garanciákhoz vagy előrefizetéshez kössük. Ilyen eszközhöz egyelőre nem kellett nyúlnunk.

Egy 2021. decemberi jogszabályváltozás lehetővé tette a KÁT rendszerben termelő erőműveknek, hogy legalább 12 hónapos időszakban a piacon értékesítsék a megtermelt villamos energiát. A magas áraknak köszönhetően az elmúlt hónapokban számos erőmű élt ezzel a lehetőséggel. Ez egyrészt csökkenti a KÁT menetrendezés szolgáltatásunk keretében ellátott partnereink számát, ugyanakkor Társaságunk számos erőművel tudott piaci átvételi szerződést kötni. Az így keletkezett pozícióinkat, összhangban kockázatkezelési szabályainkkal, folyamatosan zárjuk.

Összességében elmondható, hogy a helyzethez kapcsolódó kockázatokat azonosítottuk, ezekhez kapcsolódóan aktívan követjük a fontos indikátorokat, de egyelőre kijelenthető, hogy a veszélyhelyzet nincs jelentős negatív kihatással a működésünkre, a vállalkozás folytonosságának elve nem sérül.

Céltartalék

Az energiahatékonysági kötelezettségi rendszerből (EKR) eredő kitettségünket igyekeztünk egyedi szerződésmódosításokkal kezelni, illetve csökkenteni. Mivel néhány partnerünkkel már nem állunk szerződéses viszonyban, valamint egyes szerződések esetében ez nem, vagy nem teljes mértékben volt lehetséges, céltartalékot képeztünk a várható maradék kötelezettség mértékére, figyelembe véve a Hitelesített Energiamegtakarítások (HEM) aktuális piaci árát. A képzett céltartalékban számolunk a 2019, 2020 és 2021-es években keletkezett kötelezettségek hitelesítésével és adminisztrációjával járó költségekkel is.

4. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Megnevezés		Tárgyév (2020)	Tárgyév (2021)
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás			
Működési Cash-flow (1-13.)		- 337 448,51	232 023,29
1.a	± Adózás előtti eredmény	1 284 250,47	2 606 935,57
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	-	-
1.b	+ Korrekciók az adózás előtti eredményben	- 347 543,00	-
	- Kapott osztalék	-	-
	- Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
	- Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
1.	± Korrigált adózás előtti eredmény	1 284 250,47	2 606 935,57
2.	+ Elszámolt amortizáció	62 210,04	85 959,46
3.	± Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-	-
4.	± Céltartalék képzés és visszaírás különbözete	-	180 000,00
5.	± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 106,34	-
6.	± Szállítói kötelezettség változása	1 893 800,78	10 070 411,82
7.	± Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 1 005 994,79	6 283 910,53
8.	± Passzív időbeli elhatárolások változása	- 14 941 974,90	19 262 130,89
9.	± Vevőkövetelés változása	7 972 151,61	- 17 263 216,74
10.	± Forgóeszközök (vevők és pénzeszk. nélkül) változása	1 605 049,07	269 163,35
11.	± Aktív időbeli elhatárolások vált.	3 595 910,55	- 20 329 652,42
12.	- Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 455 202,00	- 933 619,17
13.	- Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás			
Befektetési Cash-flow (14-18.)		- 62 548,21	- 66 858,44
14.	- Befektetett eszközök beszerzése	- 62 654,55	- 66 858,44
15.	+ Befektetett eszközök eladása	106,34	-
16.	+ Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-	-
17.	- Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-
18.	+ Kapott osztalék, részesedés	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás			
Finanszírozási Cash-flow (19-26.)		-	-

Az összes Egyenleg EUR-ban van, kivéve ha másképpen van jelölve

19.	+ Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	-	-
20.	+ Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	-	-
21.	+ Hitel és kölcsön felvétele	-	-
22.	+ Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
23.	- Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-	-
24.	- Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-
25.	- Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-
26.	- Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +		- 399 996,72	165 164,85
27.	+ Devizás pénzeszközök átértékelése	347 543,00	-
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.)		- 52 453,72	165 164,85

Budapest, 2022.04.30.



A vállalkozás vezetője

CEZ Magyarország Kft.

1. Az üzleti év értékelése

A 2021-es üzleti évben a társaság 145.747.381 EUR árbevétel mellett 1.673.317 EUR adózott eredményt realizált. Új szolgáltatásainknak, illetve hagyományos tevékenységeink stabilabb működtetésének köszönhetően üzletileg eredményes évet tudunk zárni.

2. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események-COVID 19 járvány, Orosz-Ukrán háború hatás

A társaság továbbra is rugalmasan él a távmunka és – amennyiben a járványhelyzet lehetővé teszi – az irodai munkavégzés lehetőségével. A működésünkben nem várunk fennakadást. A partnereinkkel való kapcsolattartás elsődleges csatornája továbbra is az elektronikus csatornák lesznek, de fokozatosan alkalmazzuk újra a személyes látogatásokat is, amennyiben erre ügyfeleink is nyitottak.

A járvány továbbra is sok esetben kiszámíthatatlanná teszi ügyfeleink fogyasztását, az jelentős fogyasztáscsökkenés esetenként tartósnak bizonyult, ugyanakkor egyes esetekben jelentős növekedést is tapasztalunk. A várható hatások vonatkozásában ÁSZF-ünk szerint a partnereinket együttműködési kötelezettsége van, ennek megfelelően is járnak el. A portfólióink egy része olyan szerződéssel rendelkezik, ahol a változó fogyasztás árkockázata (fedezett pozíció árának és az aktuális nagykereskedelmi árak különbözete) az ügyfél oldalán van. A maradék portfólióban ez a kockázatot, egy bizonyos rugalmassági sávon belül mi futjuk. Ennek lehetnek negatív pénzügyi hatásai, de ezek nem olyan mértékűek, mely a működésünket veszélybe sodorja.

A 2021 végén, a gázpiaci ellátási kockázatok miatt elindult jelentős árnövekedés 2022-ben, elsősorban az orosz-ukrán konfliktusnak köszönhetően tovább folytatódott, az energiaárak történelmi magasságban vannak, és jelentős az árvolatilitás is. Kockázatkezelési politikánknak köszönhetően (közel 0 nyitott pozíció és nagyon rövid ajánlattartási határidők) Társaságunk közvetlen kitettsége minimálisnak mondható. Közvetlen hatásnak tekintjük a megnövekedett partnerkockázatot, emiatt szigorúan követjük az ügyfelek fizetési viselkedését. Ebben ezidáig a szokásostól eltérő negatív változást nem tapasztaltunk. Szerződéseink nagyobb mértékű vagy rendszeres késedelem esetén biztosítják számunkra a jogot, hogy az ellátást pénzügyi garanciákhoz vagy előrefizetéshez kössük. Ilyen eszközhöz egyelőre nem kellett nyúlunk.

Egy 2021. decemberi jogszabályváltozás lehetővé tette a KÁT rendszerben termelő erőműveknek, hogy legalább 12 hónapos időszakban a piacon értékesítsék a megtermelt villamos energiát. A magas áraknak köszönhetően az elmúlt hónapokban számos erőmű élt ezzel a lehetőséggel. Ez egyrészt csökkenti a KÁT menetrendezés szolgáltatásunk keretében ellátott partnereink számát, ugyanakkor Társaságunk számos erőművel tudott piaci átvételi szerződést kötni. Az így keletkezett pozícióinkat, összhangban kockázatkezelési szabályainkkal, folyamatosan zárjuk.

Összességében elmondható, hogy a helyzethez kapcsolódó kockázatokat azonosítottuk, ezekhez kapcsolódóan aktívan követjük a fontos indikátorokat, de egyelőre kijelenthető, hogy a veszélyhelyzet nincs jelentős negatív kihatással a működésünkre, a vállalkozás folytonosságának elve nem sérül.

3. Várható fejlődés

A társaság 2022. évi tevékenysége során is a fő hangsúlyt a felhasználóknak történő villamos energia értékesítés jelenti. Ügyfélportfólióink a korábbi évekhez képest valamelyest bővült, jellemzően nemzetközi háttérrel rendelkező nagyvállalatok alkotják. A társaság bevételei túlnyomóan ezen a területen jelentkeznek, a kiegészítő szolgáltatásainkon realizált közvetlen árbevétel nem jelentős. A társaság eredményességét ugyanakkor egyre inkább meghatározzák a megújuló energia termelőknek nyújtott különböző szolgáltatások, különösen a KÁT engedéllyel rendelkező erőműveknek nyújtott menetrendezési szolgáltatás, és a piaci alapú villamos energia vásárlás. Arra számítunk, hogy ezek a szolgáltatások a jövőben egyre nagyobb arányban fognak hozzájárulni a társaság eredményességéhez, illetve a diverzifikációnak köszönhetően a stabilabb működéshez.

4. Foglalkoztatáspolitikai

A társaság teljes- és részmunkaidős, határozatlan időtartamú munkaszerződések alapján alkalmazza munkavállalóit és ezt a gyakorlatot kívánja folytatni.

5. Környezetvédelem

A társaság nem rendelkezik hazai termelőeszközökkel, így környezetvédelemmel kapcsolatos közvetlen feladatai nincsenek.

6. Kockázatok

A társaság a tulajdonos által elvárt módon konzervatív kockázati megközelítéssel működik. A kereskedelmi főtevékenységből adódóan elsősorban hagyományos ár-, kamat-, deviza- és likviditás kockázatokkal szembesülünk. A 2021. második felétől tapasztalt energiaár emelkedés és volatilitás jelentős kockázatot jelent mind a társaság, mind pedig partnereink számára. Speciális kockázatot jelentenek a reguláció gyakran tapasztalható hiányosságai és késedelmek. A 2021. januárban bevezetett Energiahatékonysági Kötelezettségi Rendszer által megjelölt kockázatok a portfólió túlnyomó részében szerződéses úton tudtuk rendezni, nem számítottunk arra, hogy ez a következő években jelentős többlet terhet fog róla társaságunkra.

7. Kockázatkezelési politika

Kereskedelmi kockázatainkat legnagyobb mértékben az anyavállalat kockázatkezelési erőforrásaira támaszkodva kezeljük. Ez meghatározóan rendszeresen ismétlődő partnerminősítési eljárásokat és lehetőség szerint zárt kereskedelmi pozíciók fenntartását jelentik. A devizakockázatok kezelésére az anyavállalat közreműködésével árfolyam fedezeti ügyleteket kötünk, vagy annak kockázatát partnereink felé hárítjuk. A regulációs kockázatok az energiaipari szakmai egyesületekben és fórumokon való aktív részvétellel és a közigazgatással fenntartott munkakapcsolatokkal kezeljük.

Budapest, 2022. április 30.



Hiezl Tamás
ügyvezető