

CEZ Magyarország Kft.

Éves beszámoló / Annual Financial Statements

2020. december 31. / 31 December 2020

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A CEZ Magyarország Kft. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a CEZ Magyarország Kft. („Társaság”) mellékelt 2020. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 18.960.884 EUR, az adózott eredmény 829.048 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 2020. 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 2020. 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 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2020. 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 fentiekén 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 közlése 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 megítélés 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, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- ▶ Értékeljük az éves beszámoló átfogó 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, 2021. április 30.



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



Lelkes Tamás
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007349

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 2020 annual financial statements of CEZ Magyarország Kft. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2020 - showing a balance sheet total of EUR 18,960,884 and a profit after tax for the year of EUR 829,048 -, 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 2020 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 2020 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 2020 is consistent, in all material respects, with the 2020 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, 30 April 2021

(The original Hungarian version has been signed.)

Lelkes Tamás
Ernst & Young Kft.
1132 Budapest, Váci út 20.
Registration No. 001165

Lelkes Tamás
Registered auditor
Chamber membership No.: 007349

Cégjegyzékszám: 01-09-739572

Statisztikai számjel: 13520670-3514-113-01

CEZ Magyarország Kft.

a vállalkozás megnevezése

1118 Budapest, Rétköz utca 5.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2020.01.01-2020.12.31

ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: Budapest, 2021.04.30



A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cégnev:
Cégjegyzékszám:
Statisztikai számjel:
Beszámolási időszak:

CEZ Magyarország Kft.
01-09-739572
13520670-3514-113-01
2020.01.01-2020.12.31

ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE "A"
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Sor- szám	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	166 777	0	167 222
2	I. Immateriális javak	160 288	0	158 550
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	160 288		158 550
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	6 489	0	8 672
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	6 489		8 672
14	4. Tenyészállatok	0		0
15	5. Beruházások, felújítások	0		0
16	6. Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök	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 részesedési 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	21 859 924	0	12 230 270
30	I. Készletek	0	0	0
31	1. Anyagok			
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növények-, hő- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk			
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. Követelések	21 590 200	0	12 012 999
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	18 996 611		11 024 459
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
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	2 593 589		988 540
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 üzetrészek			
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. Pénzeszközök	269 724	0	217 271
54	1. Pénztár, csekkek			
55	2. Bankbetétek	269 724		217 271
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	10 159 302	0	6 563 392
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 141 574		6 547 819
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	17 728		15 573
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	32 186 003	0	18 960 884

Kelt: Budapest, 2021.04.30


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cégnév:
Cégjegyzékszám:
Statistikai számjel:
Beszámolási időszak:

CEZ Magyarország Kft.
01-09-739572
13520670-3514-113-01
2020.01.01-2020.12.31

ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE "A"
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

adatok EUR-ban				
Sor- szám	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c		d
61	D. SAJÁT TŐKE	1 572 964	0	2 402 012
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	-7 217 800		-7 204 837
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	12 962	0	829 048
67	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
68	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
69	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
70	3. Egyéb céltartalék			
71	F. KÖTELEZETTSÉGEK	13 739 030	0	14 626 837
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 váll. kal szemben			
84	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	13 716 831	0	14 604 638
87	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
88	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
89	2. Rövid lejáratú hitelek			
90	3. Vevőtől kapott előlegek	141 655		94 891
91	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 501 691		189 263
92	5. Váltótartozások			
93	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 568 630		10 774 860
94	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. sal szemben			
96	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 504 854		3 545 624
95	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
96	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
97	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	16 874 010	0	1 932 035
98	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			5 097
99	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 874 010	0	1 926 938
100	3. Halasztott bevételek			
101	FORRÁSOK ÖSSZESEN	32 186 003	0	18 960 884

Kelt: Budapest, 2021.04.30

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cégnev:
Cégjegyzékszám:
Statistikai számjel:
Beszámolási időszak:

CEZ Magyarország Kft.
01-09-739572
13520670-3514-113-01
2020.01.01-2020.12.31

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	93 018 198	0	80 009 926
2	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	7 302 648	0	2 484 820
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	100 320 845	0	82 494 746
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			7 883
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0	0	7 883
7	III. Egyéb bevételek	772		815
8	Ebből: visszalírt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség	15 779		10 021
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	550 843		544 428
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	128 786		156 531
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	97 820 736		79 457 113
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	98 516 143	0	80 168 093
15	10. Bérköltség	455 537		386 403
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 786		12 528
17	12. Bérjárulékok	92 344		65 104
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	567 667	0	464 035
19	VI. Értécsökkenési leírás	43 961		62 210
20	VII. Egyéb ráfordítások	1 823 732		1 479 932
21	Ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-629 885	0	329 174
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 (értékpapirokból, 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	2 466 471		2 531 388
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 466 471	0	2 531 388
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-1 012		513
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése, tartósan adott kölcsönök értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 815 551		1 575 799
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	1 814 539	0	1 576 312
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	651 932	0	955 076
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)	22 047	0	1 284 250
46	X. Adófizetési kötelezettség	9 085		455 202
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X)	12 962	0	829 048

Kelt: Budapest, 2021.04.30


A vállalkozás vezetője (képviselője)

CEZ Magyarország Kft.

Kiegészítő melléklet 2020.01.01-2020.12.31.

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

1118 Budapest, Rétköz utca 5.

a vállalkozás címe

2020.01.01-2020.12.31.

Kiegészítő melléklet

Budapest, 2021.04.30.

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.....	9
2.2.1. Értékesítés nettó árbevétele	9
2.2.2. Egyéb bevétel.....	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

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1 Általános háttér információ

A **CEZ Magyarország Kft.** (a továbbiakban a **"Társaság"**), melynek székhelye 1118 Budapest, Rétköz utca 5, 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 könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló adatai:

Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

1132 Budapest, Váci út 20.

Könyvvizsgálói száma: 001165

Bejegyzett könyvvizsgáló:

Lelkes Tamás

Nytsz: 007349

A könyvvizsgáló egyéb szolgáltatást nem nyújt a Társaság számára. A 2020-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 2020. 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 2020-as 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: 2021. 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.

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	240 857,80	0,00	55 104,52	0,00	295 962,32
Szellemi termék	240 857,80		55 104,52		295 962,32
Értéksökkenés	80 569,75	0,00	56 843,06	0,00	137 412,81
Szellemi termék	80 569,75		56 843,06		137 412,81
Nettó érték	160 288,05	0,00	-1 738,54	0,00	158 549,51

Megnevezés	Nyitó állomány	Átsorolás	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték	129 525,43	0,00	7 550,03	0,00	137 075,46
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 257,74				9 257,74
Egyéb berendezések, járművek	120 267,69		7 550,03		127 817,72
Terv szerinti értéksökkenés	123 036,17	0,00	5 366,98	0,00	128 403,15
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 257,74				9 257,74
Egyéb berendezések, járművek	113 778,43		5 366,98		119 145,41
Nettó érték	6 489,26	0,00	2 183,05	0,00	8 672,31

2.1.2. Követelések

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Követelés áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	18 996 610,83	11 024 459,22
Egyéb követelések	2 593 588,67	988 539,60
Összesen:	21 590 199,50	12 012 998,82

Egyéb követelések:

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Társasági, - szolidaritási, - ágazati, - jövedelem különadó	632 674,40	674 327,53
Iparűzési adó	245 274,74	155 874,83
KÁT pénzeszköz, termelészserk átalakítás	1 713 107,06	0,00
Egyéb adó követelés	2 532,47	158 337,24
Összesen:	2 593 588,67	988 539,60

2.1.3. Pénzeszközök

A pénzeszközök összetétele 2019. és 2020. december 31-én:

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Bankbetétek	269 724,38	217 270,66
Összesen	269 724,38	217 270,66

2.1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 141 573,97	6 547 818,58
Költségek aktív időbeli elhatárolása	17 728,11	15 572,95
Összesen	10 159 302,08	6 563 391,53

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Belföldre értékesített villamos energia	7 452 833,31	5 825 108,02
Vállalatcsoport részére értékesített villamos energia	1 890 827,57	687 883,92
Szolgáltatási díj	95 892,00	0,00
SWAP ügylet árfolyam nyeresége	702 021,09	34 826,64
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	10 141 573,97	6 547 818,58

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Szakkönyvek, folyóiratok	60,36	62,14
Egyéb	17 667,75	15 510,81
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen	17 728,11	15 572,95

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

2.1.5. Saját tőke

A saját tőke elemeiben a 2020-as üzleti év során történt változások összefoglalása a következő:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Lekötött tartalék	Eredménytartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Egyenleg 2020. január 01-jén	3 000 000	2 977 801	2 800 000	-7 217 800	12 962	1 572 964
2019. évi eredmény átvezetés				12 962	-12 962	0
2020. évi eredmény					829 048	829 048
Egyenleg 2020. december 31-én	3 000 000	2 977 801	2 800 000	-7 204 837	829 048	2 402 012

A 2020-as év adózott eredményének terhére osztalékfizetés nem történik.

2.1.6. Kötelezettségek

A Társaság 2019. évi mérlegében 13 739 030,03 EUR kötelezettséget mutatott ki, míg 2020-ban 14 626 836,02 EUR a mérlegérték a következő megbontásban:

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	22 199,00	22 199,00
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	13 716 831,03	14 604 638,02
Kötelezettségek összesen	13 739 030,03	14 626 837,02

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Anyavállalattal szembeni hosszú lejáratú kötelezettség	22 199,00	22 199,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	22 199,00	22 199,00

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalattal szemben	6 568 630,25	10 774 859,90
Szállítói kötelezettségek	2 501 691,38	189 262,51
Vevőktől kapott előlegek	141 655,33	94 891,01
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	4 504 854,07	3 545 624,60
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	13 716 831,03	14 604 638,02

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

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek a következő tételekből állnak:

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
ÁFA kötelezettség	3 889 254,33	3 034 880,45
Negatív egyenlegű vevők	0,00	14 801,76
Jövedéki adó	215 447,43	63 848,04
Egyéb adók, járulékok	4 913,98	9 826,84
Nyugdíj- és egészségbiztosítási járulék	7 383,12	11 561,10
Villamosenergia támogatás	328 452,09	363 402,79
KÁT pénzeszköz	0,00	0,00
Innovációs járulék	34 379,22	15 461,12
SZJA kötelezettség	3 449,72	6 882,56
Jövedelem elszámolási számla	15 565,58	18 950,34
Egyéb	6 008,60	6 008,60
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	4 504 854,07	3 545 623,60

2.1.7. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság 1 932 034,75 EUR értékben képzett passzív időbeli elhatárolást 2020. december 31-én. Az egyenleg részletezése 2020. december 31-én:

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0,00	5 096,71
Költségek passzív időbeli elhatárolása	16 874 009,65	1 926 938,04
Kötelezettségek összesen	16 874 009,65	1 932 034,75

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Villamos energia beszerzés kapcsolt vállalkozástól és szolgáltatási díj	15 852 660,00	121 884,98
SWAP ügylet árfolyam vesztesége	545 262,50	0,00
Garanciális díj elhatárolás	7 049,04	8 046,98
Bónusz és járulékok elhatárolása	101 596,66	98 136,10
Ügyvédi díj	21 300,00	17 120,50
Audit díj	10 803,00	15 443,00
Könyvelési és bérszámfejtési díj	5 600,00	9 120,00
Rendszerhasználati díj	0,00	93 217,00
Villamosenergia beszerzés	120 133,24	144 264,72
Telekommunikációs költségek IT	87 867,40	17 997,69
Licence-IC	45 286,76	39 492,27
Full supply agreement	40 620,86	31 194,34
MAVIR pénzeszközök	0,00	1 323 507,27
Egyéb	35 830,19	7 513,19
Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen	16 874 009,65	1 926 938,04

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

2.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**2.2.1. Értékesítés nettó árbevétele**

2019-ben a villamos energia értékesítéséből 100 320 845,48 EUR, 2020-ban 82 494 745,61 EUR árbevétel keletkezett, az értékesítés árbevételének megoszlását az alábbi táblázat mutatja be.

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	93 018 197,69	80 009 925,85
Export (vállalatcsoporton belüli) értékesítés nettó árbevétele	7 302 647,79	2 484 819,76
Értékesített nettó árbevétel összesen	100 320 845,48	82 494 745,61

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

2.2.2. Egyéb bevétel

Az egyéb bevételek összetétele a következőképpen alakult 2019-ben és 2020-ban:

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Értékesített tárgyi E.bevétele	323,38	106,34
Nem részl. egyéb bevételek	448,67	709,09
Összesen	772,05	815,43

2.2.3. Költségek és ráfordítások

A Társaság anyagjellegű ráfordításainak összege 2019-ben 98 516 143,17 EUR, míg 2020-ban 80 168 094,24 EUR volt. Ennek megoszlása a következő:

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Anyagköltség	15 778,76	10 021,44
Igénybe vett szolgáltatások értéke	550 842,72	544 428,46
Egyéb szolgáltatások értéke	128 785,79	156 531,18
Eladott áruk beszerzési értéke	97 820 735,90	79 457 112,16
Anyagjellegű ráfordítások összesen	98 516 143,17	80 168 093,24

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Gépjárművek üzemanyagköltsége	12 586,02	8 268,61
Szakkönyvek és folyóiratok	495,81	0,00
Irodaszerek és nyomtatványok költsége	1 576,76	1 479,47
Egyéb anyagköltség	1 120,17	273,36
Anyagköltség összesen	15 778,76	10 021,44

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

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Bérleti díjak	106 763,64	97 211,15
Tanácsadás, könyvelés és könyvvizsgálati díj	102 995,80	119 152,42
Ügyvédi díj	51 577,19	107 286,88
Goo költségek	0,00	10 242,32
Telekommunikációs költségek	9 401,76	6 357,73
IT szolgáltatás díjai	154 348,13	76 732,43
Javítás, karbantartás költségek	4 199,31	2 989,99
Marketing és egyéb költségek	14 046,74	5 918,86
Licence fee	45 286,76	39 492,26
Utazási költségek	5 869,97	1 966,02
Ariosz díjak	0,00	11 526,76
Full supply fee agreement	41 125,22	31 439,73
Ki nem emelt igénybe vett szolgáltatások	15 228,20	34 111,91
Igénybe vett szolgáltatások összesen	550 842,72	544 428,46

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Felügyeleti díj	61 136,90	74 015,22
Bankgarancia díja	43 941,61	70 067,35
Bankköltség	18 128,50	6 709,46
Kamarai tagdíj	3 434,93	3 050,65
Biztosítási díjak	75,60	88,45
Egyéb nem részletezett szolgáltatások	2 068,25	2 600,05
Egyéb szolgáltatások összesen	128 785,79	156 531,18

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Vállalatcsoporttól beszerzett villamos energia	91 471 427,94	75 012 046,75
KÁT szabályozási pótdíj	47 595,60	-11 617,59
Kiegyenlítő energia díja	1 282 232,83	896 991,74
Rendszerhasználati díjak	1 511 576,11	3 096 488,90
Származási garancia	0,00	224 368,75
Mennyiségi eltérés díja	407,04	38 488,22
Harmadik féltől beszerzett villamos energia	3 507 496,38	128 243,92
Egyéb NC szolgáltatás költsége	0,00	72 101,47
Eladott áruk beszerzési értéke összesen	97 820 735,90	79 457 112,16

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 2020-ban:

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Béreköltség	455 536,94	386 402,64
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 785,74	12 527,78
Bérfelárak	92 343,86	65 104,71
Személyi jellegű ráfordítások összesen	567 666,54	464 035,13

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Alkalmazottak munkabére	353 940,28	404 122,30
Bónusz	101 596,66	-17 719,66
Üdülési támogatás	0,00	0,00
Béreköltség összesen	455 536,94	386 402,64

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Betegszabadság	1 548,38	871,29
Üzleti ajándék	490,89	0,00
Reprezentációs költségek	12 171,66	8 264,45
Természetbeni juttatás utáni SZJA	2 188,41	1 966,77
Költségtérítés, egyéb juttatás	3 386,40	1 425,27
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	19 785,74	12 527,78

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Szociális hozzájárulási adó	87 207,27	58 068,78
Szakképzési járulék	5 136,59	7 034,93
Egészségügyi hozzájárulás	0,00	0,00
Bérfelárak összesen	92 343,86	65 103,71

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

Az egyéb ráfordítások alakulása 2020-ban:

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Jövedéki adó	1 394 932,11	1 135 088,04
Bírságok, kötbérek	2 486,25	8 948,67
Adomány	35,96	34,15
Ráfordításként elszámolt kerekítési különbözetek	1 086,39	228,90
Helyi iparűzési adó	368 716,30	290 690,71
Innovációs járulék	56 474,77	44 941,34
Egyéb ráfordítások összesen	1 823 731,78	1 479 931,81

2.2.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A Társaságnak a beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek eredménye 955 076,29 EUR.

A pénzügyi műveletek részletezése a következő:

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Eszközök, kötelezettségek realizált árfolyamnyeresége	502 317,31	0,00
ÁFA Realizált árfolyam nyereség	94 809,06	441 862,62
Eszközök, kötelezettségek mérleg-fordulónapi ártértékelésének összevont árfolyamnyeresége	43 094,89	2 348 121,13
SWAP ügyletek árfolyamnyeresége	1 826 249,63	-258 595,41
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	2 466 470,89	2 531 388,34

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Eszközök, kötelezettségek realizált árfolyamvesztése	795 151,13	2 000 578,46
Cash pool kamat - IC	-1 011,74	0,00
SWAP ügyletek árfolyamvesztése	1 020 399,63	-424 779,74
Cash pool-IC kamat	0,00	513,33
Pénzügyi műveletek ráfordítása	1 814 539,02	1 576 312,05

Pénzügyi műveletek eredménye	651 931,87	955 076,29
-------------------------------------	-------------------	-------------------

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	2020.12.31
Adózás előtti eredmény	1 284 250
<i>Csökkentő tételek:</i>	
Értékcsökkenés	62 210
Továbbvihető veszteség	659 213
Adóalap csökkentő tételek összesen	721 423
<i>Növelő tételek:</i>	
Értékcsökkenés	62 210
Bírság, pótlék	0
Nem a vállalkozás érdekében felm. ktg.	9 212
Adóalap növelő tételek összesen	71 422
Adóalap:	634 249
Társasági adó 9%	57 082

3.2. Társasági adó levezetése jövedelem-, nyereség minimum alapján

Jövedelem-(nyereség-)minimum szerinti kalkuláció (EUR-ban) – 2020.

Összes bevétel	85 026 949
- Csökkentő tételek (TAO 6§ (8) b)-d))	0
+ Növelő tételek (TAO 6§ (9))	0
Korrigált összes bevétel	85 026 949
Korrigált összes bevétel 2%-a = jövedelem minimum	1 700 539

A Társaság a főszabály szerint az adózás előtti eredmény alapján fizeti meg a Társasági adót, amelynek összege 2020-ban 57 082 EUR.

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

A Társaság átlagos állományi létszáma 2019-ben 11 fő, míg 2020-ban 12 fő volt.

Társaságunk 2020-ban 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 csökkent.

	Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
A	Forgóeszközök	21 859 923,88	12 230 269,48
B	Rövid lejáratú kötelezettségek	13 716 831,03	14 604 637,02
A/B	Likviditási arányszám	159,37%	83,74%

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

	Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
A	Hosszú lejáratú kötelezettségek	22 199,00	22 199,00
B	Összes forrás	32 186 003,27	18 960 884,00
A/B	Adósságállomány aránya	0,07%	0,12%

	Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
A	Rövid lejáratú kötelezettségek	13 716 831,03	14 604 637,02
B	Összes forrás	32 186 003,27	18 960 884,00
A/B	Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	42,62%	77,03%

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

	Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
A	Rövid lejáratú kötelezettségek	13 716 831,03	14 604 637,02
B	Forgóeszközök állománya (Forgóeszközök-pénzeszköz)	21 590 199,50	12 012 998,82
A/B	Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	63,53%	121,57%

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

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

	Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
A	Adózás előtti eredmény	22 047,14	1 284 250,47
B	Saját tőke	1 572 963,59	2 402 012,06
A/B	Tőkearányos szokásos vállalkozási eredmény	1,40%	53,47%

	Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
A	Üzemi , üzleti tevékenység eredménye	-629 884,73	329 174,18
B	Befektetett eszközök	166 777,31	167 221,82
A/B	Befektetett eszközök jövedelmezősége	-377,68%	196,85%

Fordulónap utáni események – COVID 19 járvány hatásának értékelése

Társaságunk zökkenőmentesen átallt a távmunkára, így működésünkben nem várunk fennakadást. Partnereinket tájékoztattuk arról, hogy a veszélyhelyzet időszakában a kapcsolattartás az ügyfelekkel elektronikus csatornákon fog zajlani, illetve, hogy a kialakult helyzetben is stabil a működésünk, a villamos energia kereskedelemben nem várunk fennakadást.

A járvány elsődleges negatív hatása számunkra az ügyfeleink fogyasztásában bekövetkezett, illetve várt fogyasztáscsökkenés. A várható hatások vonatkozásában ÁSZF-ünk szerint a partnereinket együttműködési kötelezettsége van, ennek megfelelően is járnak el. A portfóliónk egy része olyan szerződéssel rendelkezik, ahol az alacsonyabb fogyasztás árkockázata (fedezett pozíció árának és a jelenlegi, jellemzően jóval alacsonyabb nagykereskedelmi árak különbözete) az ügyfél oldalán van. A maradék portfólióban ez a kockázatot, egy bizonyos rugalmassági sávon belül mi futjuk. Ennek lesznek negatív pénzügyi hatásai, de nem olyan mértékű, mely a működésünket veszélybe sodorja. A sávon kívül eső alulvételezés alapvetően a partner kockázata, de készülünk arra, hogy force majeure hivatkozásokkal fogunk találkozni, melynek jogossága az adott konkrét eset körülményeitől függ.

Szintén 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 eszökhöz egyelőre nem kellett nyúlnunk.

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.

4. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Megnevezés		Tárgyév (2019)	Tárgyév (2020)
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás			
Működési Cash-flow (1-13.)		307 655,02	- 337 448,51
1.a	± Adózás előtti eredmény	22 047,14	1 284 250,47
	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	22 047,14	1 284 250,47
2.	+ Elszámolt amortizáció	43 960,77	62 210,04
3.	± Elszámolt értékvesztés és visszairás	-	-
4.	± Céltartalék képzés és visszairás különbözete	-	-
5.	± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 323,30	- 106,34
6.	± Szállítói kötelezettség változása	- 2 360 234,37	1 893 800,78
7.	± Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	3 819 282,40	- 1 005 994,79
8.	± Passzív időbeli elhatárolások változása	8 513 552,65	- 14 941 974,90
9.	± Vevőkövetelés változása	- 18 022 441,83	7 972 151,61
10.	± Forgóeszközök (vevők és pénzeszk. nélkül) változása	1 292 319,33	1 605 049,07
11.	± Aktív időbeli elhatárolások vált.	7 008 576,92	3 595 910,55
12.	- Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 9 084,69	- 455 202,00
13.	- Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás			
Befektetési Cash-flow (14-18.)		- 64 881,64	- 62 548,21
14.	- Befektetett eszközök beszerzése	- 65 205,02	- 62 654,55
15.	+ Befektetett eszközök eladása	323,38	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, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-
24.	- Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-
25.	- Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-
26.	- Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +		242 773,38	- 399 996,72
27.	+ Devizás pénzeszközök átértékelése	-	347 543,00
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.)		242 773,38	- 52 453,72

Budapest, 2021.04.30.



A vállalkozás vezetője

CEZ Magyarország Kft.

1. Az üzleti év értékelése

A 2020-as üzleti évben a társaság 82.494.746 EUR árbevétel mellett 829.048 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

A társaság gazdálkodását lényegesen befolyásoló esemény a fordulónap után nem következett be.

3. Várható fejlődés

A társaság 2021. évi tevékenysége során is a fő hangsúlyt a felhasználóknak történő villamos energia értékesítés jelenti. Bevételei túlnyomóan ezen a területen jelentkeznek, ugyanakkor emellett egyre nagyobb szerepet játszanak új szolgáltatásaink is, melyek egyik csoportja a partnereknek nyújtott kényelmi szolgáltatások (riportok, piacelemzés, stb.), valamint az energiaköltség csökkentést megcélzó megoldások, a másik dinamikusan fejlődő terület pedig a megújuló energia termelőknek nyújtott különböző szolgáltatások. 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. Ugyanakkor speciális kockázatot jelentenek a reguláció gyakran tapasztalható hiányosságai és késedelmei. A 2021. januárban bevezetett Energiahatékonysági Kötelezettségi Rendszer a következő évekre vonatkozóan várhatóan jelentős többlet terhet fog róni társaságunkra, de az ezzel kapcsolatos jogszabályi környezet még nem végleges, így a várható hatások sem tekinthetők véglegesnek.

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 kockázatokat az energiaipari szakmai egyesületekben és fórumokon való aktív részvétellel és a közgazgatással fenntartott munkakapcsolatokkal kezeljük.

Budapest, 2021. április 30.



Hiezl Tamás
ügyvezető