

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

2023.01.01-2023.12.31

ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: Budapest, 2024.04.30



A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cégnev:
Cégjegyzékszám:
Statistikai számjel:
Beszámolási időszak:

CEZ Magyarország Kft.
01-09-739572
13520670-3514-113-01
2023.01.01-2023.12.31

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	265 226	0	882 006
2	I. Immateriális javak	152 310	0	790 239
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	152 310		790 239
7	5. Üzlet vagy cégérték	0		0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10	II. Tárgyi eszközök	112 919	0	91 767
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	80 601		60 684
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 318		30 683
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	58 074 801	0	74 198 805
30	I. Készletek	0	0	0
31	1. Anyagok			
32	2. Bekezeetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Nővendő-, hizó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Árnyék			
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. Követelések	58 071 944	0	74 188 327
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	42 100 132		34 584 652
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	14 643 676		35 427 987
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váratlan követelések			
43	6. Egyéb követelések	1 328 136		4 155 688
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	2 857	0	30 478
54	1. Pénztár, csekkek			
55	2. Bankbetétek	2 857		30 478
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	33 236 789	0	38 286 634
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	33 227 136		38 285 052
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 653		11 582
59	3. F alasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	91 576 819	0	113 377 445

Kelt: Budapest, 2024.04.30

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cégnev:
Cégjegyzékszám:
Statistikai számjel:
Beszámolási időszak:

CÉZ Magyarország Kft.
01-09-738572
13520670-3514-113-01
2023.01.01-2023.12.31

ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE "A"
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

adatok EUR-ban				
Sor- szám	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. SAJÁT TŐKE	9 150 240	0	21 310 593
62	I. Jegyzett tőke	3 000 000		3 000 000
63	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén			
64	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
65	III. Tőketartalék	2 877 801		3 000 000
66	IV. Eredménytartalék	-4 702 472		0
67	V. Lekötött tartalék	2 800 000		2 800 000
68	VI. Értékelési tartalék			
64	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
65	2. Válság értékelési értékelési tartaléka			
66	VII. Adózott eredmény	5 074 811	0	12 510 593
67	E. CÉLTARTALÉKOK	170 025	0	153 954
68	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	170 025		153 954
69	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
70	3. Egyéb céltartalék			
71	F. KÖTELEZETTSÉGEK	70 985 827	0	82 641 468
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	0
78	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	2. Átváltható 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		0
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	70 963 628	0	82 641 468
87	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
88	Ebből: az átváltható és átváltozó kötvények			
89	2. Rövid lejáratú hitelek			
90	3. Vevőtől kapott előlegek	1 068 713		4 904 631
91	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 527 950		5 387 128
92	5. Váltótartozások			
93	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	51 831 769		51 104 606
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	12 535 196		21 245 103
95	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
96	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
97	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	11 270 727	0	8 271 430
98	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		149 869
99	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 270 727	0	9 121 461
100	3. Halasztott bevételek			
101	FORRÁSOK ÖSSZESEN	91 576 819	0	113 377 445

Kelt: Budapest, 2024.04.30

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cégnév:
Cégjegyzékszám:
Statisztikai számjel:
Beszámolási időszak:

CEZ Magyarország Kft.
01-09-739572
13520670-3514-113-01
2023.01.01-2023.12.31

ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁS
Összköltség eljárással

adatok EUR-ban

Sor- szám	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	375 308 114	0	482 992 641
2	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	50 643 368	0	8 625 896
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	425 951 482	0	491 618 537
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		2 694
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	2 694
7	III. Egyéb bevételek	284 864		184 242
8	Ebből: visszatért értékvesztés			
9	05. Anyagköltség	16 139		16 598
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 067 268		6 121 393
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	567 025		520 200
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	394 184 161		376 122 899
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	402 834 593	0	382 781 090
15	10. Bérköltség	1 630 758		2 247 210
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 744		42 638
17	12. Bérjárulékok	214 558		300 518
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 882 060	0	2 590 366
19	VI. Értékcsökkenési leírás	126 167		298 395
20	VII. Egyéb ráfordítások	5 001 928		5 434 798
21	Ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	16 391 598	0	100 700 824
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			1 236 283
30	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	25 783 035		2 888 875
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	25 783 035	0	4 125 157
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	326 931		612
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése, tartósan adott kölcsönök értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	33 919 768		79 908 584
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	34 246 699	0	79 909 196
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-8 463 665	0	-75 784 039
45	C. ADÓZÁS ELOTTI EREDMÉNY (+A+-B)	7 927 933	0	24 916 785
46	X. Adófizetési kötelezettség	2 853 022		12 406 192
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	5 074 911	0	12 510 593

Kelt: Budapest, 2024.04.30


A vállalkozás vezetője (képviselője)

CEZ Magyarország Kft.

Kiegészítő melléklet 2023.01.01-2023.12.31.

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

2023.01.01-2023.12.31.

Kiegészítő melléklet

Budapest, 2024.04.30.

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. Céltartalék	7
2.1.7. Kötelezettségek	7
2.1.8. 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	10
2.2.4. Pénzügyi műveletek eredménye	12
3. TÁJÉKOZATÓ ADATOK	13
3.1. TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE (EUR-BAN)	13
3.2. TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE JÖVEDELEM-, NYERESÉG MINIMUM ALAPJÁN	13
3.3. LIKVIDITÁS, FIZETŐKÉPESSÉG ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG	15
4. CASH-FLOW KIMUTATÁS	17
5. FEDEZETI ÜGYLETEK	18

CEZ Magyarország Kft.

Kiegészítő melléklet 2023.01.01-2023.12.31.

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 könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló adatai:

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság
1068 Budapest, Dózsa György út 84/C
Könyvvizsgálói száma: 000083

Bejegyzett könyvvizsgáló:
Binder Szilvia
Nytsz: 003801

A könyvvizsgáló egyéb szolgáltatást nem nyújt a Társaság számára. A 2023-as üzleti év könyvvizsgálati díja 18 000 EUR + ÁFA

CEZ Magyarország Kft.

Kiegészítő melléklet 2023.01.01-2023.12.31.

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

A Társaság éves beszámolóját készítette:

Licska Péter

Regisztrációs szám: 206273

1.2 A beszámolót aláírja

Hiezl Tamás (vezető tisztségviselő)

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

vagy

Robert Wadura (vezető tisztségviselő)

CZ 190 00 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 euróban vezeti.

Mind a csatolt mérleg, mely a 2023. 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 kivéte es nagyságú vagy előfordulású bevételnek, ráfordításnak, költségnek a tárgyévi mérlegfőösszeget meghaladó gazdasági eseményeket tekinti. A 2023-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: 2024. január 31.

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.

CEZ Magyarország Kft.

Kiegészítő melléklet 2023.01.01-2023.12.31.

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.

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	452 886,77	0,00	892 352,35	253,65	1 344 985,47
Vagyon értékű jogok	66 020,56		737 357,88	253,65	803 124,79
Szellemi termék	386 866,21		154 994,47		541 860,68
Értékcsökkenés	300 576,74	0,00	254 422,89	253,65	554 745,98
Vagyon értékű jogok	5 169,82		203 686,99	253,65	208 603,16
Szellemi termék	295 406,92		50 735,90		346 142,82
Nettó érték	152 310,03	0,00	637 929,46	0,00	790 239,49

Megnevezés	Nyitó állomány	Átsorolás	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték	290 285,16	0,00	22 819,66	0,00	313 104,82
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	105 774,25		0,00		105 774,25
Egyéb berendezések, járművek	184 510,91		22 819,66		207 330,57
Terv szerinti értékcsökkenés	177 365,99	0,00	43 972,33	0,00	221 338,32
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	25 173,17		19 717,00		44 890,17
Egyéb berendezések, járművek	152 192,82		24 255,33		176 448,15
Nettó érték	112 919,17	0,00	-21 152,67	0,00	91 766,50
Beruházások, felújítások	0,00		22 819,66	22 819,66	0,00
Beruházásokra adott előlegek	0,00		0,00		0,00

2.1.2. Követelések

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Követelés áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	42 100 131,97	34 584 651,56
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	14 643 676,16	35 427 986,84
Egyéb követelések	1 328 136,23	4 155 688,41
Összesen:	58 071 944,36	74 168 326,81

CEZ Magyarország Kft.

Kiegészítő melléklet 2023.01.01-2023.12.31.

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

Követelések értékvesztése:

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Követelések értékvesztése	828 618,00	839 984,00
Összesen:	828 618,00	839 984,00

Követelések értékvesztése 11 366 EUR-val nőtt átértékelés miatt.

Egyéb követelések:

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Társasági, - szolidaritási, - ágazati, - jövedelem különadó	22,02	0,00
KÁT pénzeszköz, termelészserk átalakítás	391 577,62	1 382 532,86
Villamosenergia támogatás	21 604,28	37 791,81
MAVIR - Teljesítési biztosíték	587 189,49	2 623 316,16
Különféle egyéb követelések	33 537,20	32 550,97
Egyéb követelés	294 205,62	79 496,61
Összesen:	1 328 136,23	4 155 688,41

2.1.3. Pénzeszközök

A pénzeszközök összetétele 2022. és 2023. december 31-én:

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Bankbetétek	2 856,96	30 478,38
Összesen	2 856,96	30 478,38

2.1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	33 227 135,70	38 285 051,80
Költségek aktív időbeli elhatárolása	9 653,07	11 581,63
Összesen	33 236 788,77	38 296 633,43

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Belföldre értékesített villamos energia	27 146 470,64	37 486 736,86
Vállalatcsoport részére értékesített villamos energia	6 077 727,03	795 376,91
Szolgáltatási díj	2 938,03	2 938,03
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	33 227 135,70	38 285 051,80

CEZ Magyarország Kft.

Kiegészítő melléklet 2023.01.01-2023.12.31.

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

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Szakkönyvek, folyóiratok	44,50	44,50
Egyéb	9 608,57	11 537,13
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen	9 653,07	11 581,63

2.1.5. Saját tőke

A saját tőke elemeiben a 2023-as üzleti év során történt változások összefoglalása a következő:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Lekötött tartalék	Eredménytartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Egyenleg 2023. január 01-jén	3 000 000	2 977 801	2 800 000	-4 702 472	5 074 911	9 150 240
Tőketartalék rendezése határozat szerint		22 199				22 199
2022. évi eredmény átvezetés				5 074 911	-5 074 911	0
2022. évi osztalék fizetés				-372 439		-372 439
2023. évi eredmény					12 510 593	12 510 593
Egyenleg 2023. december 31-én	3 000 000	3 000 000	2 800 000	0	12 510 593	21 310 593

A 2023-as év adózott eredményének terhére 12 510 590 EUR osztalékfizetés történik.

2.1.6. Céltartalék

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Céltartalék a várható kötelezettségekre - EKR díj	170 025,00	153 954,11
Kötelezettségek összesen	170 025,00	153 954,11

2.1.7. Kötelezettségek

A Társaság 2022. évi mérlegében 70 985 827,31 EUR kötelezettséget mutatott ki, míg 2023-ban 82 641 468,01 EUR a mérlegérték a következő megbontásban:

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	22 199,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	70 963 628,31	82 641 468,01
Kötelezettségek összesen	70 985 827,31	82 641 468,01

CEZ Magyarország Kft.

Kiegészítő melléklet 2023.01.01-2023.12.31.

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

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Anyavállalattal szembeni hosszú lejáratú kötelezettség	22 199,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	22 199,00	0,00

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalattal szemben	51 831 768,90	51 104 606,37
Szállítói kötelezettségek	5 527 950,32	5 387 127,81
Vevőktől kapott előlegek	1 068 713,22	4 904 631,22
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	12 535 195,87	21 245 102,61
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	70 963 628,31	82 641 468,01

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek a következő tételekből állnak:

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
ÁFA kötelezettség	8 440 489,10	10 402 308,85
Negatív egyenlegű vevők	7 757,28	352 049,77
Jövedéki adó	96 647,05	165 360,67
Egyéb adók, járulékok	3 605 542,94	9 956 312,42
Nyugdíj- és egészségbiztosítási járulék	6 552,09	0,00
Óvadék	55 093,69	57 608,16
Innovációs járulék	296 212,14	275 691,20
SZJA kötelezettség	6 694,35	8 268,53
Jövedelem elszámolási számla	20 207,23	27 503,01
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	12 535 195,87	21 245 102,61

Egyéb adók, járulékok sor tartalmazza társasági adót, energia ágazat adóját, helyi iparüzési adót és bér utáni járulékokkal kapcsolatos adók összegét. Jelentős növekedés oka egyrészt az energia ágazatot sújtó adó, másrészt az eredmény után fizetendő adók.

2.1.8. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság 9 271 430,07 EUR értékben képzett passzív időbeli elhatárolást 2023. december 31-én. Az egyenleg részletezése 2023. december 31-én:

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0,00	149 969,00
Költségek passzív időbeli elhatárolása	11 270 727,43	9 121 461,07
Kötelezettségek összesen	11 270 727,43	9 271 430,07

CEZ Magyarország Kft.

Kiegészítő melléklet 2023.01.01-2023.12.31.

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

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Villamos energia beszerzés kapcsolt vállalkozástól és szolgáltatási díj	608 759,53	2 501 143,63
SWAP ügylet árfolyam vesztesége	1 643 988,83	275,27
Garanciális díj elhatárolás	0,00	11 190,09
Bónusz és járulékok elhatárolása	1 501 272,02	2 558 420,33
Ügyvédi díj	171 641,35	17 722,00
Audit díj	22 208,12	33 043,00
Könyvelési és bérszámfejtési díj	42 872,99	31 666,00
Rendszerhasználati díj	424 575,00	666 783,12
Villamosenergia beszerzés	6 217 357,00	2 123 533,00
Telekommunikációs költségek IT	13 035,69	14 397,00
Licence-IC	246 114,00	728 764,72
Egyéb	378 902,90	434 522,91
Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen	11 270 727,43	9 121 461,07

2.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.2.1. Értékesítés nettó árbevétele

2022-ben a villamos energia értékesítéséből 425 951 482,32 EUR, 2023-ban 491 618 536,5 EUR árbevétel keletkezett, az értékesítés árbevételének megoszlását az alábbi táblázat mutatja be.

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	375 308 113,72	482 992 640,99
Export (vállalatcsoporton belüli) értékesítés nettó árbevétele	50 643 368,60	8 625 895,51
Értékesített nettó árbevétel összesen	425 951 482,32	491 618 536,50

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

Csehország (CZ) – 8 625 895,51 EUR

2.2.2. Egyéb bevétel

Az egyéb bevételek összetétele a következőképpen alakult 2022-ben és 2023-ban:

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Értékesített tárgyi eszközök nyeresége	848,61	0,00
Nem részletezett egyéb bevételek	284 014,93	184 241,90
Összesen	284 863,54	184 241,90

2.2.3. Költségek és ráfordítások

A Társaság anyagjellegű ráfordításainak összege 2022-ben 402 834 592,82 EUR, míg 2023-ban 382 781 089,58 EUR volt. Ennek megoszlása a következő:

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Anyagköltség	16 138,57	16 598,06
Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 067 267,88	6 121 393,32
Egyéb szolgáltatások értéke	567 024,98	520 199,96
Eladott áruk beszerzési értéke	394 184 161,39	376 122 899,24
Anyagjellegű ráfordítások összesen	402 834 592,82	382 781 089,58

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Gépjárművek üzemanyagköltsége	9 372,41	10 995,51
Irodaszerek és nyomtatványok költsége	3 647,15	1 545,30
Egyéb anyagköltség	3 119,01	4 057,25
Anyagköltség összesen	16 138,57	16 598,06

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Bérleti díjak	86 414,76	114 458,22
Tanácsadás, könyvelés és könyvvizsgálati díj	192 939,85	301 532,72
Ügyvédi díj	198 098,64	274 641,12
Goo költségek	314,45	24 136,17
Telekommunikációs költségek	6 411,41	7 381,79
Megújulókhöz kapcsolódó profit share	6 671 719,78	3 746 079,13
IT szolgáltatás díjai	87 565,24	107 523,33
Javítás, karbantartás költségek	3 333,69	3 355,41
Marketing és egyéb költségek	10 005,20	14 390,77
Licence fee	240 861,82	737 445,69
Utazási költségek	6 800,25	10 255,37
Ariosz díjak	96 288,03	64 363,00
Full supply fee agreement	2 711,87	31 978,79
Ki nem emelt igénybe vett szolgáltatások	463 802,89	683 851,81
Igénybe vett szolgáltatások összesen	8 067 267,88	6 121 393,32

CEZ Magyarország Kft.

Kiegészítő melléklet 2023.01.01-2023.12.31.

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

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Felügyeleti díj	484 806,18	443 273,49
Bankgarancia díja	64 341,69	56 082,35
Bankköltség	11 966,14	13 376,59
Kamarai tagdíj	2 832,05	3 101,24
Biztosítási díjak	1 164,92	1 785,36
Egyéb nem részletezett szolgáltatások	1 914,00	2 580,93
Egyéb szolgáltatások összesen	567 024,98	520 199,96

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Vállalatcsoporttól beszerzett villamos energia	254 168 620,17	285 904 874,57
Belföldről beszerzett villamos energia	117 326 817,93	72 421 418,31
KÁT szabályozási pótdíj	1 097 873,82	2 796 575,26
Kiegyenlítő energia díja	15 960 311,58	3 864 923,61
Rendszerhasználati díjak	4 471 046,66	7 495 857,27
Származási garancia	1 005 551,11	3 400 222,95
Mennyiségi eltérés díja	23 411,49	93 451,83
Harmadik féltől beszerzett villamos energia	88 369,08	145 575,44
EKR energiamegtakarítás hitelesítés	42 159,55	0,00
Eladott áruk beszerzési értéke összesen	394 184 161,39	376 122 899,24

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

A személyi jellegű ráfordítások alakulása 2023-ban:

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Bérköltség	1 630 757,79	2 247 210,23
Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 743,72	42 638,39
Bérráfordítások	214 558,28	300 518,11
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 882 059,79	2 590 365,73

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Alkalmazottak munkabére	356 093,20	459 784,04
Bónusz	1 274 664,59	1 787 426,19
Bérköltség összesen	1 630 757,79	2 247 210,23

CEZ Magyarország Kft.

Kiegészítő melléklet 2023.01.01-2023.12.31.

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

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Betegszabadság	1 621,32	2 397,32
Üzleti ajándék	4 998,53	8 262,87
Reprezentációs költségek	18 265,88	20 957,49
Természetbeni juttatás utáni SZJA	8 428,61	5 356,24
Költségtérítés, egyéb juttatás	3 429,38	5 663,47
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	36 743,72	42 638,39

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Szociális hozzájárulási adó	214 558,28	295 866,66
Egészségbiztosítási járulék	0,00	4 651,45
Bérfizetések összesen	214 558,28	300 518,11

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

Az egyéb ráfordítások alakulása 2023-ban:

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Jövedéki adó	1 459 347,29	2 171 454,94
Követelések értékvesztése	828 618,00	0,00
Céltartalék képzés - EKR díj	170 025,00	153 954,11
Bírságok, kötbérek	10 152,10	6 099,68
Adomány	37 427,80	40 862,97
Ráfordításként elszámolt kerekítési különbözetek	431,65	237,81
Helyi iparűzési adó	2 157 872,47	2 653 493,31
Innovációs járulék	338 053,38	408 695,00
Egyéb ráfordítások összesen	5 001 927,69	5 434 797,82

2.2.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A Társaságnak a beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek eredménye -75 784 039,39 EUR.

A pénzügyi műveletek részletezése a következő:

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
ÁFA Realizált árfolyam nyereség	1 003 228,30	0,00
Eszközök, kötelezettségek mérleg-fordulónapi ártértékelésének összevont árfolyamnyeresége	5 713 717,81	2 888 873,79
SWAP ügyletek árfolyamnyeresége	18 962 880,00	0,00
Egyéb kapott kamat	103 208,39	1 236 283,23
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	25 783 034,50	4 125 157,02

CEZ Magyarország Kft.

Kiegészítő melléklet 2023.01.01-2023.12.31.

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

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Eszközök, kötelezettsége< realizált árfolyamvesztése	4 355 278,27	2 385 236,71
SWAP ügyletek árfolyamvesztése	29 564 489,81	77 523 347,35
Cash pool-IC kamat	326 931,34	612,35
Pénzügyi műveletek ráfordítása	34 246 699,42	79 909 196,41
Pénzügyi műveletek eredménye	-8 463 664,92	-75 784 039,39

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.

3. TÁJÉKOZATÓ ADATOK

3.1. Társasági adó levezetése (EUR-ban)

Megnevezés	2023.12.31
Adózás előtti eredmény	24 916 785
<i>Csökkentő tételek:</i>	
Értékcsökkenés	298 395
Továbbvihető veszteség	608 125
Céltartalék felhasználás	170 025
Adóalap csökkentő tételek összesen	1 076 545
<i>Növelő tételek:</i>	
Értékcsökkenés	298 395
Bírság, pótlék	0
Nem a vállalkozás érdekében felm ktg.	44 192
Követelésre elszámolt értékvesztés	0
Céltartalékképzés	153 954
Adóalap növelő tételek összesen	496 541
Adóalap:	24 336 782
Társasági adó 9%	2 190 310

3.2. Társasági adó levezetése jövedelem-, nyereség minimum alapján

Jövedelem-(nyereség-)minimum szerinti kalkuláció (EUR-ban) – 2023.

Összes bevétel	496 172 606
- Csökkentő tételek (TAO 6§ (8) b)-d))	0
+ Növelő tételek (TAO 6§ (9))	0
Korrigált összes bevétel	496 172 606
Korrigált összes bevétel 2%-a = jövedelem minimum	9 923 452

CEZ Magyarország Kft.

Kiegészítő melléklet 2023.01.01-2023.12.31.

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

A Társaság a főszabály szerint az adózás előtti eredmény alapján fizeti meg a Társasági adót, amelynek összege 2023-ban 2 190 310 EUR.

Energiaellátók jövedelemadójának levezetése (EUR-ban)

Megnevezés	2023.12.31
Adózás előtti eredmény:	24 916 785
Adóalap:	24 916 785
Energiaellátók jövedelemadója 41%	10 215 882

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

A Társaság átlagos állományi létszáma 2022-ben 15 fő, míg 2023-ban 16 fő volt.

Társaságunk 2023-ban kötelezett innovációs járulék fizetésére.

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

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	2022.12.31	2023.12.31
A	Forgóeszközök	58 074 801,32	74 198 805,19
B	Rövid lejáratú kötelezettségek	70 963 628,31	82 641 468,01
A/B	Likviditási arányszám	81,84%	89,78%

Bár a rövid lejáratú kötelezettségek meghaladják a forgóeszközök arányát, ez valójában nem jelent likviditási kockázatot. Ugyanis a bevételek egy része aktív időbeli elhatárolásként került könyvelésre. Emellett a Társaság likviditását a cégcsoport közös cashpool rendszere is biztosítja.

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

	Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
A	Hosszú lejáratú kötelezettségek	22 199,00	0,00
B	Összes forrás	91 576 819,31	113 377 444,61
A/B	Adósságállomány aránya	0,02%	0,00%

	Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
A	Rövid lejáratú kötelezettségek	70 963 628,31	82 641 468,01
B	Összes forrás	91 576 819,31	113 377 444,61
A/B	Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	77,49%	72,89%

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

	Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
A	Rövid lejáratú kötelezettségek	70 963 628,31	82 641 468,01
B	Forgóeszközök állománya (Forgóeszközök-pénzeszköz)	58 071 944,36	74 168 326,81
A/B	Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	122,20%	111,42%

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

CEZ Magyarország Kft.

Kiegészítő melléklet 2023.01.01-2023.12.31.

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

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

	Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
A	Adózás előtti eredmény	7 927 933,35	24 916 785,11
B	Saját tőke	9 150 239,57	21 310 593,42
A/B	Tőkearányos szokásos vállalkozási eredmény	86,64%	116,92%

	Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
A	Üzemi , üzleti tevékenység eredménye	16 391 598,27	100 700 823,50
B	Befektetett eszközök	265 229,22	882 005,99
A/B	Befektetett eszközök jövedelmezősége	6180,16%	11417,25%

2023-as év eseményei

Az elhúzódó orosz-ukrán konfliktus a 2023-as évben már kisebb, de továbbra is jelentős hatást gyakorolt a villamos energia nagykereskedelmi piacokon. Az európai térség várakozásoknál gyorsabb ütemű függetlenedése az orosz gázszállítástól, és az ezzel párhuzamosan kedvezően alakuló téli időjárás trendszerű árcsökkenéshez vezetett, és fokozatosan csökkentek a határidős árakban megjelenő kockázati felárak is. A nagykereskedelmi likviditás javult, de az év során még szűkösnak volt mondható. A háborús helyzettel is összefüggő magas inflációnak nem volt közvetlen hatása Társaságunkra, elmondható, hogy a magas fogyasztói áremelkedés azt mutatta számunkra, hogy partnereink sikeresen tudták beárazni a magas energiaárakat ügyfeleik felé, és emiatt nem tapasztaltunk fizetési nehézségeket. A korábban lekötött magas árak hatását a kormányzat egy a második félévben alkalmazott ársapka bevezetésével enyhítette.

Fordulónap utáni események

A tavalyi évben már tapasztalt csökkenő ártrend tovább folytatódott, ezzel párhuzamosan az árvolatilitás is tovább csökkent. Ez kedvezően hat ügyfeleink energiaköltségeire, és csökkent a partnerkockázatainkat. A jelenlegi alacsony árszint ugyanakkor azt is eredményezte, hogy a piaci keretek között villamos energiát értékesítő megújuló energia termelő partnereink jelentős része visszatért a támogatott kötelező átvételi rendszerbe.

Céltartalék

Az energiahatékonysági kötelezettségi rendszerből (EKR) eredő kitétségünk a kockázatot még nem kezelő korábban megkötött szerződések kifutásával már jelentősen csökkent, ennek megfelelő céltartalékot képeztünk a várható maradék kötelezettség mértékére, figyelembe véve a Hitelesített Energiamegtakarítások (HEM) aktuális piaci árát. A képzett céltartalékban számolunk a keletkezett kötelezettségek hitelesítésével és adminisztrációjával járó költségekkel is.

4. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Megnevezés		Tárgyév (2022)	Tárgyév (2023)
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás			
Működési Cash-flow (1-13.)		-137 151,45	942 793,43
1.a	± Adózás előtti eredmény	7 927 933,35	24 916 785,11
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	-	-
1.b	+ Korrekciók az adózás előtti eredményben	-	-
1.	± Korrigált adózás előtti eredmény	7 927 933,35	24 916 785,11
2.	+ Elszámolt amortizáció	126 167,29	298 395,24
3.	± Elszámolt értékvesztés és visszaírás	828 618,00	-
4.	± Céltartalék képzés és visszaírás különbözete	-9 975,00	-16 070,89
5.	± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-848,61	-
6.	± Szállítói kötelezettség változása	36 325 184,99	-867 985,04
7.	± Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	3 679 483,95	5 012 734,2
8.	± Passzív időbeli elhatárolások változása	-9 923 438,21	-1 999 297,36
9.	± Vevőkövetelés változása	-34 384 676,07	-13 268 829,27
10.	± Forgóeszközök (vevők és pénzeszk. nélkül) változása	4 491 165,92	-2 827 552,18
11.	± Aktív időbeli elhatárolások vált.	-6 343 744,82	-5 059 845,66
12.	- Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-2 853 022,24	-4 873 101,72
13.	- Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-372 439,00
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás			
Befektetési Cash-flow (14-18.)		- 242 427,35	- 915 172,01
14.	- Befektetett eszközök beszerzése	- 243 275,96	- 915 172,01
15.	+ Befektetett eszközök eladása	848,61	-
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.)		-	-
19.	+ Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	-	-
20.	+ Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	-	-

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

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) +		- 379 578,80	27 621,42
27.	+ Devizás pénzeszközök átértékelése	-	-
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.)		- 379 578,80	27 621,42

5. FEDEZETI ÜGYLETEK

A Társaság és a csehországi anyavállalata CEZ, a. s. kockázatmenedzselési szempontból közgazdasági fedezeti ügyleteket köt az energia árak piaci árváltozás-hatásainak kiküszöbölésére. A Társaság alapvető üzletmenete részeként villamos energiát vásárol EUR-ban, majd a beszerzett mennyiségnek egy részét spot piaci árhoz indexáltnak, egy részét pedig előre rögzített áron értékesíti az ügyfeleinek szintén EUR-ban. A Társaság az értékesített villamosenergiát két forrásból szerzi be:

- az anyavállalattól aktuális határidős vagy spot piaci áron, valamint
- magyarországi erőművektől.

Az értékesítési ügyletekből eredő kötelezettségeinek többségének teljesítése érdekében a Társaság elsősorban anyavállalatától, a CEZ, a.s.-tól vásárol villamos energiát. A vásárlások fennmaradó részének teljesítését helyi erőművekkel kötik meg, ahol a mennyiségek jellemzően kisebbek.

Az anyavállalattal kötött megállapodások szerint az elektromos áram fizikai beszerzése a mindenkori határidős vagy spot piaci áron történik, azonban a Társaság egy bizonyos mértékig különálló pénzügyi megállapodásokkal rögzíti az ügyfelek részére fixált áron értékesített mennyiség egy részének a beszerzési árát. A rögzített kötési ár és a beszerzések aktuális piaci (spot) árának különbözetére ún. „contract for difference” swap ügyleteket köt a Társaság és anyavállalata.

Egyedi beszámolási célokra a Társaság a kockázatkezelési stratégiájához illeszkedően él a Számviteli törvény szerinti fedezeti elszámolás lehetőségével a fent leírt tranzakciókra vonatkozóan. A Társaság célja a fedezeti elszámolás alkalmazásával, hogy a fedezett ügyleteknek a fedezett kockázatból eredő, illetve a fedezeti instrumentum eredményhatásai a futamidő alatt, egyazon beszámolási időszak eredményében jelenjenek meg, ellensúlyozva egymás hatását. A fedezeti dokumentáció tartalmazza a hatékonyságmérés részletes módszertanát.

A beszerzések árkockázatának fedezésére kötött származékos ügyleteket a társaság a Számviteli törvény 3.§.(8) 10. bekezdése szerint cash-flow fedezeti ügyleteknek minősítette, ahol a fedezett alapügyletet a jövőbeni EUR-ban keletkező pénzáramok testesítik meg.

A Társaság nem él a Számviteli törvény 59./A-59/F. §. szerinti valós értéken történő értékelés alkalmazásával.

CEZ Magyarország Kft.

Kiegészítő melléklet 2023.01.01-2023.12.31.

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

A Társaság fedezeti kapcsolatai 100%-os hatékonysággal rendelkeznek, mivel a fedezeti ügylet és a fedezett ügylet (tétel) fő feltételei azonosak (az ügylet tárgyának mennyisége, a lejárat idő, árazási feltételek, stb.). Emiatt a származékos ügyletek fordulónapi valós értéke vagy belső értéke alapján fennálló veszteségjellegű összeg hatékony részét nem veszi fel a Társaság a mérlegbe a passzív időbeli elhatárolások között. Következésképpen a Társaság fedezeti ügyleteinek a tárgyévben az eredményre és cash flow-ra gyakorolt hatása 0 EUR.

2023. december 31-re vonatkozóan az alábbi táblázat tartalmazza a mérleg fordulónapjáig le nem zárt származékos ügyletek lejárat idejét, szerződés szerinti értékét, kötési árát:

Fedezett periódus	Eladó	Vevő	Termék (periódus)	Kezdeti idő	Lejárat idő	Kötési ár (EUR/MWh)	Volume (MWh)	2023.12.31 -i ár (EUR/MWh)	Érték (EUR)
2024	CEZ as	CEZHU	Y	2024.01.01	2024.12.31	192,5	4 392,00	104,77	-385 310
2024	CEZ as	CEZHU	Y	2024.01.01	2024.12.31	174	4 392,00	104,77	-304 058
2024	CEZHU	CEZ as	Y	2024.01.01	2024.12.31	254	-17 568,00	104,77	2 621 673
2024	CEZ as	CEZHU	Y	2024.01.01	2024.12.31	298	8 784,00	104,77	-1 697 332
2024	CEZ as	CEZHU	Y	2024.01.01	2024.12.31	241	8 784,00	104,77	-1 196 644
2024	CEZ as	CEZHU	Q1	2024.01.01	2024.03.31	265	4 366,00	104,31	-701 573
2024	CEZ as	CEZHU	Q1	2024.01.01	2024.03.31	260	4 366,00	104,31	-679 743
2024	CEZ as	CEZHU	Q1	2024.01.01	2024.03.31	266	4 366,00	104,31	-705 939
2024	CEZ as	CEZHU	Q1	2024.01.01	2024.03.31	242	4 366,00	104,31	-601 155
2024	CEZ as	CEZHU	Q1	2024.01.01	2024.03.31	244	4 366,00	104,31	-609 887
2024	CEZ as	CEZHU	Q1	2024.01.01	2024.03.31	238	2 183,00	104,31	-291 845
2024	CEZ as	CEZHU	Q1	2024.01.01	2024.03.31	208	2 183,00	104,31	-226 355
2024	CEZ as	CEZHU	Q1	2024.01.01	2024.03.31	223,5	2 183,00	104,31	-260 192
2024	CEZ as	CEZHU	Q1	2024.01.01	2024.03.31	206	4 366,00	104,31	-443 979
2024	CEZ as	CEZHU	Q2	2024.04.01	2024.06.30	156	2 184,00	85,24	-154 540
2024	CEZ as	CEZHU	Q1	2024.01.01	2024.03.31	203	2 183,00	104,31	-215 440
2024	CEZ as	CEZHU	Q1	2024.01.01	2024.03.31	203	4 366,00	104,31	-430 881
2024	CEZ as	CEZHU	Q2	2024.04.01	2024.06.30	147	4 368,00	85,24	-269 768
2024	CEZ as	CEZHU	Q3	2024.07.01	2024.09.30	155	4 416,00	97,49	-253 964
2024	CEZ as	CEZHU	Q1	2024.01.01	2024.03.31	199,5	2 183,00	104,31	-207 800
2024	CEZ as	CEZHU	Y	2024.01.01	2024.12.31	173,5	17 568,00	104,77	-1 207 449
2024	CEZ as	CEZHU	Y	2024.01.01	2024.12.31	173,5	17 568,00	104,77	-1 207 449
2024	CEZ as	CEZHU	Q1	2024.01.01	2024.03.31	185	2 183,00	104,31	-176 146
2024	CEZ as	CEZHU	Y	2024.01.01	2024.12.31	147,5	8 784,00	104,77	-375 340
2024	CEZ as	CEZHU	Y	2024.01.01	2024.12.31	148,75	8 784,00	104,77	-386 320
2024	CEZ as	CEZHU	Y	2024.01.01	2024.12.31	150,75	17 568,00	104,77	-807 777
2024	CEZ as	CEZHU	Y	2024.01.01	2024.12.31	144,5	8 784,00	104,77	-348 988
2024	CEZ as	CEZHU	Y	2024.01.01	2024.12.31	147,25	8 784,00	104,77	-373 144
2024	CEZ as	CEZHU	Y	2024.01.01	2024.12.31	152	8 784,00	104,77	-414 868
2024	CEZ as	CEZHU	Q1	2024.01.01	2024.03.31	175,5	2 183,00	104,31	-155 408
2024	CEZ as	CEZHU	Q2	2024.04.01	2024.06.30	133	4 368,00	85,24	-208 616
2024	CEZ as	CEZHU	Q3	2024.07.01	2024.09.30	142	4 416,00	97,49	-196 556
2024	CEZ as	CEZHU	Q4	2024.10.01	2024.12.31	166	2 209,00	113,85	-115 199

CEZ Magyarország Kft.

Kiegészítő melléklet 2023.01.01-2023.12.31.

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

Fedezett periódus	Eladó	Vevő	Termék (periódus)	Kezdeti idő	Lejáratl idő	Kötési ár (EUR/MWh)	Volume (MWh)	2023.12.31 -i ár (EUR/MWh)	Érték (EUR)
2024	CEZ as	CEZHU	Q3	2024.07.01	2024.09.30	141,2	4 416,00	97,49	-193 023
2024	CEZ as	CEZHU	Y	2024.01.01	2024.12.31	164,75	17 568,00	104,77	-1 053 729
2024	CEZ as	CEZHU	Y	2024.01.01	2024.12.31	160,75	8 784,00	104,77	-491 728
2024	CEZ as	CEZHU	Q2-Q4	2024.04.01	2024.12.31	158	6 601,00	104,9221254	-350 367
2024	CEZ as	CEZHU	Y	2024.01.01	2024.12.31	162,5	8 784,00	104,77	-507 100
2024	CEZ as	CEZHU	Q2-Q4	2024.04.01	2024.12.31	159,5	6 601,00	104,9221254	-360 269
2024	CEZ as	CEZHU	Q2-Q4	2024.04.01	2024.12.31	153,5	6 601,00	104,9221254	-320 663
2024	CEZHU	CEZ as	Y	2024.01.01	2024.12.31	135	-8 784,00	104,77	265 540
2025	CEZ as	CEZHU	Y	2025.01.01	2025.12.31	148	4 380,00	102,85	-197 757
2025	CEZHU	CEZ as	Y	2025.01.01	2025.12.31	194	-17 520,00	102,85	1 596 948
2025	CEZ as	CEZHU	Y	2025.01.01	2025.12.31	194	8 760,00	102,85	-798 474
2025	CEZ as	CEZHU	Y	2025.01.01	2025.12.31	158	8 760,00	102,85	-483 114
2025	CEZ as	CEZHU	Y	2025.01.01	2025.12.31	137	8 760,00	102,85	-299 154
2025	CEZ as	CEZHU	Y	2025.01.01	2025.12.31	123,5	17 520,00	102,85	-361 788
2025	CEZ as	CEZHU	Y	2025.01.01	2025.12.31	117,5	8 760,00	102,85	-128 334
2025	CEZ as	CEZHU	Y	2025.01.01	2025.12.31	134	8 760,00	102,85	-272 874
2025	CEZHU	CEZ as	Q2-Q4	2025.04.01	2025.12.31	107,75	-19 803,00	99,28491895	167 634
2026	CEZHU	CEZ as	Y	2026.01.01	2026.12.31	106,25	-26 280,00	97,37	233 366

Összesen: 16 542 876 EUR

melyből:

Nyereség: 4 885 161 EUR

Veszteség: -21 428 037 EUR

A fordulónapon még nyitott származékos ügyletek értéke **2023. december 31-én**, az aznapi tőzsdei záróárak figyelembevételével számolva 16,5 millió EUR, melyből a nyereséges jellegű pozíciók piaci értéke 4,9 millió EUR, a veszteséges jellegű pozíciók piaci értéke 21,4 millió EUR.

Budapest, 2024.04.30.



A vállalkozás vezetője

CEZ Magyarország Kft.

1. Az üzleti év értékelése

A 2023-es üzleti évben a társaság 491 618 537 EUR árbevétel mellett 12 510 593 EUR adózott eredményt realizált. Az elsősorban a megújuló energia területen kínált megoldásainknak, illetve hagyományos tevékenységeink stabilabb működtetésének köszönhetően üzletileg eredményes évet tudtunk zámi. A még mindig magas és volatilis árkörnyezet komoly kihívásokat jelentett a 2023-as üzleti évben is, ugyanakkor stabil háttérünk és az anyavállalatunk által nyújtott likviditás lehetővé tette, hogy meglévő és új ügyfeleinket a megszokott magas szinten támogassuk az energiaár-kockázataik kezelésében. Társaságunk is reagált a kockázatosabb üzleti környezetre, és új szerződéses kockázatkezelési megoldásokkal (fizetési határidők csökkentése, fedezési limitek bevezetése) csökkentettük partnerkockázati kitettségünket.

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 2024. évi tevékenysége során is a fő hangsúlyt a felhasználóknak történő villamos energia értékesítés jelenti. Ügyfélportfólióink az előző évhez képest is jelentősen bővült, azt továbbra is jellemzően nemzetközi háttérrel rendelkező nagyvállalatok alkotják. A társaság bevételei túlnyomóan ezen a területen jelentkeznek. Mind a piaci, mind pedig a támogatói rendszerekben működő megújuló- energia termelő portfólióink csökkent az előző évhez képest, ezen a területen konzervatív árazási politikánk piacvesztéshez vezetett. A kiegészítő szolgáltatásainkon realizált közvetlen árbevétel nem jelentős. A társaság eredményessége a hagyományos, nagyvállalti villamos energia kereskedelmi tevékenység mellett jelentős mértékben függ a megújuló energia termelőknek nyújtott szolgáltatások eredményességétől is. Arra számítunk, hogy ezek a szolgáltatások a jövőben is hozzájárulnak a társaság eredményességéhez, illetve a diverzifikációnak köszönhetően a stabilabb működéshez is.

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 nyomán kialakult és az azóta is jelentős volatilitás és likviditáshiány jelentős kockázatot jelent mind a társaság, mind pedig partnereink számára. Anyavállalatunk biztosítja számunkra a szükséges termék- és finanszírozási likviditást. Speciális kockázatot jelentenek a reguláció gyakran tapasztalható hiányosságai és késedelmek.

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 közigazgatással fenntartott munkakapcsolatokkal kezeljük.

Budapest, 2024. április 30.



Hiezl Tamás ügyvezető



Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Budapest 1068

Dózsa György út 84/C.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Tisztelt Könyvvizsgáló!

Ezt a nyilatkozatot a CEZ Magyarország Kft. (a „Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatával kapcsolatban adjuk, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök összesen 113.377.445 EUR, az adózott eredmény 12.510.593 EUR nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll, abból a célból, hogy véleményt mondjanak, miszerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a „számviteli törvény”) összhangban. Továbbá ezt a nyilatkozatot az ugyanazon üzleti évre vonatkozó üzleti jelentés vizsgálata kapcsán nyújtjuk abból a célból, hogy véleményt mondjanak, miszerint az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Megerősítjük, hogy az éves beszámoló elkészítése és az abban szereplő vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet, az adózott eredmény, valamint a kiegészítő mellékletben közölt adatok valós bemutatása a mi felelősségünk. Megerősítjük, hogy az üzleti jelentésnek az éves beszámoló adataival és a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítése a mi felelősségünk.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk ahhoz, hogy megfelelően tájékozottak legyünk, legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

1. Teljesítettük a 2023. november 6-i dátumú könyvvizsgálati szerződésben meghatározottak szerinti felelősségünket az éves beszámolónak a számviteli foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítésével kapcsolatban, és kijelentjük, hogy az éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltaknak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elveknek megfelelően megbízható és valós képet ad.
2. Valamennyi gazdasági esemény rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat az éves beszámoló megfelelően tükrözi.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelteket – elkészítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések észszerűek.



4. Felmértük a Társaságnak a számviteli törvény 3.§ (1) 8. szerint definiált kapcsolt feleit és közöltük Önökkel a kapcsolt felek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
5. A kapcsolt felek közötti viszonyok és gazdasági események elszámolása és közzététele a számviteli törvény követelményeivel összhangban, teljeskörűen és megfelelően történt.
6. Sor került az éves beszámoló fordulónapja utáni valamennyi olyan esemény helyesbítésére vagy közzétételére, amelyre vonatkozóan a számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
7. A nem helyesbített hibás állítások hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek az éves beszámoló egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája csatolva van a teljességi nyilatkozathoz. (1. sz. melléklet)
8. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - hozzáférést valamennyi olyan információhoz, nyilvántartáshoz, dokumentumhoz és egyéb anyaghoz, amelyek a Társaság tudomása szerint az éves beszámoló elkészítése szempontjából relevánsak;
 - olyan további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat elvégzése céljából kértek tőlünk; továbbá
 - korlátlan konzultációs lehetőséget azon személyekkel, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
9. Megerősítjük, hogy az Önöknek szkennelt vagy elektronikus formában átadott dokumentumok megegyeznek a nálunk lévő eredeti dokumentumokkal, azok valódi, hiánytalan és hiteles másolatai.
10. Megerősítjük, hogy banki, vevői-, szállítói- és egyéb egyenlegek elektronikus visszaigazolása céljából az Önök részére megadott e-mail címek és domain nevek valósak és érvényesek, és azok a legjobb tudomásunk szerint az üzleti partnerek válaszára kompetens és feljogosított személyeire vonatkoznak.
11. Elismerjük, hogy a csalás megelőzésére és felismerésére szolgáló belső kontroll rendszer kialakítása, bevezetése és működtetése a mi felelősségünk.
12. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy az éves beszámoló csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhat.
13. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - vezetés,
 - a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett az éves beszámolóra.
14. Közöltük Önökkel minden a Társaság éves beszámolóját érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tudomásunkra hozott, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó információt.
15. Közöltük Önökkel minden ismert jogszabályi és egyéb szabályozási meg nem felelést vagy



vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni az éves beszámoló elkészítésekor.

16. Rendelkezésre bocsátottunk minden olyan ismert tényleges vagy lehetséges jogvitával és követeléssel kapcsolatos információt, amely hatását figyelembe kell venni az éves beszámoló elkészítésekor. Minden ilyen követelés és jogvita megfelelő módon elszámolásra került az éves beszámolóban és ahol szükséges volt, a közzétételre is sor került. A jogi tájékoztatást az alábbi, általunk megbízott jogi képviselők adták:

Dentons Réciczka Ügyvédi Iroda

Egyéb jogi képviselő nincs megbízva ügyeink kezelésével.

17. Hozzáférhetővé tettünk minden, a felügyeleti szervektől vagy más hatóságtól kapott írásos dokumentumot, ideértve az ellenőrzési jegyzőkönyveket és a hozzá kapcsolódó levelezést. Tájékoztatunk Önöket minden olyan a felügyeleti szervek vagy más hatóságok által folyamatban lévő minden olyan vizsgálatról, illetve már befejezett vizsgálatról, melyről a jelentés még nem készült el.
18. A felügyeleti szervek vagy más hatóságok nem értesítették a Társaságot jelentéstételi kötelezettségeivel kapcsolatos, a számviteli törvény vagy más egyéb érvényes jogszabály megsértéséből adódó semmilyen tényről.
19. Figyelembe vettük a jelenleg érvényben lévő jogi szabályozások hatását a Társaság működésére vonatkozóan. Nincs tudomásunk olyan jelentős problémáról vagy kockázatról, amely módosítást, illetve közzétételt tenne szükségessé az éves beszámolóban.
20. Megfeleltünk minden olyan szerződéses kötelezettségünknek, melyek megszegése jelentős hatást gyakorolna az éves beszámolóra.
21. Megerősítjük, hogy a Társaságnak nincs olyan közvetlen vagy közvetett kitettsége, amelyre a megfelelő értékvesztés vagy céltartalék nem került elszámolásra.
22. Megerősítjük, hogy a Társaság likviditási helyzete a jövőbeni működéshez megfelelő.
23. Megerősítjük, hogy az éves beszámoló a vállalkozás folytatásának elve alapján készült, és minden olyan információt tartalmaz, amelyről tudomásunk van, és amely befolyásolja a Társaság képességét az üzleti tevékenység folytatására, beleértve a fő feltételeket és eseményeket, illetve terveinket. Nem tervezzük Társaság végelszámolását vagy az üzleti tevékenység megszüntetését, mivel úgy véljük, hogy valós üzleti alternatívákkal rendelkezünk. Ebből következően nem áll fenn lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességére vonatkozóan. Megerősítjük a vállalkozás folytatásának képességét érintő eseményekre és feltételekre vonatkozó, az Önök részére átadott információk teljességét az éves beszámoló elfogadásának időpontjában, beleértve a jövőre vonatkozó terveinket is.



Követelések

24. A Társaság a felelős a határidőn túli vagy kétes követelésekre képzett értékvesztések meghatározásáért, valamint az értékvesztés elszámolása során használt becslések megfelelőségéért. A menedzsment úgy véli, hogy az elszámolt értékvesztések elégségesek az ilyen követelések után esetlegesen elszámolandó hitelezési veszteségek fedezetére.

Tárgyi eszközök, cégérték és egyéb immateriális javak

25. A Társaság, ésszerű és alátámasztható feltételezésekre és előrejelzésekre alapozva, felülvizsgálta a tárgyi eszközök, a cégérték és egyes immateriális javak terven felüli értékcsökkenését a számviteli törvénynek megfelelően. Az éves beszámoló tartalmaz minden, a beszámoló fordulónapjáig szükséges korrekciót.

Eszközök értékvesztése

26. Figyelembe vettük a számviteli törvényt az eszközök értékvesztésének meghatározásakor és annak biztosításakor, hogy egy eszköz se léphesse túl a realizálható értéket. Minden jelentős eszközre és eszközcsoportra vonatkozóan megvizsgáltuk az értékvesztésre utaló jeleket és ezek eredményéről tájékoztattuk Önöket, illetve ahol ez lehetséges volt, megfelelő értékvesztéstervezetet végeztünk a releváns eszközökön, amelynek eredményét szükség szerint elszámoltuk az éves beszámolóban.

Derivatívák

27. Megerősítjük, hogy valamennyi olyan dokumentumot – beleértve a szerződéseket, keretszerződéseket, stb. – átadtunk, amelyek alapján származékos (derivatív) pénzügyi instrumentumok jöhettek létre a vonatkozó standardokkal/jogszabályokkal összhangban. Megerősítjük továbbá, hogy minden derivatív instrumentum-forgalmazás megfelel a kockázatkezelési stratégiánknak és megfelelően kerül rögzítésre, mérésre és közzétételre a számviteli nyilvántartásokban, a vonatkozó standardoknak/jogszabályoknak megfelelően.

Adásvételi tranzakciók

28. Megerősítjük, hogy valamennyi adásvételi tranzakció a számviteli törvénynek megfelelően kerül elszámolásra, különösen az eladási és határidős visszavásárlási és a vételi és határidős eladási tranzakciók esetében. Az eladási és vásárlási tranzakciókkal kapcsolatban figyelembe vettünk valamennyi olyan körülményt, amely befolyásolhatja azok elszámolását vagy kivezetését a könyvekből.

Valós értéken történő értékelések és közzétételek

29. Bizonyos eszközök és kötelezettségek valós értéken történő értékelésével és közzétételével kapcsolatban megerősítjük, hogy:
- A valós érték meghatározásához szükséges releváns piacok megfelelően és teljes mértékben azonosításra kerültek az esetleges priorizálással együtt.
 - Mind a pénzügyi, mind a nem pénzügyi instrumentumok valós értékének meghatározásához szükséges adatok és feltételezések megfelelően és teljes mértékben azonosításra és rögzítésre kerültek a vonatkozó standardoknak/jogszabályoknak és számviteli szabályzatoknak megfelelően.
 - A pénzügyi és nem pénzügyi instrumentumok valós értékének meghatározásához szükséges modellek és módszerek – beleértve a releváns piacokról származó adatokat –



a vonatkozó standardoknak/jogszabályoknak, számviteli szabályoknak és a mindenkori piacon általánosan elfogadott mérési módszereknek megfelelően kerültek megalkotásra.

- A fent említett piacokkal, adatokkal és modellekkel kapcsolatos valamennyi információ tekintetében, a pénzügyi instrumentumok megfelelően kerültek besorolásra a valós érték hierarchia megfelelő szintjére, és ezek értékelési módszere megfelel a vonatkozó standardoknak/jogszabályoknak és számviteli szabályzatoknak.
- A valós értékhez kapcsolódó közzétételek teljessége és tartalma a vonatkozó standardokkal/jogszabályokkal összhangban áll.
- Olyan esetekben, amikor a tranzakciós ár eltér a valós értéktől, a különbség megfelelően, a vonatkozó standardoknak/jogszabályoknak és könyvelési szabályzatoknak megfelelően került rögzítésre.

Fedezeti kapcsolatok

30. Meghatároztuk a vonatkozó standardok/jogszabályok szerinti fedezeti kapcsolatokat, amelyek összhangban vannak a Társaság meghatározott és jóváhagyott kockázatkezelési stratégiáival. A fedezeti kapcsolatok esetében megerősítjük, hogy a fedezeti kapcsolatok komponensei – fedezeti instrumentumok és fedezett tételek – jogosultak fedezeti elszámolásra beleértve a fedezett kockázathoz kapcsolódó fedezett tételek és fedezeti instrumentum közötti gazdasági kapcsolatot, és a fedezeti megjelölés feltételei teljesülnek.
31. Megerősítjük, hogy a fedezeti dokumentációt a vonatkozó standardok/jogszabályoknak megfelelően készítettük el, és a fedezeti kapcsolatok teljes mértékben megfelelnek a vonatkozó standardok/jogszabályok által megalkotott követelményeknek, valamint a számviteli politikának egyaránt.
32. Megerősítjük, hogy elvégeztük a fedezeti kapcsolatokon a meghatározott könyvelési lépéseket, és azokat teljes körűen rögzítettük, beleértve a kapcsolatok potenciális hatékonyságának mérését és rögzítését fedezeti hatékonyság mérés segítségével.
33. Megerősítjük, hogy a kapcsolatok esetleges megszüntetése a vonatkozó standardoknak/jogszabályoknak és számviteli szabályzatoknak megfelelően történt.

Munkaviszony lejárta utáni juttatások

34. Valamennyi munkaviszony lejárta utáni juttatás azonosításra került és megfelelően elszámolásra került, és valamennyi, a tervre hatással lévő esemény az aktuárius tudomására jutott.

Részvény alapú kifizetések

35. Nincsenek olyan részvény alapú kifizetési ügyletek, amelyekről nem tájékoztattuk Önöket, beleértve a végső tulajdonos(ok) által a közvetlenül a management számára nyújtott részvényjuttatásokat is.

Jegyzett tőke

36. Megfelelően rögzítettük és az éves beszámolóban közzétettük a saját részvény visszavásárlási opciókat, megállapodásokat, konverzióra jogosító értékpapír opciókat, és más követelmény miatt tartalékolt saját részvényeket.

Bevételek

37. Tájékoztattuk Önöket az értékesítési tranzakciók valamennyi feltételéről, ideértve a szóbeli



megállapodásokat is, és beleértve a visszaszállítási vagy ármódosítási megállapodásokat és a garanciális kötelezettségeket.

38. Az értékesítési vagy garanciális kötelezettségekből, vagy ezek nem teljesítéséből, továbbá a hátrányos szerződésekből eredő jövőbeni veszteségekre a szükséges céltartalékot megképeztük.

Vállalt kötelezettségek és mérlegen kívüli tételek

39. Az immateriális javakba és tárgyi eszközökbe történő beruházásra vagy azok felvásárlására, vagy egyéb eszközök, például befektetések vagy ingóságok felvásárlására irányuló érdemi vállalás az éves beszámoló kiegészítő mellékletében közzétetteken kívül nem volt.
40. Olyan ügyletekkel és struktúrákkal kapcsolatban - beleértve a „projekttársaságokat/ vállalkozásokat” - amelyek véleményünk szerint megfelelő módon mérlegen kívüli tételnek minősülnek, semmilyen információt és dokumentációt nem tartottunk vissza Önöktől és nincs olyan kiegészítő szerződés, amelyet nem tettünk közzé. Ezen kívül nincs egyéb olyan kapcsolt vállalkozás jellegű jogviszony, amelyet nem tettünk közzé, amely hatással lenne ezen tranzakciók és struktúrák elszámolásának módjára.

Környezetvédelmi kötelezettségek / függőségek

41. Megvizsgáltuk a Társaságra hatással lévő környezetvédelmi kérdéseket és közzétettük valamennyi, környezetvédelmi problémából eredő kötelezettséget vagy függő kötelezettségeket. Valamennyi környezetvédelmi problémából eredő kötelezettség, függő kötelezettség és vállalás, valamint a környezetvédelmi problémák releváns eszközök nyilvántartási értékére tett hatása elszámolásra, értékelésre és közzétételre kerül az éves beszámolóban.

A mérleg tételeinek értékváltozását vagy minősítését okozó tervek

42. Nincsenek olyan terveink vagy szándékunk, mely jelentősen megváltoztatná az éves beszámolóban szereplő eszközök vagy források könyv szerinti értékét vagy minősítését.

Eszközök jogcíme

43. A Társaságnak igazolt jogcíme van minden eszközre, ezeket az eszközöket az Önökkel közölteken kívül semmilyen tilalom vagy idegen zálogjog nem terheli, és semelyik eszköz nincsen biztosítékként lekötve.

Tényleges, függő kötelezettségek és garanciák

44. Megfelelően rögzítettünk vagy közzétettünk valamennyi tényleges és függő kötelezettséget, és közzétettünk valamennyi, általunk harmadik fél számára nyújtott garanciát.

Adók

45. Tájékoztattuk Önöket valamennyi általunk ismert jelentős adózási kockázattal kapcsolatban.
46. A Társaság rendelkezik transzferár nyilvántartással. A Társaság vezetősége úgy véli, hogy a nyilvántartás kiterjed valamennyi transzferár dokumentációs kötelezettség alá eső, kapcsolt vállalkozásokkal folytatott tranzakcióra, és a nyilvántartás megfelel a vonatkozó jogszabály tartalmi és formai előírásainak, illetve az adóhatóság kapcsolódó elvárásainak. A Társaság vezetősége úgy véli továbbá, hogy az általuk alkalmazott transzferárak a szokásos piaci ár elvével összhangban kerültek kialakításra, valamint az elkészített transzferár nyilvántartások



alapján a tárgyévi társasági adóbevallás transzferár adatszolgáltatásra vonatkozó részei megfelelően kitölthetők. A Társaság vezetősége tudatában van továbbá annak, hogy amennyiben az Adóhatóság nem találja megfelelőnek a transzferár dokumentációt, úgy a fődokumentumra, továbbá a helyi dokumentumokra ellenőrzött ügyletenként, illetve összevont ügyletenként külön-külön 5 millió Ft-ig terjedő bírság szabható ki, továbbá fennáll adóalap módosító korrekció lehetősége, kapcsolódó adóbírság és késedelmi kamat kivetésével együtt,

47. A Társaság adókedvezményének igénybevételéhez szükséges minden feltételnek eleget tett jelen nyilatkozat időpontjáig.

Vezetőséggel kapcsolatos szabálytalanságok

48. Nem voltak szabálytalanságok a vezetés, illetve a belső kontrollokban jelentős szerepet játszó munkatársak részéről, akik jelentős befolyást tudnának gyakorolni az éves beszámolóra.

Egyéb tételek

49. Az alábbiak megfelelően kerültek a nyilvántartásokba és amennyiben szükséges volt, megfelelően lettek bemutatva az éves beszámolóban:

- Vagyonadásvételi kötelezettségből eredő veszteségek;
- Korábban értékesített eszközök visszavásárlására irányuló szerződések és opciók; és
- Fedezetként kikötött eszközök

50. Az üzleti jelentés összhangban van az éves beszámolóval és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Budapest, 2024. május 17.

Hiezl Tamás
Ügyvezető



1. sz. melléklet:

Az éves beszámolóban azonosított, de nem helyesbített tévedések listáját az alábbi táblázat tartalmazza:

Tévedés megnevezése	Hatása E Ft-ban			
	Eszköz ("+" eszközt növelő, "- " eszközt csökkentő)	Kötelezettség ("+" kötelezettséget növelő, "- " kötelezettséget csökkentő)	Saját tőke ("+" tőkét növelő, "- " tőkét csökkentő)	Eredmény ("+" eredményt növelő, "- " eredményt csökkentő)
Nem volt.	-	-	-	-
Összes hatás	-	-	-	-

Az éves beszámolóból hiányzó közzétételeket az alábbi táblázat tartalmazza:

Hiányzó közzététel megnevezése	Érintett egyenleg	Hatása E Ft-ban
Nem volt.	-	-

Budapest, 2024. május 17.

Hiezl Tamás
Ügyvezető



Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

1068 Budapest Dózsa György út 84/c

Tisztelt Könyvvizsgálók!

Önök végzik a CEZ Magyarország Kft. (a „Társaság”) 2023. december 31-i éves beszámoló könyvvizsgálatát, abból a célból, hogy véleményt mondjanak, miszerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény („Számviteli törvény”) és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint.

Megerősítjük, hogy az éves beszámoló elkészítése és az abban szereplő vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzet, az adózott eredmény, valamint a kiegészítő mellékletben közölt adatok valós bemutatása a mi felelőségünk, beleértve a mérleg fordulónapja után történt eseményeknek a számviteli törvényben és a számviteli elvekben meghatározott módon történő figyelembevételét (bemutatott pénzügyi egyenlegek módosítása vagy kiegészítő mellékletben történő közzététel).

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk ahhoz, hogy megfelelően tájékozottak legyünk, legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint az Önök által feltett kérdésekre a következő információkat adjuk:

1. Történt-e a mérleg fordulónapját követően a folyamatban lévő jogi ügyekben bírósági döntés vagy a tárgyalások során egyéb esemény, felmerült újabb információ, tény, körülmény, amely az ügy várható kimenetelét megváltoztatja, az elszámolt vagy el nem számolt értékvesztés vagy céltartalék összegét megváltoztatná;

Vezetőség válasza: **Nem történt.**

2. Indult-e a mérleg fordulónapját követően jelentősebb jogi ügy, per, kialakuló jelentősebb jogvita;

Vezetőség válasza: **Nem indult.**

3. Történt-e a mérleg fordulónapját követően olyan hatósági, jogszabályi, piaci, tulajdonosi és egyéb esemény, amely jelentősen befolyásolhatja a társasági piaci helyzetét, jövőbeni működését;

Vezetőség válasza: **Nem történt.**

4. Történt-e a mérleg fordulónapját követően felügyeleti vagy adóhatósági vizsgálat, amelynek megállapításai jelentős hatással lehetnek a működésre vagy a pénzügyi beszámolókra;

Vezetőség válasza: **Nem történt.**

5. Merült-e föl a mérleg fordulónapját követően olyan információ, amely alapján valószínűsíthető, hogy az év végén megképzett értékvesztések vagy céltartalékok összege nem elegendő vagy az összeg csökkentése indokolt;



Vezetőség válasza: **Nem merült fel.**

6. Merült-e föl a mérleg fordulónapját követően olyan információ vagy változás a szerződéses feltételekben / körülményekben, amely jelentős hatással lehet az éves beszámolóban elszámolt terven felüli értécsökkenés összegére;

Vezetőség válasza: **Nem merült fel.**

7. Merült-e föl a mérleg fordulónapját követően olyan információ vagy változás a szerződéses feltételekben / körülményekben, amely jelentős hatással lehet az éves beszámolóban szereplő eszközök várható megtérülésére;

Vezetőség válasza: **Nem merült fel.**

8. Merült-e föl a mérleg fordulónapját követően olyan információ vagy változás az év végén használt jelentősebb számviteli becslésekben, amely jelentős hatással lehet az éves beszámolóban szereplő becsült összegekre;

Vezetőség válasza: **Nem merült fel.**

9. Merült-e föl a mérleg fordulónapját követően olyan információ, tény, körülmény, amely megkérdőjelezné az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségét;

Vezetőség válasza: **Nem merült fel.**

10. Merült-e föl a mérleg fordulónapját követően jelentős változás a tőkeszerkezetben, finanszírozási struktúrákban, működéshez szükséges forgótőkében;

Vezetőség válasza: **Nem merült fel.**

11. Történt-e a mérleg fordulónapját követően jelentős kötelezettségvállalás (beleértve garancia, kezesség, vagy bármilyen más mérlegen kívüli tétel);

Vezetőség válasza: **Nem történt.**

12. Történt-e a mérleg fordulónapját követően a korábban vállalt jelentős mérlegen kívüli kötelezettségvállalások (beleértve garancia, kezesség, vagy bármilyen más mérlegen kívüli tétel) kapcsán olyan körülmény, amely arra utal hogy ezek a függő kötelezettségek lehívásra fognak kerülni;

Vezetőség válasza: **Nem történt.**



13. Merült-e föl a mérleg fordulónapját követően olyan információ, amely feltárt vagy vélelmezhető csalásra vagy visszaélésre utal;

Vezetőség válasza: **Nem merült fel.**

14. Történt-e változás a mérleg fordulónapját követően a menedzsmentben vagy a tulajdonosi körben;

Vezetőség válasza: **Nem történt.**

15. Történt-e változás a mérleg fordulónapját követően az számviteli törvény szerinti meghatározott kapcsolt felek körében;

Vezetőség válasza: **Nem történt.**

16. Történt-e a mérleg fordulónapját követően jelentősebb kapcsolt felekkel kötött tranzakció;

Vezetőség válasza: **Az előző évekhez hasonlóan folytatódott az együttműködés a kapcsolt felekkel, új típusú tranzakció kötésére nem került sor.**

17. Történt-e a mérleg fordulónapját követően jelentősebb nem rutinszerű tranzakció;

Vezetőség válasza: **Nem történt**

18. Történt-e a mérleg fordulónapját követően döntés jelentősebb eszközbeszerzésről vagy akvizícióról;

Vezetőség válasza: **Nem történt.**

19. Történt-e a mérleg fordulónapját követően döntés átalakulásról vagy a Társaság által végzett bármely lényeges tevékenység megszüntetéséről, csődeljárásról, végelszámolásról vagy felszámolásról;

Vezetőség válasza: **Nem történt.**

20. Történt-e a mérleg fordulónapját követően bármilyen olyan esemény, tény vagy körülmény, amely hatással lehet a társaság vagyoni, jövedelmi helyzetére.

Vezetőség válasza: **Nem történt.**



21. A mérleg fordulónapját követően volt-e bármilyen vezetői döntése az ingatlanokkal vagy a társaság esetleges kötelezettségeivel, hiteleivel vagy tőkehelyzetével kapcsolatban?

Vezetőség válasza: **Nem volt.**

22. Mekkora a Társaság mérlegen belüli és mérlegen kívüli közvetlen kitettsége az Oroszországban, Fehéroroszországban és Ukrajnában működő szervezetekkel szemben (függetlenül attól, hogy szankciók hatálya alá tartoznak-e vagy sem)?

Vezetőség válasza: **Nincs ilyen kitettség.**

23. Mekkora a Társaság mérlegen belüli és mérlegen kívüli kitettsége (magyar vagy más olyan társaságokkal szembeni kitettség, amelyek üzleti tevékenységét (értékesítés, felvásárlás, hitelezés, tulajdonlás stb.) jelentősen érinti) Oroszországban, Fehéroroszországban és Ukrajnában működő szervezetekkel szemben (függetlenül attól, hogy szankciók hatálya alá tartoznak-e vagy sem)?

Vezetőség válasza: **Nincs ilyen kitettség.**

24. Terveznek-e bármilyen változást az értékvesztésképzésben, céltartalékképzésben 2024-ben a jelenlegi helyzet miatt?

Vezetőség válasza: **Nem tervezünk.**

25. Kérjük, ismertesse a jelenlegi árfolyamok és a nyersanyag- és nyersanyagárak jelentős változásából, valamint az ellátási láncok lassulásából eredő kockázatokat, a Társaságra gyakorolt közvetett és közvetlen hatásokat?

Vezetőség válasza: **A tavalyi évben már tapasztalt csökkenő ártrend tovább folytatódott, ezzel párhuzamosan az árvolatilitás is tovább csökkent. Ez kedvezően hat ügyfeleink energiaköltségeire, és csökkenti partnerkockázatainkat. A jelenlegi alacsony árszint ugyanakkor azt is eredményezte, hogy a piaci keretek között villamos energiát értékesítő megújuló energia termelő partnereink jelentős része visszatért a támogatott kötelező átvételi rendszerbe.**

Budapest, 2024. május 17.

Tisztelettel:

Hiezl Tamás

Ügyvezető