

CEZ Magyarország Kft.

Éves beszámoló

2015. december 31.

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő Melléklet

Üzleti jelentés

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A CEZ Magyarország Kft. tulajdonosa részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

1.) Elvégeztük a CEZ Magyarország Kft. ("Társaság") mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 18.706.639,70 EUR, a mérleg szerinti eredmény 708.028,26 EUR nyereség -, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

2.) A vezetés felelős a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló elkészítéséért és 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.

A könyvvizsgáló felelőssége

3.) A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

4.) A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnék. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

5.) Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

6.) Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a CEZ Magyarország Kft. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb ügyek

7.) A jelen független könyvvizsgálói jelentés a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza a tulajdonos által meghozandó határozatok esetleges hatását.

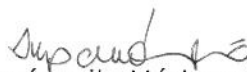
Egyéb jelentéstételi kötelezettség: az üzleti jelentésről készült jelentés

8.) Elvégeztük a CEZ Magyarország Kft. 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a CEZ Magyarország Kft. 2015. évi üzleti jelentése a CEZ Magyarország Kft. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. május 24.



Lelkes Tamás
Ernst & Young Kft.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165



Ispánovity Mártonné
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 003472

CEZ Magyarország Kft.
MÉRLEG "A" Változat 2015. december 31-én
(az összes egyenleg Euróban)

FORRÁSOK (passzívák)

	2014. december 31.	2015. december 31.
D. SAJÁT TŐKE	2 704 389,47	3 412 417,67
I. Jegyzett tőke	3 000 000,00	3 000 000,00
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0,00	0,00
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0,00	0,00
III. Tőketartalék	2 977 801,14	2 977 801,00
IV. Eredménytartalék	-5 620 958,88	-4 573 411,59
V. Lekötött tartalék	1 300 000,00	1 300 000,00
VI. Értékelési tartalék	0,00	0,00
VII. Mérleg szerinti eredmény	1 047 547,21	708 028,26
E. CÉLTARTALÉKOK	0,00	16 607,05
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0,00	16 607,05
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	0,00	0,00
F. KÖTELEZETTSÉGEK	1 700 823,64	2 169 532,23
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0,00	0,00
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	22 199,00	22 199,00
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0,00	0,00
Átváltható kötvények	0,00	0,00
Tartozások kötvénykibocsátásból	0,00	0,00
Beruházási és fejlesztési hitelek	0,00	0,00
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0,00	0,00
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	22 199,00	22 199,00
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 678 624,64	2 147 333,23
Rövid lejáratú kölcsönök	0,00	0,00
ebből: az átváltoztatható kötvények	0,00	0,00
Rövid lejáratú hitelek	0,00	0,00
Vevőktől kapott előlegek	54 506,22	101 912,06
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	57 468,06	35 700,24
Váltótartozások	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	8 369,42	19 714,96
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 558 280,94	1 990 005,97
G. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	9 752 736,21	13 108 082,75
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0,00	0,00
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 752 736,21	13 108 082,75
Halasztott bevételek	0,00	0,00
FORRÁSOK ÖSSZESEN	14 157 949,32	18 706 639,70

Budapest, 2016 Május 24.


Aláírás

A kiegészítő melléklet a mérleg elválaszthatatlan részét képezi.

CEZ Magyarország Kft.
EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRASSAL "A" Változat a 2015. december 31-én végződő évre
(az összes adat Euróban)

	2014	2015
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	76 307 141,78	91 334 144,49
Export értékesítés nettó árbevétele	575 386,63	279 162,66
I. Értékesítés nettó árbevétele	76 882 528,41	91 613 307,15
Saját termelésű készletek állományváltozása	0,00	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0,00	0,00
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0,00	0,00
III. Egyéb bevételek	205 254,06	573,01
ebből: visszairt értékesztés	0,00	0,00
Anyagköltség	16 506,56	14 786,03
Igénybe vett szolgáltatások értéke	482 696,69	422 359,18
Egyéb szolgáltatások értéke	66 372,43	87 649,39
Eladott áruk beszerzési értéke	72 889 536,06	87 502 755,48
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0,00	0,00
IV. Anyagjellegű ráfordítások	73 455 111,74	88 027 550,08
Bérek	286 258,77	245 535,85
Személyi jellegű egyéb kifizetések	27 212,72	17 196,70
Bérbírlatok	91 009,14	75 292,70
V. Személyi jellegű ráfordítások	404 480,63	338 025,25
VI. Értékcsökkenési leírás	9 686,64	11 241,62
VIII. Egyéb ráfordítások	1 382 150,70	1 884 670,23
ebből: értékesztés	0,00	0,00
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 836 352,76	1 352 392,98
Kapott (járó) osztalék, részesedés	0,00	0,00
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0,00	0,00
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0,00	0,00
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 251,41	2 691,20
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	950 162,83	1 008 200,80
IX. Pénzügyi műveletek bevételei	951 414,24	1 010 892,00
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0,00	0,00
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,00	0,00
Fizetendő kamat és kamatjellegű ráfordítás	11 922,96	644,00
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,00	0,00
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesztése	0,00	0,00
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 249 985,63	1 254 009,12
X. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 261 908,59	1 254 653,12
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-310 494,35	-243 761,12
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	1 525 858,41	1 108 631,86
XI. Rendkívüli bevételek	0,00	0,00
XII. Rendkívüli ráfordítások	0,00	0,00
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0,00	0,00
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 525 858,41	1 108 631,86
XIII. Adófizetési kötelezettség	478 311,20	400 603,60
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 047 547,21	708 028,26
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0,00	0,00
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0,00	0,00
G. MERLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 047 547,21	708 028,26

Budapest, 2016 Május 24.

Aláírás

A kiegészítő melléklet a mérleg elválaszthatatlan részét képezi.

CEZ Magyarország Kft.
MÉRLEG "A" Változat 2015. december 31-én
(az összes egyenleg Euróban)

ESZKÖZÖK (aktívák)

	2014. december 31.	2015. december 31.
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	11 248,31	15 112,98
I. Immateriális javak	1 352,58	8 796,19
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0,00	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0,00	0,00
Vagyoni értékű jogok	0,00	0,00
Szellemi termékek	1 352,58	8 796,19
Üzleti vagy cégérték	0,00	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0,00	0,00
Immateriális javak érték helyesbítése	0,00	0,00
II. Tárgyi eszközök	9 895,73	6 316,79
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0,00	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0,00	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 895,73	6 316,79
Tenyészállatok	0,00	0,00
Beruházások, felújítások	0,00	0,00
Beruházásokra adott előlegek	0,00	0,00
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0,00	0,00
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0,00	0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0,00	0,00
Egyéb tartós részesedés	0,00	0,00
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0,00	0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	0,00	0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0,00	0,00
B. FORGÓESZKÖZÖK	2 385 798,99	3 812 666,23
I. Készletek	0,00	0,00
Anyagok	0,00	0,00
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0,00	0,00
Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	0,00	0,00
Késztermékek	0,00	0,00
Áruk	0,00	0,00
Készletekre adott előlegek	0,00	0,00
II. Követelések	2 194 074,95	3 803 879,33
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	209 161,55	568 461,84
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 100 877,58	1 693 414,98
Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	0,00	0,00
Váltókövetelések	0,00	0,00
Egyéb követelések	884 035,82	1 542 002,51
III. Értékpapírok	0,00	0,00
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0,00	0,00
Egyéb részesedés	0,00	0,00
Saját részvények, saját üzletrészek	0,00	0,00
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0,00	0,00
IV. Pénzeszközök	191 724,04	8 786,90
Pénztár, csekkek	0,00	0,00
Bankbetétek	191 724,04	8 786,90
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	11 760 902,02	14 878 860,49
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 759 260,81	14 855 339,85
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 641,21	23 520,64
Halasztott ráfordítások	0,00	0,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	14 157 949,32	18 706 639,70

Budapest, 2016 Május 24.


Aláírás

A kiegészítő melléklet a mérleg elválaszthatatlan részét képezi.

CEZ MAGYARORSZÁG KFT.

ÉVES BESZÁMOLÓ

A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

1) ÁLTALÁNOS ÜZLETI INFORMÁCIÓK

A CEZ Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaságot (továbbiakban: Társaság) 2005. június 2-án alapították. A Társaság tevékenysége a következőkre terjed ki:

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

A CEZ Magyarország Kft. alapítója és tulajdonosa

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

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

A Társaság ügyvezetője 2006. január 16-ig:

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

A Társaság ügyvezetői 2006. január 16-tól:

- Hornai Gábor (anyja neve: Tóth Ilona)
Lakcím: 1182 Budapest, Rudawsky u. 5.
- Ludek Horn (anyja neve: Vlasta Ruzickova)
Külföldi lakcím: CZ PC33204 Nezvestice, Nobilovy 112.
Kézbesítési megbízott: Szabó Kinga Ügyvédi Iroda (székhely: 1054 Budapest, Szabadság tér 7.)
- Hajdu Balázs (anyja neve: Szepesi Ildikó Éva) – (2008.10.18-tól)
Lakcím: 2049 Diósd, Kodály Zoltán u. 8/A.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

A Társaság ügyvezetői 2014. január 01-től:

- Hornai Gábor (anyja neve: Tóth Ilona)
Lakcím: 1182 Budapest, Rudawszky u. 5.
- Jan Hruska (anyja neve: Vojtilová Marie)
Külföldi lakcím: CZ 16400 Praha, Nad Zelivkou 456.
Kézbesítési megbízott: Siegler Ügyvédi Iroda (székhely: 1054 Budapest, Szabadság tér 7.)
- Hajdu Balázs (anyja neve: Szepesi Ildikó Éva) – (2008.10.18-tól)
Lakcím: 2049 Diósd, Kodály Zoltán u. 8/A.

A Társaság ügyvezetői 2014. június 30-tól:

- Jan Hruska (anyja neve: Vojtilová Marie)
Külföldi lakcím: CZ 16400 Praha, Nad Zelivkou 456.
Kézbesítési megbízott: Siegler Ügyvédi Iroda (székhely: 1054 Budapest, Szabadság tér 7.)
- Hajdu Balázs (anyja neve: Szepesi Ildikó Éva) – (2008.10.18-tól)
Lakcím: 2049 Diósd, Kodály Zoltán u. 8/A.

A Társaság ügyvezetői 2015. február 01-től:

- Hajdu Balázs (anyja neve: Szepesi Ildikó Éva) – (2008.10.18-tól)
Lakcím: 2049 Diósd, Kodály Zoltán u. 8/A.
- Chytil Marió (anyja neve: Velencei Zsuzsanna Mária) – (2015.02.01-től)
Lakcím: 1062 Budapest, Aradi u. 40. 4/5.

A Társaság ügyvezetői 2015. szeptember 01-től:

- Hajdu Balázs (anyja neve: Szepesi Ildikó Éva) – (2008.10.18-tól)
Lakcím: 2049 Diósd, Kodály Zoltán u. 8/A.
- Hiezl Tamás (anyja neve: Szendi Margit) – (2015.09.01-től)
Lakcím: 2146 Mogyoród, Erzsébet királyné útja 4/A

2) SZÁMVITELI POLITIKA

a) Az elszámolás alapja

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

A Társaság a mérleg tagolására a Törvény 1. sz. mellékletének „A” változatát alkalmazza. Eredmény-kimutatását összköltség eljárással, a Törvény 2. sz. mellékletének „A” változata szerint készíti el.

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

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

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

b) A számviteli politika főbb elemei

Hivatkozva a számviteli törvény 3. § (3) bekezdésére, a Társaság jelentős összegű hibának minősíti a következőket: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - 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.

Az éves beszámoló aláírására Hajdu Balázs (2049 Diósd, Kodály Zoltán u. 8/A.), vagy Hiezl Tamás (2146 Mogyoród, Erzsébet királyné útja 4/A) ügyvezetők önállóan jogosultak.

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott cég:

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

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

A kötelező könyvvizsgálati teendőket az Ernst & Young Kft. (1132 Budapest, Váci út 20.) látja el. A személyében felelős könyvvizsgáló: Ispánovity Mártonné, Kamarai tagsági szám: MKVK 003472.

A 2015. év könyvvizsgálati díja 17100 euró + ÁFA.

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

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

3) ALKALMAZOTT ÉRTÉKELÉSI ELVEK, ELJÁRÁSOK

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

A realizációs elvre épülő értékelés

- A mérlegben az eszközöket beszerzési illetve előállítási költségen kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenésekkel, értékvesztésekkel, növelve a visszaírás összegével.
- A Társaság az üzembe helyezett eszközökre bruttó érték után számított lineáris leírási módszert alkalmaz. A megállapított leírási kulcsok alapján a várható hasznos élettartamra a bruttó érték és a maradványérték különbözete kerül terv szerinti értékcsökkenésként elszámolásra. Azon tárgyi eszközökre, illetve immateriális javakra, melyek egyedi beszerzési (aktiválási) értéke nem haladja meg a 700 EUR-t, a Társaság egyösszegű terv szerinti értékcsökkenést számol el az aktiválási értékkel egyező értékben.

a) Immateriális javak

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

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására havonta kerül sor.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

b) Tárgyi eszközök

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

A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása havonta történik.

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

Immateriális javak:

Szellemi termékek

33,33 %

Tárgyi eszközök:

Idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás

Bérlet időtartama alatt

Számítógépek és számítástechnikai eszközök

33,33 %

Bútorok, irodai berendezések

12,5 %

c) Pénzügyi befektetések

A Társaságnak nincsenek pénzügyi befektetései.

d) Készletek

A Társaság tulajdonában nincsenek készletek.

e) Követelések

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

f) Értékvesztés

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

g) Céltartalékok

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

h) Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeit az elismert, számlázott összegben mutatja ki.

i) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

4) IMMATERIÁLIS JAVAK

Az immateriális javak mozgásának összefoglalása a 2015. december 31-re végződő időszakban a következő:

IMMATERIÁLIS JAVAK	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Kis értékű immateriális javak	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK:				
Nyitó egyenleg 2015. január 1-én	3 519,60	10 443,63	915,93	14 879,16
Növekedések	0,00	10 193,26	929,35	11 122,61
Csökkenések	0,00	0,00	0,00	0,00
Átsorolás, módosítás	0,00	0,00	0,00	0,00
Záró egyenleg 2015. december 31-én	3 519,60	20 636,89	1 845,28	26 001,77

HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS:

Nyitó egyenleg 2015. január 1-én	3 475,95	9 134,70	915,93	13 526,58
Elszámolt értékcsökkenés	43,65	2 706,00	929,35	3 679,00
Csökkenések	0,00	0,00	0,00	0,00
Átsorolás, módosítás	0,00	0,00	0,00	0,00
Záró egyenleg 2015. december 31-én	3 519,60	11 840,70	1 845,28	17 205,58

NETTÓ ÉRTÉK:

Nyitó egyenleg 2015. január 1-én	43,65	1 308,93	0,00	1 352,58
Záró egyenleg 2015. december 31-én	0,00	8 796,19	0,00	8 796,19

5) TÁRGYI ESZKÖZÖK

A tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása a 2015. december 31-re végződő időszakban a következő:

TÁRGYI ESZKÖZÖK	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Egyéb berendezések és járművek	Kis értékű tárgyi eszközök	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK:				
Nyitó egyenleg 2015. január 1-én	9 257,74	56 867,77	38 291,96	104 417,47
Növekedések	0,00	3 101,23	882,45	3 983,68
Csökkenések	0,00	0,00	0,00	0,00
Átsorolás, módosítás	0,00	0,00	0,00	0,00
Záró egyenleg 2015. december 31-én	9 257,74	59 969,00	39 174,41	108 401,15

HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS:

Nyitó egyenleg 2015. január 1-én	9 257,74	46 972,04	38 291,96	94 521,74
Elszámolt értékcsökkenés	0,00	6 680,17	882,45	7 562,62
Csökkenések	0,00	0,00	0,00	0,00
Átsorolás, módosítás	0,00	0,00	0,00	0,00
Záró egyenleg 2015. december 31-én	9 257,74	53 652,21	39 174,41	102 084,36

NETTÓ ÉRTÉK:

Nyitó egyenleg 2015. január 1-én	0,00	9 895,73	0,00	9 895,73
Záró egyenleg 2015. december 31-én	0,00	6 316,79	0,00	6 316,79

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

6) KÖVETELÉSEK

A Társaság követeléseit között a nyitott vevőállomány nagysága 568.461,84 EUR, az egyéb követelések értéke pedig 1.542.002,51 EUR volt a tárgyévben. A tárgyévben a kapcsolt vállalkozással szemben kimutatott követelés összege 1.693.414,98 EUR Cash-pool követelés.

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Vevőkövetelések összege	209 161,55	568 461,84
IC követelés - Cash Pool	1 100 877,58	1 693 414,98
Összesen:	1 310 039,13	2 261 876,82

Az egyéb követelések a következő tételeket tartalmazzák:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Társasági, - szolidaritási, - ágazati, - jövedelem különadó	36 177,20	192 493,52
Mavir pénzeszközök	713 470,26	1 123 391,50
Helyi iparűzési adó	121 371,06	214 748,39
Szolgáltatásra adott előlegek	7 322,53	0,00
Dolgozói elszámolás	579,92	8,83
Egyéb adókötelezettségek	0,00	8 403,59
APEH bírság és ellenőrzési pótlék	2 605,91	2 760,90
Beruházásokra adott előlegek	8,27	0,00
Negatív egyenlegű szállítók	2 287,57	0,00
Egyéb követelések	213,10	195,78
Összesen:	884 035,82	1 542 002,51

7) PÉNZESZKÖZÖK

A Társaság pénzeszközei kizárólag bankbetétekből állnak. A Társaság bankbetéteinek záró egyenlege 2014. december 31-én 191.724,04 EUR volt, míg 2015. december 31-én 8.786,90 EUR.

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Bankbetétek	191 724,04	8 786,90

8) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 759 260,81	14 855 339,85
Költségek aktív időbeli elhatárolása	1 641,21	23 520,64
Összesen:	11 760 902,02	14 878 860,49

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

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

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Belföldre értékesített villamos energia	11 520 861,45	14 785 140,00
Vállalatcsoport részére értékesített villamos energia	211 511,55	3 510,65
Szolgáltatási díj	26 887,81	66 416,00
IC követelés - Cash Pool kamat elhatárolás	0,00	273,20
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 759 260,81	14 855 339,85
Szakkönyvek, folyóiratok	1 568,60	1 831,55
Tagsági díjak	0,00	0,00
Szakértői díj	0,00	0,00
Egyéb	0,00	19 134,48
Év végi átértékelés	72,61	72,61
Hedge ügyletből származó nem realizált árfolyam nyereség elhatárolása	0,00	2 482,00
Költségek aktív időbeli elhatárolása	1 641,21	23 520,64
Összesen:	11 760 902,02	14 878 860,50

9) SAJÁT TŐKE

A Társaság tulajdonosa 100%-ban a CEZ, a.s. (székhely: CZ 14053 Prague, Duhová 2/1444.) A saját tőke mérlegértéke 2014. december 31-én 2.704.389,47 EUR volt, míg 2015. december 31-én 3.412.417,67 EUR mely az alábbiak szerint alakult:

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Lekötött tartalék	Eredmény - tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke
Egyenleg 2014. december 31-én	3 000 000,00	2 977 801,14	1 300 000,00	-5 620 958,88	1 047 547,21	2 704 389,47
2014. évi eredmény átvezetés	0,00	0,00	0,00	1 047 547,21	-1 047 547,21	0,00
2015. évi eredmény	0,00	0,00	0,00	0,00	708 028,26	708 028,26
Jóváhagyott osztalék	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Egyenleg 2015. december 31-én	3 000 000,00	2 977 801,00	1 300 000,00	-4 573 411,59	708 028,26	3 412 417,67

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

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

10) CÉLTARTALÉKOK

A Társaság 2015-ben céltartalékot képzett a 2015-ben kezdődött adóhatósági átfogó ellenőrzés várható költségeire 16.607,05 EUR értékben.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

11) KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaság 2014 évi mérlegében 1.700.823,62 EUR kötelezettséget mutatott ki, míg 2015-ben 2.169.532,23 EUR a mérlegérték a következő megbontásban:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Hosszú lejáratú kötelezettségek	22 199,00	22 199,00
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalattal szemben	8 369,42	19 714,96
Szállítói kötelezettségek	57 468,06	35 700,24
Vevőktől kapott előlegek	54 506,22	101 912,06
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	1 558 280,94	1 990 005,97
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 678 624,64	2 147 333,23

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettsége a saját tőke rendezésekor keletkezett túlfizetésből adódik. Az anyavállalattal szemben kimutatott rövid lejáratú kötelezettség tartalma 19.714,96 EUR szállítói kötelezettség.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek a következő tételekből állnak:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
ÁFA kötelezettség	1 188 675,60	1 846 089,75
Negatív egyenlegű vevők	277 809,35	0,00
VPOP energiaadó	80 014,83	131 727,03
Egyéb adók, járulékok	6 351,85	5 290,78
Nyugdíjbiztosítási járulék	4 571,92	5 362,68
Egészségbiztosítási járulék	0,00	0,00
Jövedelem elszámolási számla	857,39	1 535,73
Összesen:	1 558 280,94	1 990 005,97

12) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A Társaság passzív időbeli elhatárolásainak megoszlása 2015. év végén a következő:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0,00	0,00
Költségek passzív időbeli elhatárolása	9 752 736,21	13 108 082,75
Összesen:	9 752 736,21	13 108 082,75

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

A költségek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből áll:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Villamos energia beszerzés kapcsolt vállalkozástól és szolgáltatási díj	8 146 841,27	11 430 263,76
KÁT energia díja	1 072 451,30	1 137 102,14
Bónusz és járulékaiknak elhatárolása	92 002,81	112 789,50
Telekommunikációs költségek, IT	4 997,39	11 877,43
Ügyvédi díj	0,00	2 554,93
Audit díj	18 999,97	20 870,00
Könyvelési és bérszámfejtési díj	11 270,17	18 097,29
Rendszerhasználati díj	248 866,88	264 585,57
Licence elhatárolás	14 105,00	56 320,00
Garanciális díj elhatárolás	8 392,79	9 369,58
Hírfigyelés	180,00	0,00
Növénygondozási díj	93,03	88,53
Kiegyenlítő energia díja	23 911,98	23 870,98
Üzemanyagköltség és gépjármű karbantartás	74,14	0,00
Ügynöki jutalék	1 183,53	1 925,34
Áramfogyasztás díja	156,62	189,08
Full supply agreement	36 000,00	0,00
Üzleti ajándék, vacsora	462,20	0,00
SWAP ügyletek	19 952,55	7 560,81
IC cash pool kamatelhatárolás	43,05	2,88
Mennyiségi eltérés díja	16 976,00	2 227,00
Szoftverekkel kapcsolatos költség	32 443,38	8 150,00
Egyéb elhatárolások	3 332,15	237,93

Költségek passzív időbeli elhatárolása	9 752 736,21	13 108 082,75
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0,00	0,00

Összesen:	9 752 736,21	13 108 082,75
------------------	---------------------	----------------------

13) ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

2014-ban a villamos energia értékesítéséből 76.882.528,41 EUR, 2015-ben 91.613.307,15 EUR árbevétel keletkezett, az értékesítés árbevételének megoszlását az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	76 307 141,78	91 334 144,49
Export (vállalatcsoporton belüli) értékesítés nettó árbevétele	575 386,63	279 162,66
Összesen:	76 882 528,41	91 613 307,15

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

14) ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A Társaság anyagjellegű ráfordításainak összege 2014-ben 73.455.111,74 EUR, míg 2015-ben 88.027.550,08 EUR volt. Ennek megoszlása a következő:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Gépjárművek üzemanyagköltsége	10 540,60	8 011,51
Szakkönyvek és folyóiratok	3 788,17	3 699,28
Irodaszerek és nyomtatványok költsége	1 458,92	1 747,58
Egyéb	718,87	1 327,66
Anyagköltség	16 506,56	14 786,03

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Bérleti díjak	82 516,68	82 239,94
Tanácsadás, könyvelés és könyvvizsgálati díj	105 181,09	103 827,40
Ügyvédi díj	35 792,96	38 486,75
Ügynöki jutalék	6 686,56	9 581,92
Telekommunikációs költségek	9 773,46	9 060,93
Marketinggel, reklámmal és hirdetéssel kapcsolatos költségek	256,30	1 100,57
Licence fee	14 105,00	57 925,64
Utazási költségek	8 036,13	11 667,32
Üzemeltetési díj	4 248,91	3 958,17
Full supply fee agreement elhatárolás	35 970,31	33 177,72
Ki nem emelt igénybe vett szolgáltatások	180 129,29	71 332,82
Igénybe vett szolgáltatások	482 696,69	422 359,18

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Felügyeleti díj	34 881,78	48 444,88
Bankgarancia díja	20 980,76	26 015,52
Bankköltség	7 370,64	8 228,07
Kamarai tagdíj	2 536,83	3 287,45
Egyéb	602,42	1 673,47
Egyéb szolgáltatások	66 372,43	87 649,39

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Vállalatcsoporttól beszerzett villamos energia	49 127 271,93	61 109 974,21
KÁT energia díja	18 870 055,95	19 580 273,90
Kiegyenlítő energia díja	1 054 496,02	3 038 268,93
Rendszerhasználati díjak	3 814 430,94	3 766 052,14
Mennyiségi eltérés díja	23 281,22	8 186,30
Eladott áruk beszerzési értéke	72 889 536,06	87 502 755,48

Anyagjellegű ráfordítások	73 455 111,74	88 027 550,08
----------------------------------	----------------------	----------------------

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

15) SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A Társaság személyi jellegű ráfordításainak részletezése 2014-ben a következő:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Alkalmazottak munkabére	190 452,16	140 493,77
Bónusz	93 718,87	103 299,28
Üdülési támogatás	2 087,74	1 742,80
Bérköltség	286 258,77	245 535,85

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Megbízási díjak	9 569,76	825,72
Betegszabadság	740,75	1 441,85
Szabadságmegváltás, végkielégítés	0,00	81,91
Üzleti ajándék	1 339,16	578,44
Reprezentációs költségek	8 163,07	8 938,12
Természetbeni juttatás utáni SZJA	3 113,73	2 089,49
Költségtérítés, egyéb juttatás	4 286,25	3 241,17
Személyi jellegű egyéb kifizetések	27 212,72	17 196,70

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Szociális hozzájárulási adó	77 296,92	51 569,29
Nyugdíj- és egészségbiztosítási járulék	4 189,37	17 347,50
Szakképzési járulék	4 309,98	2 864,90
Egészségügyi hozzájárulás	5 212,87	3 511,01
Bérrámulékok	91 009,14	75 292,70

Személyi jellegű ráfordítások	404 480,63	338 025,25
--------------------------------------	-------------------	-------------------

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

16) ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS

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

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Egyéb berendezések	8 966,55	7 562,62
Immateriális javak	720,09	3 679,00
Értékcsökkenési leírás	9 686,64	11 241,62

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

17) EGYÉB BEVÉTELEK

A Társaság a tárgyévben 573,01 EUR értékben számolt el egyéb bevételeket, amely a következő tételekből adódik:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Tárgyi eszköz értékesítés	157,81	0,00
Kapott bírság/kötbér/késedelmi kamat	197 613,59	550,11
Gazdasági eseményekkel kapcsolatos elszámolt egyéb bevétel	7 482,66	22,90
Egyéb bevételek	205 254,06	573,01

18) EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

A Társaság a tárgyévben 1.884.670,23 EUR értékben számolt el egyéb ráfordítást, mely az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Céltartalékok	0,00	16 607,05
Energiaadó	1 099 167,88	1 499 836,66
Bírságok, kötbérek	608,69	1 479,97
Adomány	33,34	0,00
Ráfordításként elszámolt kerekítési különbözetek	39,14	254,94
Helyi iparüzési adó	244 831,80	318 660,58
Önellenőrzéssel kapcsolatos költségek	683,51	31,46
Innovációs járulék	36 724,73	47 799,57
Egyéb	61,61	0,00
Egyéb ráfordítások	1 382 150,70	1 884 670,23

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

19) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

A pénzügyi műveletek részletezése a következő:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Eszközök, kötelezettségek realizált árfolyamnyeresége	586 829,40	824 727,02
Cash pool kamat - IC	1 240,59	2 691,20
Hedge ügyletből származó realizált és nem realizált árfolyamnyereség	79 506,50	26 062,48
Pénzintézetektől kapott kamatok	10,82	0,00
Eszközök, kötelezettségek mérleg-fordulónapi átértékelésének összevont árfolyamnyeresége	147 561,23	65 459,56
SWAP ügyletek árfolyamnyeresége	136 265,70	91 951,74
Pénzügyi műveletek bevételei	951 414,24	1 010 892,00

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Eszközök, kötelezettségek realizált árfolyamvesztesége	680 712,62	837 885,74
Cash pool kamat - IC	11 922,96	644,00
Hedge ügyletből származó realizált és nem realizált árfolyamnyereség	-20 930,17	46 605,07
Eszközök, kötelezettségek mérleg-fordulónapi átértékelésének összevont árfolyamvesztesége	66 752,98	57 073,41
SWAP ügyletek árfolyamvesztesége	523 450,20	312 444,90
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 261 908,59	1 254 653,12

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-310 494,35	-243 761,12
-------------------------------------	--------------------	--------------------

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

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

20) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY

A Társaságnak a tárgyévben nem keletkezett rendkívüli eredménye.

21) BÉR ÉS LÉTSZÁM ADATOK

A Társaság átlagos statisztikai létszáma 2014-ben 8 fő volt, ami 2015-ben 7 főre csökkent.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

22) TÁRSASÁGI ADÓ

A társasági adó levezetése 2014 és 2015 évre a következő:

Megnevezés	2014	2015
Adózás előtti eredmény	1 525 858,41	1 108 631,86
Adóalap növelő tételek	10 086,78	29 940,35
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	9 686,64	11 241,62
Költségként, ráfordításként elszámolt összeg	400,14	1 479,97
Céltartalék	0,00	16 607,05
Egyéb növelő jogcímek	0,00	611,71
Adóalap csökkentő tételek	870 390,92	573 870,10
Céltartalék felhasználás	0,00	0,00
Előző évek elhatárolt veszteség felhasználás	665 554,26	564 702,12
Társasági adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés	7 222,66	9 167,98
Adóellenőrzés során megállapított bevétel	197 614,00	0,00
Adóalap	665 554,26	564 702,11
Társasági adó kötelezettség	66 555,43	56 470,36

A társasági adó kalkuláció alapján a Társaság fizetendő adójának összege 56.470,36 EUR. Ezen kívül a tárgyévre a Társaságnak az energiaellátók jövedelemadója tekintetében 344.133,24 EUR értékben keletkezett adófizetési kötelezettsége.

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

23) LIKVIDITÁS, FIZETŐKÉPESSÉG ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG

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

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

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Forgóeszközök	2 385 798,92	3 812 666,23
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 678 624,62	2 147 333,23
Likviditási ráta	1,42	1,78

A Társaság likviditása az előző időszakhoz (1,78) képest javult.

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

$$\text{Adósságállományaránya} = \frac{\text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Összes forrás}}$$

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Hosszú lejáratú kötelezettségek	22 199,00	22 199,00
Összes forrás	14 157 949,21	18 706 639,70
Adósságállomány aránya	0,00	0,00

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

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 678 624,62	2 147 333,23
Összes forrás	14 157 949,21	18 706 639,70
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	0,12	0,11

A tárgyévvel megelőző időszakban a rövid lejáratú kötelezettségek értéke a források értékének 12 százaléka, ami 11 százalékra romlott.

$$\text{Rövid lejáratú kötelezettségek aránya a forgóeszközökhöz képest} = \frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Forgóeszközök állománya}}$$

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 678 624,62	2 147 333,23
Forgóeszközök állománya	2 385 798,92	3 803 879,33
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	0,70	0,56

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya tárgyévben nem haladja meg a forgóeszközök állományát, a tárgyévi mutatószám kismértékben javult az előző évihez képest.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

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

$$\text{Jövedelmezőség} = \frac{\text{Eredmény}}{\text{Vetítési alap}}$$

$$\text{Tőkearányos szokásos vállalkozási eredmény} = \frac{\text{Szokásos vállalkozási eredmény}}{\text{Saját tőke}}$$

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Szokásos vállalkozási eredmény	1 525 858,41	1 108 631,86
Saját tőke	2 704 389,47	3 412 417,67
Tőkearányos szokásos vállalkozási eredmény	0,56	0,32

$$\text{Befektetett eszközök jövedelmezősége} = \frac{\text{Üzemi, üzleti tevékenység eredménye}}{\text{Befektetett eszközök}}$$

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	1 836 352,76	1 352 392,98
Befektetett eszközök	11 248,31	15 112,98
Befektetett eszközök jövedelmezősége	163,26	89,49

24) ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT JELENTŐSEBB ÖSSZEGŰ HIBÁK

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

25) EXPORTTÁMOGATÁS ESETÉN A TÁMOGATOTT EXPORTÁRBEVÉTELHEZ KAPCSOLÓDÓ KÖZVETLEN KÖLTSÉGEK

A társaság nem igényelt export tevékenységhez kapcsolódóan támogatást.

26) ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAPOKBÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK ÖSSZEGE (TÁMOGATÁSONKÉNT)

A Társaság nem kapott elkülönített állami pénzalapból támogatást.

27) VESZÉLYES HULLADÉKOK

A Társaság tulajdonában nem voltak veszélyes hulladékok.

Budapest, 2016. május 24.



 Ügyvezető igazgató

Cash- Flow kimutatás

	2014. december 31.	2015. december 31.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-1 122 036,74	-167 830,79
1. Adózás előtti eredmény	1 525 858,41	1 108 631,86
2. Elszámolt amortizáció	9 686,64	11 241,62
3. Elszámolt értékvesztés/ visszaírás	0,00	0,00
4. Céltartalék képzés és - felhasználás különbözete	0,00	16 607,05
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-96,20	0,00
6. Szállítói kötelezettség változása	-343 441,54	-21 767,82
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-126 224,05	490 476,41
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	1 595 319,30	3 355 346,54
9. Vevőkövetelés változása	-820 745,21	-359 300,29
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	184 931,23	-1 250 504,09
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-2 669 014,12	-3 117 958,47
12. Fizetett adó (nyereség után)	-478 311,20	-400 603,60
13. Fizetett osztalék, részesedés	0,00	0,00
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-1 830,47	-15 106,35
14. Befektetett eszközök beszerzése	-1 988,28	-15 106,35
15. Befektetett eszközök eladása	157,81	0,00
16. Kapott osztalék	0,00	0,00
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	1 300 000,00	0,00
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0,00	0,00
18. Kötvénykibocsátás bevétele	0,00	0,00
19. Hitelfelvétel	0,00	0,00
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek törlesztése	0,00	0,00
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	1 300 000,00	0,00
22. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0,00	0,00
23. Kötvény visszafizetés	0,00	0,00
24. Hiteltörlesztés, - visszafizetés	0,00	0,00
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	0,00	0,00
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0,00	0,00
27. Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0,00	0,00
IV. Pénzeszközök változása	176 132,79	-182 937,14
Pénzeszközök év elején	15 591,25	191 724,04
Pénzeszközök év végén	191 724,04	8 786,90

2015. évi üzleti jelentés

CEZ Magyarország Kft.

1. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

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

2. Várható fejlődés

A társaság 2015. évi tevékenysége során is a fő hangsúlyt a felhasználóknak történő villamos energia értékesítés jelenti. Bevételei túlnyomóan ezen a területen jelentkeznek, jóllehet az ipari felhasználóknak és egyéb kereskedőknek nyújtott mérlegköri szolgáltatások is egyre jelentősebb mértékben járulnak hozzá a társaság eredményességéhez.

3. Foglalkoztatáspolitikai

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

4. Környezetvédelem

A társaság nem rendelkezik hazai termelőeszközökkel, így környezetvédelemmel kapcsolatos közvetlen feladatai nincsenek. Az energiakereskedelem során közvetetten jelentkező környezetvédelmi kötelezettségeket (pl. KÁT-átvételi kötelezettség) ugyanakkor az előírtaknak megfelelően teljesítettük 2015-ben is.

5. 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.

6. 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, 2016. május 19.



Hiezl Tamás

ügyvezető