

CEZ Magyarország Kft.

Éves beszámoló

2016. december 31.

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A CEZ Magyarország Villamosenergia Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a CEZ Magyarország Villamosenergia Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság ("Társaság") mellékelt 2016. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 13.147.126,30 EUR, az adózott eredmény 860.660,71 EUR nyereség -, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a CEZ Magyarország Villamosenergia Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő pénzügyi évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben („számviteli törvény”) foglaltakkal összhangban.

A vélemény alapja

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

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

Egyéb információk

Az egyéb információk a CEZ Magyarország Villamosenergia Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint a CEZ Magyarország Villamosenergia Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a CEZ Magyarország Villamosenergia Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

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

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

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

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

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

Budapest, 2017. május 9.



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



Lelkes Tamás
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007349

CEZ Magyarország Kft.
MÉRLEG "A" Változat 2016. december 31-én
(az összes egyenleg Euróban)

ESZKÖZÖK (aktívák)

	2015. december 31.	2016. december 31.
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	15.112,98	17.050,18
I. Immateriális javak	8.796,19	5.237,82
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	8.796,19	5.237,82
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	6.316,79	11.812,36
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0,00	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0,00	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6.316,79	11.812,36
Tenyészállatok	0,00	0,00
Beruházások, felújítások	0,00	0,00
Beruházásokra adott előlegek	0,00	0,00
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0,00	0,00
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0,00	0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0,00	0,00
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0,00	0,00
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0,00	0,00
Egyéb tartós részesedés	0,00	0,00
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0,00	0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	0,00	0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0,00	0,00
B. FORGÓESZKÖZÖK	3.812.666,23	3.334.660,67
I. Készletek	0,00	0,00
Anyagok	0,00	0,00
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0,00	0,00
Növedék-, 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	3.803.879,33	3.329.221,52
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	568.461,84	324.249,86
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1.693.414,98	653.982,85
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00
Váltókövetelések	0,00	0,00
Egyéb követelések	1.542.002,51	2.350.988,81
III. Értékpapírok	0,00	0,00
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0,00	0,00
Jelentős tulajdoni részesedés	0,00	0,00
Egyéb részesedés	0,00	0,00
Saját részvények, saját üzletrészek	0,00	0,00
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0,00	0,00
IV. Pénzeszközök	8.786,90	5.439,15
Pénztár, csekkok	0,00	0,00
Bankbetétek	8.786,90	5.439,15
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	14.878.860,49	9.795.415,45
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14.855.339,85	9.774.778,34
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	23.520,64	20.637,11
Halasztott ráfordítások	0,00	0,00

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN

18.706.639,70 13.147.126,30

Budapest, 2017 Május 9.


Aláírás

A kiegészítő melléklet a mérleg elválaszthatatlan részét képezi.

CEZ Magyarország Kft.
MÉRLEG "A" Változat 2016. december 31-én
(az összes egyenleg Euróban)

FORRÁSOK (passzív)

	2015. december 31.	2016. december 31.
D. SAJÁT TŐKE	3.412.417,67	4.273.078,38
I. Jegyzett tőke	3.000.000,00	3.000.000,00
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0,00	0,00
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0,00	0,00
III. Tőketartalék	2.977.801,00	2.977.801,00
IV. Eredménytartalék	-4.573.411,59	-3.865.383,33
V. Lekötött tartalék	1.300.000,00	1.300.000,00
VI. Értékelési tartalék	0,00	0,00
VII. Adózott eredmény	708.028,26	860.660,71
E. CÉLTARTALÉKOK	16.607,05	0,00
Céltartalék a várható kötelezettségekre	16.607,05	0,00
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0,00	0,00
Egyéb céltartalék	0,00	0,00
F. KÖTELEZETTSÉGEK	2.169.532,23	1.451.599,75
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0,00	0,00
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0,00	0,00
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	22.199,00	22.199,00
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0,00	0,00
Átváltható kötvények	0,00	0,00
Tartozások kötvénykibocsátásból	0,00	0,00
Beruházási és fejlesztési hitelek	0,00	0,00
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0,00	0,00
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	22.199,00	22.199,00
Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0,00	0,00
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2.147.333,23	1.429.400,75
Rövid lejáratú kölcsönök	0,00	0,00
ebből: az átváltoztatható kötvények	0,00	0,00
Rövid lejáratú hitelek	0,00	0,00
Vevőktől kapott előlegek	101.912,06	101.704,65
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	35.700,24	6.727,81
Váltótartozások	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	19.714,96	1.567,53
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1.990.005,97	1.319.400,76
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.108.082,75	7.422.448,17
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0,00	0,00
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	13.108.082,75	7.422.448,17
Halasztott bevételek	0,00	0,00
FORRÁSOK ÖSSZESEN	18.706.639,70	13.147.126,30

Budapest, 2017 Május 9.


Aláírás

A kiegészítő melléklet a mérleg elválaszthatatlan részét képezi.

CEZ Magyarország Kft.
EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL "A" Változat a 2016. december 31-én végződő évre
(az összes adat Euróban)

	2015	2016
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	91.334.144,49	58.547.613,87
Export értékesítés nettó árbevétele	279.162,66	369.545,78
I. Értékesítés nettó árbevétele	91.613.307,15	58.917.159,65
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	573,01	17.786,38
ebből: visszaírt értékvesztés	0,00	0,00
Anyagköltség	14.786,03	17.720,28
Igénybe vett szolgáltatások értéke	422.359,18	472.880,89
Egyéb szolgáltatások értéke	87.649,39	107.339,73
Eladott áruk beszerzési értéke	87.502.755,48	55.194.194,38
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0,00	0,00
IV. Anyagjellegű ráfordítások	88.027.550,08	55.792.135,28
Béreköltség	245.535,85	431.213,52
Személyi jellegű egyéb kifizetések	17.196,70	15.546,57
Bérráfordítások	75.292,70	119.757,82
V. Személyi jellegű ráfordítások	338.025,25	566.517,91
VI. Értécsökkenési leírás	11.241,62	7.537,39
VII. Egyéb ráfordítások	1.884.670,23	1.313.803,28
ebből: értékvesztés	0,00	0,00
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1.352.392,98	1.254.952,17
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	2.691,20	619,97
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1.008.200,80	645.796,93
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1.010.892,00	646.416,90
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0,00	0,00
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,00	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0,00	0,00
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,00	0,00
Fizetendő kamat és kamatjellegű ráfordítás	644,00	2.578,27
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,00	0,00
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0,00	0,00
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1.254.009,12	554.923,22
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1.254.653,12	557.501,49
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-243.761,12	88.915,41
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1.108.631,86	1.343.867,58
X. Adófizetési kötelezettség	400.603,60	483.206,87
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	708.028,26	860.660,71

Budapest, 2017 Május 9.


Aláírás

A kiegészítő melléklet a mérleg elválaszthatatlan részét képezi.

CEZ MAGYARORSZÁG KFT.

ÉVES BESZÁMOLÓ

A 2016. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

1) ÁLTALÁNOS ÜZLETI INFORMÁCIÓK

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

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

A CEZ Magyarország Kft. alapítója és tulajdonosa

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

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

A Társaság ügyvezetője 2006. január 16-ig:

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

A Társaság ügyvezetői 2006. január 16-tól:

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2016. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

A Társaság ügyvezetői 2014. január 01-től:

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

A Társaság ügyvezetői 2014. június 30-tól:

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

A Társaság ügyvezetői 2015. február 01-től:

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

A Társaság ügyvezetői 2015. szeptember 01-től:

- Hajdu Balázs (anyja neve: Szepesi Ildikó Éva) – (2008.10.01-től)
Lakcím: 2049 Diósd, Kodály Zoltán u. 8/A.
- Hiezl Tamás (anyja neve: Szendi Margit) – (2015.09.01-től)
Lakcím: 2146 Mogyoród, Erzsébet királyné útja 4/A

2) SZÁMVITELI POLITIKA

a) Az elszámolás alapja

A Számviteli törvény 2016. évi változásai átvezetésre kerültek a számviteli politikán. A Társaság a 2000. évi C. számú számviteli törvény (továbbiakban: Törvény) előírásai szerint éves beszámoló készítésére kötelezett, könyveit ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti.

A Társaság a mérleg tagolására a Törvény 1. sz. mellékletének „A” változatát alkalmazza. Eredmény-kimutatását összköltség eljárással, 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 2016. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

(Az összes egyenleg Európában 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 2016.12.16-tól: Lelkes Tamás, Kamarai tagsági szám: MKVK 007349.

A 2016. év könyvvizsgálati díja 16.245 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 visszairás 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 különözete kerül terv szerinti értékcsökkenésként elszámolásra. Azon tárgyi eszközökre, illetve immateriális javakra, melyek egyedi beszerzési (aktiválási) értéke nem haladja meg a 100.000 HUF-t, a Társaság egyösszegű terv szerinti értékcsökkenést számol el az aktiválási értékkel egyező értékben.

a) Immateriális javak

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

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására havonta kerül sor.

CEZ Magyarország Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2016. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE
(Az összes egyenleg 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:

Vagyoni értékű jogok	16,67 %
Szellemi termékek	33,33 %

Tárgyi eszközök:

Idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás	bérlet időtartama
Számítógépek és számítástechnikai eszközök	33,33 %
Bútorok, irodai berendezések	12,50 %

c) Pénzügyi befektetések

A Társaságnak nincsenek pénzügyi befektetései.

d) Készletek

A Társaság tulajdonában nincsenek készletek.

e) Követelések

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

f) Értékvesztés

A Társaság akkor számol el értékvesztést, ha az adott eszköz piaci értéke alacsonyabb a könyv szerinti értéknél. A tárgyévben 236,91 EUR összegű követelés értékvesztésére 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 árfolyamkülönbséget eredményező tétel könyvelésre kerül. A Társaság a könyvvezetés devizájától eltérő devizanemben nyilvántartott eszközöket és forrásokat a Magyar Nemzeti Bank által közzétett átlagárfolyamon értékeli át.

CEZ Magyarország Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2016. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE
(Az összes egyenleg Euróban értendő, kivéve, ha másképpen van jelölve)

4) IMMATERIÁLIS JAVAK

Az immateriális javak mozgásának összefoglalása a 2016. december 31-re végződő időszakban a következő:

IMMATERIÁLIS JAVAK	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Kis értékű immateriális javak	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK:				
Nyitó egyenleg 2016. január 1-én	3.519,60	20.636,89	1.845,28	26.001,77
Növekedések	0,00	0,00	362,77	362,77
Csökkenések	0,00	0,00	0,00	0,00
Átsorolás, módosítás	0,00	0,00	0,00	0,00
Záró egyenleg 2016. december 31-én	3.519,60	20.636,89	2.208,05	26.364,54
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS:				
Nyitó egyenleg 2016. január 1-én	3.519,60	11.840,70	1.845,28	17.205,58
Elszámolt értékcsökkenés	0,00	3.558,37	362,77	3.921,14
Csökkenések	0,00	0,00	0,00	0,00
Átsorolás, módosítás	0,00	0,00	0,00	0,00
Záró egyenleg 2016. december 31-én	3.519,60	15.399,07	2.208,05	21.126,72
NETTÓ ÉRTÉK:				
Nyitó egyenleg 2016. január 1-én	0,00	8.796,19	0,00	8.796,19
Záró egyenleg 2016. december 31-én	0,00	5.237,82	0,00	5.237,82

5) TÁRGYI ESZKÖZÖK

A tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása a 2016. 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 2016. január 1-én	9.257,74	59.969,00	39.174,41	108.401,15
Növekedések	0,00	8.990,04	121,78	9.111,82
Csökkenések	0,00	0,00	0,00	0,00
Átsorolás, módosítás	0,00	0,00	0,00	0,00
Záró egyenleg 2016. december 31-én	9.257,74	68.959,04	39.296,19	117.512,97
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS:				
Nyitó egyenleg 2016. január 1-én	9.257,74	53.652,21	39.174,41	102.084,36
Elszámolt értékcsökkenés	0,00	3.494,47	121,78	3.616,25
Csökkenések	0,00	0,00	0,00	0,00
Átsorolás, módosítás	0,00	0,00	0,00	0,00
Záró egyenleg 2016. december 31-én	9.257,74	57.146,68	39.296,19	105.700,61
NETTÓ ÉRTÉK:				
Nyitó egyenleg 2016. január 1-én	0,00	6.316,79	0,00	6.316,79
Záró egyenleg 2016. december 31-én	0,00	11.812,36	0,00	11.812,36

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2016. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

6) KÖVETELÉSEK

A Társaság követelései között a nyitott vevőállomány nagysága 324.249,86 EUR, az egyéb követelések értéke pedig 2.350.988,81 EUR volt a tárgyévben. A tárgyévben a kapcsolt vállalkozással szemben kimutatott követelés összege 653.982,85 EUR Cash-pool követelés.

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Vevőkövetelések összege	568.461,84	324.249,86
IC követelés - Cash Pool	1.693.414,98	653.982,85
Követelések összesen	2.261.876,82	978.232,71

Az egyéb követelések a következő tételeket tartalmazzák:

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Társasági, - szolidaritási, - ágazati, - jövedelem különadó	192.493,52	248.808,22
Mavir pénzeszközök	1.123.391,50	1.836.138,90
Helyi iparüzési adó	214.748,39	247.236,20
Dolgozói elszámolás	8,83	1.556,69
Egyéb adókötelezettségek	8.403,59	16.805,93
APEH bírság és ellenőrzési pótlék	2.760,90	0,00
Negatív egyenlegű szállítók	0,00	247,09
Egyéb nem részletezett követelés	195,78	195,78
Egyéb követelések összesen	1.542.002,51	2.350.988,81

7) PÉNZESZKÖZÖK

A Társaság pénzeszközei kizárólag bankbetétből állnak. A Társaság bankbetéteinek záró egyenlege 2015. december 31-én 8.786,90 EUR volt, míg 2016. december 31-én 5.439,15 EUR.

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Bankbetétek	8.786,90	5.439,15
Pénzeszközök összesen	8.786,90	5.439,15

8) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások tagolása a következő:

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14.855.339,85	9.774.778,34
Költségek aktív időbeli elhatárolása	23.520,64	20.637,11
Aktív időbeli elhatárolások összesen	14.878.860,49	9.795.415,45

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2016. 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	2015.12.31	2016.12.31
Belföldre értékesített villamos energia	14.785.140,00	9.642.316,33
Vállalatcsoport részére értékesített villamos energia	3.510,65	39.120,39
Szolgáltatási díj	66.416,00	93.341,62
IC követelés - Cash Pool kamat elhatárolás	273,20	0,00
Hedge ügyletből származó nem realizált árfolyam nyereség elhatárolása	2.482,00	0,00
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	14.857.821,85	9.774.778,34
Megnevezés	1900.01.00	1900.01.00
Szakkönyvek, folyóiratok	1.831,55	1.785,40
Egyéb	19.134,48	18.851,71
Év végi átértékelés	72,61	0,00
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen	21.038,64	20.637,11
Aktív időbeli elhatárolások összesen	14.878.860,49	9.795.415,45

9) SAJÁT TŐKE

A Társaság tulajdonosa 100%-ban a CEZ, a.s. (székhely: CZ 14053 Prague, Duhová 2/1444.) A saját tőke mérlegértéke 2015. december 31-én 3.412.417,67 EUR volt, míg 2016. december 31-én 4.273.078,38 EUR mely az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Lekötött tartalék	Eredmény - tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
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
2015. évi eredmény átvzetés	0,00	0,00	0,00	708.028,26	-708.028,26	0,00
2016. évi eredmény	0,00	0,00	0,00	0,00	860.660,71	860.660,71
Jóváhagyott osztalék	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Egyenleg 2016. december 31-én	3.000.000,00	2.977.801,00	1.300.000,00	-3.865.383,33	860.660,71	4.273.078,38

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, mely a tárgyévben teljes egészében feloldásra került. ATársaság 2016-ban nem képzett céltartalékot.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2016. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

11) KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaság 2015 évi mérlegében 2.169.532,23 EUR kötelezettséget mutatott ki, míg 2016-ban 1.451.599,75 EUR a mérlegérték a következő megbontásban:

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Anyavállalattal szembeni hosszú lejáratú kötelezettség	22.199,00	22.199,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	22.199,00	22.199,00
Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalattal szemben	19.714,96	1.567,53
Szállítói kötelezettségek	35.700,24	6.727,81
Vevőktől kapott előlegek	101.912,06	101.704,65
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	1.990.005,97	1.319.400,76
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	2.147.333,23	1.429.400,75
Kötelezettségek összesen	2.169.532,23	1.451.599,75

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettsége a saját tőke rendezésekor keletkezett túlfizetésből adódik. Az anyavállalattal szemben kimutatott rövid lejáratú kötelezettség tartalma 1.567,53 EUR szállítói kötelezettség.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek a következő tételekből állnak:

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
ÁFA kötelezettség	1.846.089,75	345.668,66
Negatív egyenlegű vevők	0,00	877.076,52
VPOP energiaadó	131.727,03	81.554,81
Egyéb adók, járulékok	5.290,78	5.452,74
Nyugdíj- és egészségbiztosítási járulék	5.362,68	8.353,62
Jövedelem elszámolási számla	1.535,73	1.294,41
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1.990.005,97	1.319.400,76

12) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A Társaság passzív időbeli elhatárolásainak megoszlása 2016. év végén a következő:

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0,00	0,00
Költségek passzív időbeli elhatárolása	13.108.082,75	7.422.448,17
Passzív időbeli elhatárolások összesen	13.108.082,75	7.422.448,17

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2016. 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	2015.12.31	2016.12.31
Villamos energia beszerzés kapcsolt vállalkozástól és szolgáltatási díj	11.430.263,76	6.772.379,66
KÁT energia díja	1.137.102,14	0,00
Bónusz és járulékaiknak elhatárolása	112.789,50	248.599,73
Telekommunikációs költségek, IT	11.877,43	27.922,27
Ügyvédi díj	2.554,93	2.572,18
Audit díj	20.870,00	11.371,00
Könyvelési és bérszámfejtési díj	18.097,29	14.955,00
Rendszerhasználati díj	264.585,57	83.679,04
Licence elhatárolás	56.320,00	84.792,74
Garanciális díj elhatárolás	9.369,58	9.733,13
Növénygondozási díj	88,53	89,13
Kiegyenlítő energia díja	23.870,98	114.500,09
Üzemanyagköltség és gépjármű karbantartás	0,00	515,93
Ügynöki jutalék	1.925,34	1.988,25
Áramfogyasztás díja	189,08	228,98
Full supply agreement	0,00	32.682,15
Üzleti ajándék, vacsora	0,00	997,06
SWAP ügyletek	7.560,81	0,00
IC cash pool kamatelhatárolás	2,88	32,04
Mennyiségi eltérés díja	2.227,00	0,00
Szoftverekkel kapcsolatos költség	8.150,00	8.150,00
Üzletviteli tanácsadási díj	0,00	6.189,31
Egyéb elhatárolások	237,93	1.070,48
Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen	13.108.082,75	7.422.448,17
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	0,00	0,00
Passzív időbeli elhatárolások összesen	13.108.082,75	7.422.448,17

13) ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

2015-ben a villamos energia értékesítéséből 91.613.307,15 EUR, 2016-ban **58.917.159,65** EUR árbevétel keletkezett, az értékesítés árbevételének megoszlását az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	91.334.144,49	58.547.613,87
Export (vállalatcsoporton belüli) értékesítés nettó árbevétele	279.162,66	369.545,78
Értékesítés nettó árbevétele összesen	91.613.307,15	58.917.159,65

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2016. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

14) ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A Társaság anyagjellegű ráfordításainak összege 2015-ben 88.027.550,08 EUR, míg 2016-ban 55.792.135,28 EUR volt. Ennek megoszlása a következő:

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Gépjárművek üzemanyagköltsége	8.011,51	11.166,29
Szakkönyvek és folyóiratok	3.699,28	2.189,46
Irodaszerek és nyomtatványok költsége	1.747,58	3.087,30
Egyéb anyagköltség	1.327,66	1.277,23
Anyagköltség összesen	14.786,03	17.720,28
Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Bérelti díjak	79.801,76	86.398,57
Tanácsadás, könyvelés és könyvvizsgálati díj	104.162,12	96.527,64
Ügyvédi díj	38.486,75	31.552,80
Ügynöki jutalék	9.581,92	8.121,75
Telekommunikációs költségek	9.060,93	8.215,36
IT szolgáltatás díjai	53.336,51	75.925,89
Javítás, karbantartás költségek	5.644,00	8.229,42
Marketinggel, reklámmal és hirdetéssel kapcsolatos költségek	3.538,75	325,48
Licence fee	57.925,64	91.208,59
Utazási költségek	11.667,32	9.338,34
Üzemeltetési díj	3.958,17	4.367,32
Full supply fee agreement	33.177,72	32.682,15
Ki nem emelt igénybe vett szolgáltatások	12.017,59	19.987,58
Igénybe vett szolgáltatások összesen	422.359,18	472.880,89
Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Felügyeleti díj	48.444,88	56.356,54
Bankgarancia díja	26.015,52	37.194,56
Bankköltség	8.228,07	7.769,55
Kamarai tagdíj	3.287,45	3.142,85
Egyéb nem részletezett szolgáltatások	1.673,47	2.876,23
Egyéb szolgáltatások összesen	87.649,39	107.339,73
Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Vállalatcsoporttól beszerzett villamos energia	61.109.974,21	42.420.857,78
KÁT energia díja	19.580.273,90	8.165.562,67
Kiegyenlítő energia díja	3.038.268,93	3.815.102,71
Rendszerhasználati díjak	3.766.052,14	784.626,43
Származási garancia	0,00	4.452,15
Mennyiségi eltérés díja	8.186,30	3.592,64
Eladott áruk beszerzési értéke összesen	87.502.755,48	55.194.194,38
Anyagjellegű ráfordítások összesen	88.027.550,08	55.792.135,28

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2016. 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 2016-ban a következő:

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Alkalmazottak munkabére	140.493,77	235.374,83
Bónusz	103.299,28	193.347,28
Üdülési támogatás	1.742,80	2.491,41
Béreköltség összesen	245.535,85	431.213,52

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Megbízási díjak	825,72	0,00
Betegszabadság	1.441,85	1.608,68
Szabadságmegváltás, végkielégítés	81,91	0,00
Üzleti ajándék	578,44	121,10
Reprezentációs költségek	8.938,12	8.373,32
Természetbeni juttatás utáni SZJA	2.089,49	1.681,57
Költségtérítés, egyéb juttatás	3.241,17	3.761,90
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	17.196,70	15.546,57

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Szociális hozzájárulási adó	51.569,29	97.950,74
Nyugdíj- és egészségbiztosítási járulék	17.347,50	12.809,37
Szakképzési járulék	2.864,90	5.985,90
Egészségügyi hozzájárulás	3.511,01	3.011,81
Bérráulékok összesen	75.292,70	119.757,82

Személyi jellegű ráfordítások összesen	338.025,25	566.517,91
---	-------------------	-------------------

A béreköltségek 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	2015.12.31	2016.12.31
Egyéb berendezések	7.562,62	3.616,25
Immateriális javak	3.679,00	3.921,14
Értékcsökkenési leírás összesen	11.241,62	7.537,39

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2016. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

17) EGYÉB BEVÉTELEK

A Társaság a tárgyévben 17.786,38 EUR értékben számolt el egyéb bevételeket, amely a következő tételekből adódik:

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Céltartalékok felhasználása	0,00	16.607,05
Tárgyi eszköz értékesítés	0,00	229,13
Kapott bírság/kötbér/késedelmi kamat	550,11	562,51
Gazdasági eseményekkel kapcsolatos elszámolt egyéb bevétel	22,90	387,69
Egyéb bevételek összesen	573,01	17.786,38

18) EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

A Társaság a tárgyévben 1.313.803,28 EUR értékben számolt el egyéb ráfordítást, mely az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Céltartalékok	16.607,05	0,00
Energiaadó	1.499.836,66	1.099.014,74
Bírságok, kötbérek	1.479,97	7.684,60
Adomány	0,00	803,21
Ráfordításként elszámolt kerekítési különbözetek	254,94	896,75
Helyi iparüzési adó	318.660,58	169.738,92
Önellenőrzéssel kapcsolatos költségek	31,46	9.490,63
Innovációs járulék	47.799,57	25.937,52
Követelések értékvesztése és annak visszafírása	0,00	236,91
Egyéb ráfordítások összesen	1.884.670,23	1.313.803,28

CEZ Magyarország Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2016. 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	2015.12.31	2016.12.31
Eszközök, kötelezettségek realizált árfolyamnyeresége	824.727,02	522.600,09
Cash pool kamat - IC	2.691,20	619,97
Hedge ügyletből származó realizált és nem realizált árfolyamnyereség	26.062,48	32.213,74
Eszközök, kötelezettségek mérleg-fordulónapi átértékelésének összevont árfolyamnyeresége	65.459,56	66.991,20
SWAP ügyletek árfolyamnyeresége	91.951,74	23.991,90
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	1.010.892,00	646.416,90
Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Eszközök, kötelezettségek realizált árfolyamvesztesége	837.885,74	476.370,90
Cash pool kamat - IC	644,00	2.578,27
Hedge ügyletből származó realizált és nem realizált árfolyamnyereség	46.605,07	4.105,19
Eszközök, kötelezettségek mérleg-fordulónapi átértékelésének összevont árfolyamvesztesége	57.073,41	66.922,73
SWAP ügyletek árfolyamvesztesége	312.444,90	7.524,40
Pénzügyi műveletek ráfordítása	1.254.653,12	557.501,49
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-243.761,12	88.915,41

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) BÉR ÉS LÉTSZÁM ADATOK

A Társaság átlagos statisztikai létszáma 2015-ben 7 fő volt , ami 2016-ban 9 főre emelkedett.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2016. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

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

21) ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG

A társasági adó kalkuláció alapján a Társaság fizetendő adójának összege 66.783,49 EUR. Ezen kívül a tárgyévre a Társaságnak az energiaellátók jövedelemadója tekintetében 416.423,38 EUR értékben keletkezett adófizetési kötelezettsége

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Társasági adó	56.470,36	66.783,49
Villamosenergia-ellátók jövedelemadója	344.133,24	416.423,38
Adófizetési kötelezettség összesen	400.603,60	483.206,87

A társasági adó levezetése 2015 és 2016 évre a következő:

Megnevezés	2015	2016
Adózás előtti eredmény	1.108.631,86	1.343.867,58
Adóalap növelő tételek	29.940,35	17.405,91
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	11.241,62	7.537,39
Költségként, ráfordításként elszámolt összeg	1.479,97	7.684,60
Céltartalék	16.607,05	0,00
Egyéb növelő jogcímek	611,71	1.947,01
Követelésekre elszámolt értékvesztés	0,00	236,91
Adóalap csökkentő tételek	573.870,10	693.452,01
Céltartalék felhasználás	0,00	16.607,05
Előző évek elhatárolt veszteség felhasználás	564.702,12	667.821,48
Társasági adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés	9.167,98	8.460,97
Adóellenőrzés során megállapított bevétel	0,00	562,51
Adóalap	564.702,11	667.821,48
Társasági adó kötelezettség	56.470,36	66.783,49

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.

CEZ Magyarország Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2016. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE
 (Az összes egyenleg Euróban értendő, kivéve, ha másképpen van jelölve)

22) LIKVIDITÁS, FIZETŐKÉPESSÉG ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG

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

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

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Forgóeszközök	3.812.666,23	3.334.660,67
Rövid lejáratú kötelezettségek	2.147.333,23	1.429.400,75
Likviditási ráta	1,78	2,33

A Társaság likviditása az előző időszakhoz képest javult.

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

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

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Hosszú lejáratú kötelezettségek	22.199,00	22.199,00
Összes forrás	18.706.639,70	13.147.126,30
Adósságállomány aránya	0,00	0,00

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

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Rövid lejáratú kötelezettségek	2.147.333,23	1.429.400,75
Összes forrás	18.706.639,70	13.147.126,30
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	0,11	0,11

A tárgyévét megelőző időszakhoz képest rövid lejáratú kötelezettségek aránya az összes forráshoz képest nem változott.

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

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Rövid lejáratú kötelezettségek	2.147.333,23	1.429.400,75
Forgóeszközök állománya	3.803.879,33	3.329.221,52
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	0,56	0,43

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

CEZ Magyarország Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2016. 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	2015.12.31	2016.12.31
Szokásos vállalkozási eredmény	1.108.631,86	1.343.867,58
Saját tőke	3.412.417,67	4.273.078,38
Tőkearányos szokásos vállalkozási eredmény	0,32	0,31

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

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	1.352.392,98	1.254.952,17
Befektetett eszközök	15.112,98	17.050,18
Befektetett eszközök jövedelmezősége	89,49	73,60

23) ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT JELENTŐSEBB ÖSSZEGŰ HIBÁK

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

24) EXPORTTÁMOGATÁS ESETÉN A TÁMOGATOTT EXPORTÁRBEVÉTELHEZ KAPCSOLÓDÓ KÖZVETLEN KÖLTSÉGEK

A társaság nem igényelt export tevékenységhez kapcsolódóan támogatást.

25) ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAPOKBÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK ÖSSZEGE (TÁMOGATÁSONKÉNT)

A Társaság nem kapott elkülönített állami pénzalapból támogatást.

26) VESZÉLYES HULLADÉKOK

A Társaság tulajdonában nem voltak veszélyes hulladékok.

Budapest, 2017. május 9.


.....
Ügyvezető igazgató

Cash- Flow kimutatás		2015.12.31	2016.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		-167.830,79	5.897,71
1. Adózás előtti eredmény	1.108.631,86	1.343.867,58	
2. Elszámolt amortizáció	11.241,62	7.537,39	
3. Elszámolt értékvesztés/ visszaírás	0,00	0,00	
4. Céltartalék képzés és - felhasználás különbözete	16.607,05	-16.607,05	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0,00	-229,13	
6. Szállítói kötelezettség változása	-21.767,82	-28.972,43	
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	490.476,41	-688.960,05	
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	3.355.346,54	-5.685.634,58	
9. Vevőkövetelés változása	-359.300,29	244.211,98	
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-1.250.504,09	230.445,83	
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-3.117.958,47	5.083.445,04	
12. Fizetett adó (nyereség után)	-400.603,60	-483.206,87	
13. Fizetett osztalék, részesedés	0,00	0,00	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-15.106,35	-9.245,46	
14. Befektetett eszközök beszerzése	-15.106,35	-9.474,59	
15. Befektetett eszközök eladása	0,00	229,13	
16. Kapott osztalék	0,00	0,00	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0,00	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	0,00	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	-182.937,14	-3.347,75	
Pénzeszközök év elején	191.724,04	8.786,90	
Pénzeszközök év végén	8.786,90	5.439,15	

2016. 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 2016. évi tevékenysége során is a fő hangsúlyt a felhasználóknak történő villamos energia értékesítés jelenti. Bevételei túlnyomóan ezen a területen jelentkeznek, jöllehet az ipari felhasználóknak és egyéb kereskedőknek nyújtott mérlegköri szolgáltatások is egyre jelentősebb mértékben járulnak hozzá a társaság eredményességéhez.

3. Foglalkoztatáspolitikai

A társaság teljes- és részmunkaidős, 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 2016-ban 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 késedelmek.

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, 2017. május 9.

Hiezl Tamás

ügyvezető