



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az Első Hazai Energia-portfolió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2013. évi éves beszámolójához

Az 2000. évi C. sz. törvény (a továbbiakban: Szt.), alapján az **Első Hazai Energia-portfolió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (a továbbiakban: Társaság) a következők alapján részletezi 2013. évi gazdálkodásának jellemzőit. A pénzügyi adatok a 2013-as üzleti év teljes egészére vonatkoznak.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Társaság, mint az Első Hazai Energia-portfolió Kft. jogutója, 1996. december 20-án alakult át 10 millió forintos jegyzett tőkével részvénytársasági formába. Ezen aktussal kívánta megteremteni a lehetőséget a rugalmas tőke-emeléshez, illetőleg a tőzsdei bevezetéshez.

1997. tavaszán komoly lépéseket kezdeményezett jegyzett tőkéjének apport ellenében történő megemeléséhez, melyet 1997. június 20-án megtartott rendkívüli közgyűlésén 514.512 eFt-tal hajtott végre.

1998. tavaszán a Társaság a BUDA-CASH Brókerház Rt., mint forgalmazó közreműködésével sikeres nyilvános forgalomba hozatali eljárást bonyolított le, mellyel párhuzamosan bevezetési kérelmet nyújtott be a Budapesti Értéktőzsde – Részvények jegyzett B kategóriájába. A beszámolási év során a BÉT – az egyes kategóriákra vonatkozó feltételek megváltoztatása miatt – a részvényeket átsorolta a C kategóriába. A „C” kategória megszűnése miatt a részvények 2001-ben ismét a „B” kategóriába kerültek.

2005. október 13-án a Társaság rendkívüli közgyűlése döntött a Társaság tevékenységi körének új tevékenységi körrel - *4013 Villamosenergia-elosztás, -kereskedelem* –történő kiegészítéséről, illetve a Társaság nevének a Gt-ben előírt módosításáról: a Társaság neve ***Első Hazai Energia-portfolió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság*** névre módosult.

Az új tevékenységhez kapcsolódóan a Társaság kezdeményezte a Magyar Energia Hivatalnál a tevékenység engedélyezését, mely engedélyeket 2005. végén megkapott. A Magyar Energia Hivatal

- 433/2005. (2005.12.21) határozatában villamosenergia-kereskedelemre vonatkozó működési engedélyt adott a Társaságnak, 2005. december 19-től kezdődően 10 éves időtartamra. Az engedélyhez kapcsolódóan a Társaságnak 2006. december 31-ig be kell nyújtani a Hivatal részére minőségügyi rendszerének tanúsítását igazoló okiratát.
- 434/2005. (2005.12.21) határozatában jóváhagyta a Társaság Üzletszabályzatát,
- 435/2005. (2005.12.21) határozatában jóváhagyta a Társaság által nyújtott pénzügyi biztosítékot,
- 436/2005 (2005.12.21.) határozatában villamos energia határon keresztül történő szállításra vonatkozó tevékenységi engedélyt adott a Társaság részére, 2005. december 19-től kezdődően 10 éves időtartamra.

A Társaság 2006. októberében megszerezte a villamos energia kereskedelemre vonatkozó MSZ EN ISO 9001:2001 Tanúsítványt (regisztrációs szám: EQM/2006/107)

2007 végén (2008 elején) a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény (VET) előírásaival összhangban a Magyar Energia Hivatal módosította az Első Hazai Energia-portfolió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság számára korábban a 433/2005. számú határozattal kiadott villamosenergia-kereskedelemre vonatkozó engedélyt, és a törvény változásával összhangban érvényét veszítette a korábban a 436/2005. számú határozattal kiadott, a villamos energia határon keresztül történő szállítására vonatkozó engedély. A fenti módosítások nem érintik a Társaság villamosenergia-kereskedelemre vonatkozó engedélyének érvényességét.

2011. szeptember 23-án a Társaság rendkívüli közgyűlése döntött a Társaság tevékenységi körének új tevékenységi körrel - 3523'08 Gázkereskedelem –történi kiegészítéséről. Az új tevékenységhez kapcsolódóan a Társaság kezdeményezte a Magyar Energia Hivatalnál a tevékenység engedélyezését, A Magyar Energia Hivatal 773/2011 (2011. október 11.) számú határozatában földgáz-kereskedelmi működési engedélyt adott a Társaságnak.

A Társaságnak 2013-ban sem villamosenergia-kereskedelemből, sem földgáz-kereskedelemből nem származott bevétele.

A Társaság cégjogi adatai:

A Társaság cégneve	:	Első Hazai Energia-portfolió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
A Társaság székhelye	:	1118 Budapest, Ménesi út 22.
Az alapítás dátuma és helye	:	1996. december 20., Budapest.
A cégbejegyzés dátuma és helye	:	1997. július 4., Fővárosi Bíróság
A cégjegyzék száma	:	01 - 10 - 043313
Jogelőd cég neve	:	Első Hazai Energia-portfolió Kft.

A Társaság átalakulással jött létre, a jogelőd korlátolt felelősségű társaság 1996. december 18-án megtartott, átalakulást elhatározó taggyűlés határozata alapján. A jogelőd társaság 1995. február 10-én alakult.

Alapító okirat kelte : **1996. december 18., Budapest**

A Társaság határozatlan időre alakult.

A Társaság jegyzett és befizetett alaptőkéje **524.512.000.- Ft.**, azaz **ötszázhuszonnégymillió-ötszáztizenttőzezer forint.**

Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság-1118 Budapest, Ménesi út 22.

A Társaság az alábbi tevékenységek végzésére jogosult (TEÁOR):

64.99 M. n. s. egyéb pénzügyi közvetítés

35.14 Villamosenergia kereskedelem

35.23. Gázkereskedelem

68.20 Saját tulajdonú bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

70.10 Üzletvezetés

70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

82.99 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

A Társaság üzleti éve minden naptári év január 1. napjától december 31. napjáig tart.

A Társaság tulajdonosi szerkezete:

Megnevezés	Tulajdoni arány (%)	Szavazati arány (%)
Belföldi intézményi / társaság	75,11 %	69,68 %
Külföldi intézményi / társaság	0,02 %	0,01 %
Belföldi magánszemély	0,75 %	18,04 %
Államháztartás részét kép. tul.	23,95 %	12,19 %
Egyéb	0,17 %	0,08 %
Összesen	100,00 %	100,00 %

A jelen beszámoló aláírásakor, a Társaság nyilvántartása szerint 110 részvényesét regisztrálta.

Számviteli alapelvek

A mérleg fordulónapja minden év december 31. napja, a mérlegzárás időpontja minden év január 31. napja, a könyvvizsgálói jelentés határideje minden év április 30. napja, az éves rendes közgyűlés időpontja pedig minden év április 30. napjáig esedékes.

A beszámoló elkészítésének alapjául a Társaság számviteli politikája, számlarendje (számlarend-tükör, számlamagyarazatok, számlaösszefüggések, a főkönyvi számlák és az analitikus nyilvántartások kapcsolata), a beszámolási év december 31-i főkönyvi kivonata, illetőleg a mérlegkészítés időpontja és a mérleg fordulónapja között ismertté vált és a tárgyévet érintő gazdasági események szolgálnak. A társaság eredmény-kimutatása az összköltség eljárás szerint készül.

Értékelési szempontok:

A pénzügyi kimutatások elkészítésekor a sztv. előírásait vettük figyelembe.

Beszerezési költség (beszerzési ár) az a ráfordítás, amely az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható. A beszerzési ár az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat, a szállítási és rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési, beszerzéssel kapcsolatos közvetítői költségeket, a bizományi díjat, a beszerzéshez kapcsolódó adókat (a beszerzéskor fizetett fogyasztási adót), a vámköltségeket (vámot, vámpótlékot, vámkezelési díjat) foglalja magában.

Mind a tárgyi eszközök, mind pedig az immateriális javak aktivált értéke után a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása során a Társaság a lineáris értékcsökkenés elszámolásának módszerét alkalmazza. A leírási kulcsokat (amortizációs normák) üzembe helyezéskor egyedileg állapítja meg, figyelembe véve a társasági adó törvényben rögzített kulcsokat is. A százezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a társaság használatba vételkor egyösszegben, értékcsökkenési leírásként számolja el.

Terven felüli értékcsökkenés az immateriális javak esetében nem számolható el. A társaság az immateriális

javak értékcsökkenésének elszámolási módját azok megjelenésekor egyedileg határozza meg, s azt az analitikus nyilvántartásban rögzíti.

A tárgyi eszközöknél terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha azok értéke tartósan csökken, mert feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, nem használható.

Az értékpapírok között a forgatási célból, az átmeneti, nem tartós befektetésként vásárolt kötvények, részvények, egyéb értékpapírok vételi értékét, továbbá a saját részvények visszavásárlási értékét kell kimutatni. A Társaság a készletértékelés módjaként a FIFO eljárást alkalmazza.

Ha a tőzsdén jegyzett, a forgóeszközök között kimutatott értékpapír tőzsdei árfolyama tartósan (a mérlegkészítés napját megelőzően legalább egy éven keresztül) alacsonyabb a könyv szerinti értéknél, az értékpapírt az év utolsó, közzétett tőzsdei átlagárfolyama alapján kell értékelni.

Az egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírokat tényleges beszerzési áron, illetve könyv szerinti értéken kell értékelni mindaddig, amíg azok értéke tartósan – a mérlegkészítés napját megelőzően legalább egy éven keresztül – nem csökkent az értékpapír könyv szerinti értéke alá.

Mérleg

Eszközök

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök (**159.419 ezer forint**) az összes eszközök (**549.377 ezer forint**) 29,02%-át jelentik.

Az Immateriális javak (9.561 ezer forint) a befektetett eszközök 6,00%-át teszik ki. Az Immateriális javak között kerül kimutatásra a társaság 10 évre szóló villamosenergia-kereskedelmi engedélyéhez és a földgáz-kereskedelmi engedélyhez kapcsolódóan a MEH és egyéb közreműködő részére kifizetett díj egy része, illetve a minőségügyi tanúsításhoz kapcsolódóan kifizetett díj.

Immateriális javak állományának alakulása (ezer forint)

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	18.566	7.111	11.455
Növekedés		1.894	
Csökkenés			
Kerekítés			
Záró állomány	18.566	9.005	9.561

Tárgyi eszközök - a befektetett eszközök 0.00 %-át teszik ki.

Tárgyi eszközök állományának alakulása (ezer forint)

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	3.070	3.070	0
Növekedés			
Csökkenés			
Kerekítés			
Záró állomány	3.070	3.070	0

A Befektetett pénzügyi eszközök állománya növekedett a 2012-es gazdasági évhez viszonyítva. A Befektetett pénzügyi eszközök 149.858 ezer forintos állománya az alábbiak szerint oszlik meg:

- Buda-Cash Vagyonkezelő Zrt. részesedés (130.000 ezer forint),
- Vitosa Zrt. (2.400 ezer forint) részesedés,
- tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírként államkötvény (16.330 ezer forint névértékben 2017/B államkötvény), 17.458 ezer forint

A Buda-Cash Vagyonkezelő Zrt. lényegesebb cégadatai (2013.12.31.) :

székhely: 1118 Budapest, Ménesi út 22.
cégjegyzékszám : Cg. 01-10-044213
jegyzett tőke: 624.400.000,- Ft

A VITOSA Zrt. lényegesebb cégadatai (2013.12.31.) :

székhely: 1081 Budapest, Népszínház u. 19.
cégjegyzékszám : Cg.01-10-043851
jegyzett tőke: 58.000.000,- Ft

Az OPIMUS GROUP Nyrt. (korábban PHYLAXIA 1912. Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaság) lényegesebb cégadatai (2013.12.31.) :

székhely: 1054 Budapest, Akadémia utca 7-9.
cégjegyzékszám : Cg. 01-10-042533
jegyzett tőke: 7.897.759.025,- Ft

Forgóeszközök

A forgóeszközök (**365.006 ezer forint**) az összes eszközök 66,44%-át jelentik.

Követelések: a forgóeszközök 35,16%-a, összességében 128.348 eFt-ot tesznek ki. Az összeget egyéb követelésként tartja nyilván a társaság, melyet szállítói túlfizetés (27 eFt), önkormányzat felé túlfizetés (170 e Ft), Adóhivatal felé túlfizetés (163 E Ft), BUDA-CASH ügyfélszámla egyenlege (47.988 eFt) és a TREND portfóliókezelés induló értéke (80.000 e Ft) alkotnak.

Értékpapírok: 204.476 eFt, az összes forgóeszköz 56,02%-át jelentik. A társaság tulajdonában kizárólag belföldön kibocsátott értékpapírok vannak.

Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság-1118 Budapest, Ménesi út 22.*Saját részvények, üzletrészek, eladásra vásárolt részvények, egyéb értékpapírok (204.476 E Ft)*

Részesedés	Névérték	Mennyiség	Össznévérték	Könyv szerinti érték
MOL Nyrt.	1.000,-Ft	1.400 db	1.400.000,-Ft	20.473.315,-Ft
OPIMUS GROUP Nyrt.	25,-Ft	394.181 db	9.854.525,-Ft	9.854.525,-Ft
Részesedés összesen	-	-	-	30.327.840,-Ft

Befektetési jegy	Névérték	Mennyiség	Össznévérték	Könyv szerinti érték
CHRONO (ACCESS Global Agressiv)	1,-Ft	38 db	38,-Ft	44,-Ft
CAPITOL Ingatlan (ACCESS Ingatlan)	1,-Ft	404.545 db	404.545,-Ft	246.220,-Ft
iCash Conservative	1,-Ft	12.078 db	12.078,-Ft	11.580,-Ft
Befektetési jegy összesen	-	-	-	257.844,-Ft

Állampapír	Névérték	Mennyiség	Össznévérték	Könyv szerinti érték
14.01.08. Diszk. K.tárjegy	10.000,-Ft	11.121 db	111.210.000,-Ft	107.982.463,-Ft
14.04.30. Diszk. K.tárjegy	10.000,-Ft	6.683 db	66.830.000,-Ft	65.907.278,-Ft
Állampapír összesen	-	-	-	173.889.741,-Ft

Értékpapír összesen	-	-	-	204.475.425,-Ft
----------------------------	---	---	---	------------------------

Pénzeszközök: 32.182 ezer forint, mely az összes forgóeszközök 8,82%-át jelenti.

(ezer forint)

Pénzeszközök	2012	2013
Pénztár	0	0
Bankbetétek	22.395	32.182
Összesen	22.395	32.182

Aktív időbeli elhatárolások

A társaság a beszámolási időszak végén aktív időbeli elhatárolásként 24.952 ezer forintot mutatott ki, mely az összes eszköz 4,54%-át jelenti.

(ezer forint)

Aktív időbeli elhatárolások	2012	2013
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3.631	24.951
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1	1
Halasztott ráfordítások	-	-
Összesen	3.632	24.952

Aktív időbeli elhatárolásként 2013. évet érintő bankkamatot, diszkontkincstárjegy kamatot, államkötvény kamatot és 2014. január 15-én lejáró TREND portfólió tárgyévét érintő bevételét tartja nyilván a társaság.

Források

Saját tőke

A saját tőke (**537.690 ezer forint**) az összes forrásokon belül 97,87%-os részarányt képvisel.

A saját tőke összetétele

Megnevezés	Összeg		%	
	2012	2013	2012	2013
Jegyzett tőke	524.512 e Ft	524.512 e Ft	97,00 %	97,55 %
Eredménytartalék	7.811 e Ft	16.275 e Ft	1,44 %	3,02 %
Mérleg szerinti eredmény	8.463 e Ft	-3.097 e Ft	1,56 %	-0,57 %
Saját tőke	540.786 e Ft	537.690 e Ft	100,00 %	100,00 %

A saját tőke éven belüli változását a mérleg szerinti eredmény jelentette.

A Társaság jegyzett tőkéjét 519.512 db, azaz ötszáztizenkilencezer-ötszáztizenkettő darab, egyenként 1.000,- Ft, azaz egyezer forint névértékű, névre szóló dematerializált törzsrészvény, továbbá 5.000 db, azaz ötezer darab, egyenként 1.000,- Ft, azaz egyezer forint névértékű, névre szóló dematerializált szavazatelsőbbbségi részvény alkotja.

A részvények dematerializált értékpapírok, melyek a központi letétkezelőnél, a KELER Zrt-nél kerültek nyilvántartásra. A tőzsdéi forgalmazás szükséges feltételeként értékpapírszámlán bonyolódik a részvények esetében megkötött üzetek elszámolása.

Az egyes részvényfajtákhoz kapcsolódó jogok:

Mindkét fajta részvény feljogosítja a részvényest a közgyűlés által felosztani rendelt, mérleg szerinti nyereségnek a részvényeire jutó arányos részére, azaz az **osztalékra**, illetve a részvénytársaság jogutód nélküli megszűnése esetén a végelszámolás eredményeként jelentkező felosztható vagyon részvényeivel arányos részére, azaz a **likvidációs hányadra**. Minden részvényes jogosult továbbá a közgyűlésen részt venni, felvilágosítást kérni és észrevételt tenni, továbbá indítványt tenni (**közgyűlési jogok**) és **szavazni**.

A közgyűlést össze kell hívni, ha azt a szavazatok legalább 5%-át képviselő részvényesek az Igazgatóságnál - az ok és a cél megjelölésével - írásban kérik. A szavazatok legalább 1%-át képviselő, szavazati joggal rendelkező részvényesek - az ok és a cél megjelölésével - írásban kérhetik az igazgatóságtól, hogy valamely kérdést tűzzön a közgyűlés napirendjére (**kisebbségi jogok**).

A fentiekben részletezett részvényesi jogokat mindegyik részvényfajta (törzs- és elsőbbségi) egyaránt biztosítja. A szavazatelsőbbbségi részvények azonban a törzsrészvényekhez képest többlet-jogosultságot garantálnak az alábbiak szerint:

Míg minden egyes törzsrészvény 1, azaz egy szavazatra jogosít, a szavazatelsőbbbségi részvény tulajdonosa a törzsrészvényhez képest **többlet-szavazattal, a jelenlegi jegyzett tőke összetételét tekintve 102 darab szavazattal** rendelkezik. A szavazatelsőbbbségi részvényekhez fűződő többlet-szavazatok által **az elsőbbségi részvények tulajdonosai az összes szavazatok 50%-át el nem érő arányát gyakorolhatják**, mely arány a Társaság későbbi alaptőke-emelése esetén a következő számítás szerint alakul.

A ténylegesen lejegyzett és már allokált részvények számának megállapítását követően az összes törzsrészvény számát el kell osztani a szavazatelsőbbbségi részvények számával, mely állandó (5.000 db). Az eredményként kapott szám egész részéből (a fennmaradó tizedes jegyeket figyelmen kívül kell hagyni) le kell vonni egyet. Az ily módon kiszámított számadat lesz az egy szavazatelsőbbbségi részvény által gyakorolható szavazatok száma.

A szavazatok arányának kiszámítása a jelenlegi jegyzett tőkét megtestesítő részvények darabszámának függvényében:

A) törzsrészvények darabszáma : **519.512 db**

519.512 / 5.000 - 1 = 102, azaz
1 db szavazatelsőbbégi részvény 102 db szavazatot képvisel.

Szavazatok száma

Megnevezés	Szavazatok száma (db)	Megoszlás (%)
Szavazatelsőbbégi részvények által képviselt szavazatok	510.000	49,54 %
Törzsrészvények által képviselt szavazatok	519.512	50,46 %
Szavazatok száma összesen	1.029.512	100,00 %

Céltartalékok

A társaság a 2013-as üzleti évben nem képzett céltartalékot.

Kötelezettségek

A társaság kötelezettségei (**885 ezer forint**) az összes forrás 0,16%-át alkotják. A társaság hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik, így ezen kötelezettségek rövid lejáratú kötelezettségek.

A szállítókkal szembeni kötelezettség értéke **509 ezer forint**, a társaság egyéb rövid lejáratú kötelezettségei **376 ezer forintot** értek el (választott tisztségviselőkkel szembeni kötelezettségek).

Passzív időbeli elhatárolások

A társaság a beszámolási időszak végén passzív időbeli elhatárolásként 10.802 ezer forintot mutatott ki, mely az összes forrás 1,97%-át jelenti.

(ezer forint)

Passzív időbeli elhatárolások	2012	2013
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	984	10.802
Halasztott bevételek	-	-
Összesen	984	10.802

Költségek, ráfordítások elhatárolásaként 2013. évet érintő, de 2014-ben kiszámlázott, könyvvizsgálói díjat, tőzsdei díjat, közüzemi díjat, bankköltséget, illetve 2014. január 15-én lejáró TREND portfólió tárgyévét érintő költségét számoltuk el.

Eredménykimutatás

(ezer forint)

Bevételek	2012	2013	2013/2012
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Egyéb bevételek	527	1	0,19%
Kapott (járó) osztalék és részesedés	541	755	139,55%
Részesedésének értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-
Befektetett pü-i eszközök kamatai, árf.nyer.	-	-	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell. bev.	20690	13702	66,22%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	18093	26867	148,49%
Rendkívüli bevételek	0	0	-
Összesen:	39851	41325	103,69 %

Ráfordítások	2012	2013	2013/2012
Anyagjellegű ráfordítások	12825	18007	140,40%
Személyi jellegű ráfordítások	9332	8535	91,46%
Értékcsökkenési leírás	1821	1857	101,98%
Egyéb ráfordítások	2860	2728	95,38%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékév.	1129	-112	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2405	13324	554,01%
Rendkívüli ráfordítások	0	0	-
Összesen:	30372	44339	145,99%

Adófizetési kötelezettség	1016	83	8,17%
Mérleg szerinti eredmény	8463	-3097	-

Mérlegen kívüli tételek

A társaság 2013. december 31-én nem rendelkezett mérlegen kívüli kötelezettségvállalással, a korábban a BUDA-CASH Vagyonkezelő Zrt. hitelfelvételéhez kapcsolódóan a hitelnyújtó bank számára óvadékba adott 130 M Ft névértékű BUDA-CASH Vagyonkezelő Zrt. részvény az óvadékból felszabadult, visszakért a Társaság értékpapírszámlájára.

2013-ban lezárt határidős, opciós ügyletek

A társaság 2013-ban nem végzett tőzsdén kívüli, nem fedezeti célú határidős elszámolási ügyleteket.

Költségek részletezése

Anyagjellegű ráfordításként a társaság energia költségét, javítási költséget, posta, telefon költséget, számviteli szolgáltatás díját, könyvvizsgálói díjat, bérleti díjat, tagsági díjat, tőzsdei díjakat, hatósági díjat, bankköltséget, határidős ügyletek jutalékát, valamint bizományosi jutalékot mutatott ki.

A személyi jellegű ráfordítások összetétele a következő:

Személyi jellegű ráfordítások	2012	2013
Béreköltség	841	-
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6.618	6.641
Szakképzési hozzájárulás	110	99
Szociális hozzájárulási adó	1.753	1.774
Egészségügyi hozzájárulás	6	21
Egyéb járulék	4	-
Összesen	9.332	8.535

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordításként késedelmi kamatot, pótlékot, kerekítési különbözetet, vissza nem igényelhető adót tartunk nyilván 2.728 ezer forint értékben.

Tisztségviselők díjazása

Tisztségviselő	Tiszteletdíj mértéke
IT elnöke	170 ezer forint/hó
IT tag	100 ezer forint/hó
FB elnöke	90 ezer forint/hó
FB tag	45 ezer forint/hó

A társaság tisztségviselői (az IT, FB tagjai) részére sem előlegek sem pedig kölcsönök folyósítása nem történt. A társaság átlagos statisztikai létszáma a beszámolási időszakban 0 fő.

A társaság Mérlegét az Igazgatóság elnöke, illetve tagjai írhatják alá. Az Igazgatóság elnöke Fodor László (1144 Budapest, Füredi u. 19/C).

A társasági adó összegének megállapítása:

Megnevezés	Összeg (ezer forint)
Adózás előtti eredmény	-3.014
Célszervezet osztaléka	
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	2.612
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	3.004
Külföldről származó jövedelem ráfordításként elszámolt adója	
Külföldről származó jövedelem	
Adóalap	-2.622
Társasági adó (jövedelem (nyereség) minimum szerint)	83
Adómentesség	
Adókedvezmények	
Visszatartott adó	
2013. évi társasági adó kötelezettség	83
Adózott eredmény	-3.097
Eredménytartalék igénybevétele	
Jóváhagyott osztalék, részesedés	
Mérleg szerinti eredmény	-3.097

Pénzügyi mutatószámok

Megnevezés	2012	2013
Likviditási mutató = (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek) (365.006 eFt / 885 eFt)	393,22	412,44%
Tőkeellátottság = (Saját tőke / Források összesen) (537.690 eFt / 549.377 eFt)	99,63%	97,87%
Eladósodottság = (Kötelezettségek / Források összesen) (885 eFt / 549.377 eFt)	0,18%	0,16%
Tiszta eredmény hányad = (Mérleg szerinti eredmény / Bevételek összesen) (-3.097 eFt / 41.325 eFt)	21,34%	-7,49%
Egy részvényre eső nyereség = (Mérleg szerinti eredmény / Részvények dbszáma) (-3.097 eFt / 524.512 db)	16,13 Ft	-5,90 Ft
Részvények könyv szerinti értéke	1031 Ft	1025 Ft
P / E mutató = (Részvények árfolyama / Egy rv-re eső eredmény) (610,-Ft/db / -5,90 Ft)	43,14	-103,38

Könyvvizsgálat

A Társaság számára kötelező a könyvvizsgálat, a Számvitelről szóló 2000. évi C Tv. és a Tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. tv. előírásai alapján.

Könyvvizsgáló: Gyimesi és Társa Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (Székhelye: 1037 Budapest, Máramarosi út 64/b. kijelölt könyvvizsgáló: Dr. Tóth Ferencné, kamarai tagsági száma 002549, PSZÁF sz. E-002549/97) A 2013. évi könyvvizsgálat díja 920.000,- Ft + ÁFA.

Számviteli szolgáltatás

A Társaság számára a Z & E Könyvelő és Adótanácsadó Kft. (1063 Budapest, Bajnok u. 1.) végez számviteli

szolgáltatást, a Kft. ügyvezetője Gébele Erzsébet (reg.szám:159293).

A Társaság internetes honlapja

A Társaság internetes honlapja a www.ehep.hu internetcímen található.

Budapest, 2014. március 20.

Fodor László
Elnök